

COORDENADORIA DE GESTÃO DE CONTRATOS DE SERVIÇOS DE SAÚDE

Portaria CGCSS 01/2015, de 23-01-2015

O Coordenador de Saúde de Saúde da CGCSS, em atenção à Instrução 01/2008, com vigência no exercício de 2015, do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, publicada no D.O. datado de 18-12-2008, e ao artigo 35 da Constituição do Estado de São Paulo, designa: Artigo 1º - Dinora do Carmo Fernandes, RG 27.359.190-3, Diretor Técnico III, e Luciane Ferreira da Silva, RG 24.493.652-2, Assistente Técnico III, como responsáveis no presente exercício pelo Controle Interno desta Coordenadoria de Gestão de Contratos de Serviços de Saúde.

Artigo 2º - Esta Portaria entrará em vigor na data de sua publicação.

Comunicado

Balanco Patrimonial Ambulatório Médico de Especialidades Jales



Ambulatório Médico de Especialidades de Jales/SP

(Administrado pela Santa Casa de Misericórdia de Votuporanga) CNPJ (MF): 72.957.814/0004-72

Parecer do Conselho Fiscal

Os Membros do Conselho Fiscal da Santa Casa de Misericórdia de Votuporanga, no exercício de suas funções legais e estatutárias, tendo examinado o Balanço Patrimonial da Santa de Misericórdia de Votuporanga - Ambulatório Médico de Especialidades de Jales/SP e demais

contas referentes ao exercício de 2014, tendo verificado a exatidão, bem como a mais perfeita ordem dos livros contábeis, de escrituração e demais documentos são de parecer que devem ser aprovados pela ASSEMBLEIA GERAL DO CONSELHO.

Votuporanga/SP, 19 de janeiro de 2015
Américo Aduato Leva - CPF: 040.151.508-72 - RG: 3.444.488-9
Florentino Trindade - CPF: 042.691.288-87 - RG: 4.675.403-9
Roberto Dias - CPF: 072.902.508-00 - RG: 2.661.090

BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO NO PERÍODO DE 01 DE JANEIRO DE 2014 A 31 DE DEZEMBRO DE 2014 (EM REAIS)

ATIVO	31/12/14	31/12/13
ATIVO CIRCULANTE		
Caixa	1.476,17	1.749,23
Bancos Conta Depósitos	386,08	321,27
Aplicações Financeiras	1.012.676,63	3.024.366,01
Outros Créditos a Receber	34.893,00	43.990,72
Estoques	61.349,68	61.547,26
Despesas Antecipadas	-	-
Total do Ativo Circulante	1.110.781,56	3.131.974,49
ATIVO NÃO CIRCULANTE		
Realizável a Longo Prazo	99.864,11	74.760,99
Total realiz. a Longo Prazo	99.864,11	74.760,99
Permanente		
Imobilizado	198,00	-
Total do Ativo Não Circulante	100.062,11	74.760,99
TOTAL DO ATIVO*	1.210.843,67	3.206.735,48

PASSIVO	31/12/14	31/12/13
PASSIVO CIRCULANTE		
Débitos a Prest. de Serv. de Assist. à Saúde	329.600,13	354.767,80
Tributos e Contribuições	36.396,36	102.159,33
Retenções de Impostos e Contribuições	32.719,65	41.908,71
Obrigações com Pessoal	366.725,43	330.814,44
Fornecedores	73.536,64	72.056,36
Verbas Publicas Sujeitas a Prest. de Contas	268.363,85	2.298.055,87
Outros Débitos a Pagar	7.237,50	6.972,97
Total do Passivo Circulante	1.114.579,56	3.206.735,48
EXIGÍVEL A LONGO PRAZO		
Tributos e Encargos Sociais a Recolher	96.264,11	-
Total Exig. a Longo Prazo	96.264,11	-
PATRIMÔNIO SOCIAL		
Total do Patrimônio Social	-	-
TOTAL DO PASSIVO	1.210.843,67	3.206.735,48

Reconhecemos a exatidão do presente Balanço Patrimonial representando o montante de R\$ 1.210.843,67

(Um milhão duzentos e dez mil oitocentos e quarenta e três reais e sessenta e sete centavos), em seu ativo e passivo, encerrando na data de 31 de dezembro de 2014.

MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL EM 31/12/14

	PATRIMÔNIO SOCIAL	RESERVAS PATRIMONIAIS	RESULTADO DO EXERCÍCIO	PATRIMÔNIO SOCIAL
SALDO EM 31/12/2013	-	-	-	-
ACRÉSCIMOS-TRANSFERÊNCIAS	-	-	-	-
RESULTADO DO EXERCÍCIO	-	-	-	-
DIMINUIÇÕES-TRANSFERÊNCIAS	-	-	-	-
SALDO EM 31/12/2014	-	-	-	-

I. CONTEXTO OPERACIONAL - NOTA 1 - Para operacionalização da gestão e execução das atividades e serviços de saúde prestados no **AMBULATÓRIO MÉDICO DE ESPECIALIDADES DE JALES - AME**, a Santa Casa de Misericórdia de Votuporanga, qualificada como Organização Social de Saúde - OSS, firmou em 24 de março de 2009, com a Secretaria de Estado da Saúde, o **Contrato de Gestão: 001.0500.000.013/2009**, tendo em vista o que dispõe a Lei Complementar nº 846/98, com o artigo 26 da Lei Federal nº 8.666, de 21 de junho de 1993 e alterações posteriores, e ainda em conformidade com os princípios norteadores do Sistema Único de Saúde - SUS, estabelecidos nas Leis Federais nº 8.080/90 e nº 8.142/90, com fundamento na Constituição Federal, em especial no seu artigo 196 e seguintes, e na Constituição do Estado de São Paulo, em especial o seu artigo 218, com vigência de 05 (cinco) anos. No Contrato de Gestão e respectivos Termos Aditivos, estão estabelecidas as regras para gerenciamento do Ambulatório, metas a serem cumpridas e repasses a serem efetivados à OSS - Santa Casa de Misericórdia de Votuporanga para o custeio das atividades do AME - Jales. Para o exercício de 2014, período de janeiro a março, foi estabelecido através do Termo de Aditivo nº 01/14, publicado no DOE em 04/01/2014, um orçamento para Custeio no valor de R\$2.236.371,21 (Dois milhões, duzentos e trinta e seis mil, trezentos e setenta e um reais e vinte e um centavos) em 03 (três) parcelas mensais de R\$745.457,07 (Setecentos e quarenta e cinco mil, quatrocentos e cinquenta e sete reais e sete centavos), e conforme contrato de gestão nº 001.0500.000.002/2014 o valor total de R\$40.431.053,20 (Quarenta milhões, quatrocentos e trinta e um mil, cinquenta e três reais e vinte centavos), para o período de abril a dezembro foi repassado o valor de R\$4.364.657,98 (Quatro milhões, trezentos e sessenta e quatro mil, seiscentos e cinquenta e sete reais e noventa e oito centavos), sendo 04 (quatro) parcelas no valor de R\$207.184,22 (Duzentos e sete mil, cento e oitenta e quatro reais e vinte e dois centavos) para os meses de abril a julho, e 05 (cinco) parcelas no valor de R\$707.184,22 (Setecentos e sete mil, cento e oitenta e quatro reais e vinte e dois centavos) para os meses de agosto a dezembro. **II. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS - NOTA 2** - A apresentação das demonstrações contábeis do **AMBULATÓRIO MÉDICO DE ESPECIALIDADES DE JALES** administrada pela Santa Casa de Misericórdia de Votuporanga é exigência fixada no artigo 12º da Lei Complementar nº 846 e da Instrução nº 04/98 do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo. Transações efetuadas por conta da gestão da referida OSS estão consignadas nos registros contábeis na Santa Casa de Misericórdia de Votuporanga. As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, obtidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CFC CPC 07 - Subvenção e Assistência Governamental, e Resolução CFC 1.409/2012 que aprovou a ITG 2002 - Entidades sem Finalidades de Lucros. **III. DESCRIÇÃO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS - NOTA 3 - REGIME CONTÁBIL ADOPTADO** - O regime contábil adotado pelo Ambulatório Médico de Especialidades de Jales é o regime de competência. **NOTA 4 - RECEITAS E DESPESAS** - As receitas e despesas são reconhecidas pelo regime de competência, e são provenientes de verbas repassadas pela Secretaria de Estado da Saúde. As despesas são apuradas através de notas fiscais e recibos em conformidade com as exigências fiscais e legais. **NOTA 5 - ATIVO CIRCULANTE - A. Disponível:** Neste subgrupo encontram-se as contas onde figuram numerários em caixa e valores em contas bancárias. O saldo deste subgrupo em 31/12/2014 é de R\$1.862,25 (Um mil, oitocentos e sessenta e dois reais e vinte e cinco centavos). **B. Aplicações:** Neste subgrupo encontram-se registradas as contas de aplicações financeiras em títulos de renda fixa, atualizadas dos rendimentos auferidos até as datas do balanço, sendo que em 31/12/2014 o valor aplicado, juntamente com os devidos rendimentos sobre as aplicações era de R\$1.012.676,63 (Um milhão, doze mil, seiscentos e setenta e seis reais e sessenta e três centavos). **C. Bens e Títulos a receber:** composto pelas contas de estoques no valor de R\$61.349,68 (Sessenta e um mil, trezentos e quarenta e nove reais e sessenta e oito centavos) e outros créditos a receber, referente a adiantamento a funcionários no valor R\$34.893,00 (Trinta e quatro mil, oitocentos e noventa e três reais), totalizando R\$96.242,68 (Noventa e seis mil, duzentos e quarenta e dois reais e sessenta e oito centavos). **NOTA 6 - REALIZÁVEL A LONGO PRAZO** - Refere-se a depósitos judiciais referente à PIS folha de pagamento, no valor

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES

Aos diretores e Administradores do **Ambulatório Médico de Especialidades de Jales - Jales/SP** - Examinamos as Demonstrações Contábeis individuais do Ambulatório Médico de Especialidade de Jales, entidade administrada pela Santa Casa de Misericórdia de Votuporanga, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2014 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas. **Responsabilidade da administração sobre demonstrações contábeis** - A Administração da Entidade é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às entidades supervisionadas pela Agência Nacional

Valmir Antônio Domelas - Provedor - CPF 109.471.688-00

de R\$ 96.264,11 (Noventa e seis mil, duzentos e sessenta e quatro reais e onze centavos), apurados pelos valores efetivamente depositados até a data de 31/12/2014. Saldo de R\$3.600,00 (Três mil e seiscentos reais), Depósito Caução. **NOTA 7 - IMOBILIZADO** - O imobilizado não pertence ao AME Jales, que possuem apenas a permissão de uso, conforme Contrato de Gestão. Saldo de R\$ 198,00 (cento e noventa e oito reais) conta Imobilizado em Andamento. **NOTA 8 - PASSIVO CIRCULANTE - a) Exigível a Curto Prazo:** São as contas de exigibilidade inferior a 365 dias; contas diversas a pagar. O valor total do Passivo Circulante em 31/12/2014 corresponde a R\$1.114.579,56 (Um milhão, cento e quatorze mil, quinhentos e setenta e nove reais e cinquenta e seis centavos). **NOTA 09 - AUXÍLIOS E SUBVENÇÕES** - Durante o exercício foram recebidos como receitas de auxílios e subvenções, os seguintes valores:

	2014	2013
Auxílios e Subvenções Estadual	R\$ 6.601.029,19	R\$ 9.401.023,24

DEMONSTRATIVO DOS REPASSES PÚBLICOS RECEBIDOS 2014				
ORIGEM DOS RECURSOS (1)	VALORES PREVISTOS - R\$	DOC. DE CRÉDITO Nº	DATA	VALORES REPASSADOS - R\$
Estadual	745.457,07	2014OB04396	07/01/2014	745.457,07
Estadual	745.457,07	2014OB16271	06/02/2014	745.457,07
Estadual	745.457,07	2014OB22253	07/03/2014	745.457,07
Estadual	207.184,22	2014OB31821	04/04/2014	207.184,22
Estadual	207.184,22	2014OB45437	07/05/2014	207.184,22
Estadual	207.184,22	2014OB61188	06/06/2014	207.184,22
Estadual	207.184,22	2014OB75684	04/07/2014	207.184,22
Estadual	707.184,22	2014OB91814	06/08/2014	707.184,22
Estadual	707.184,22	2014OBA7540	05/09/2014	707.184,22
Estadual	707.184,22	2014OBC1689	06/10/2014	707.184,22
Estadual	707.184,22	2014OBD7037	06/11/2014	707.184,22
Estadual	707.184,22	2014OBE9760	05/12/2014	707.184,22
TOTAL DE RECURSOS RECEBIDOS	6.601.029,19			

NOTA 10 - APLICAÇÕES DOS RECURSOS - Os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social e com o Contrato de Gestão entre a entidade administradora do AME JALES e o Governo Estadual. **NOTA 11 - PATRIMÔNIO SOCIAL** - O AME Jales não possui Patrimônio Social, uma vez que foi criado exclusivamente para gerenciar o contrato de gestão com o estado de São Paulo. **NOTA 12 - RECEITAS OPERACIONAIS - a. Receitas Operacionais/Contrato de Gestão:** refere-se as verbas enviadas no exercício de 2014 conforme Contrato de Gestão firmado com a Secretaria de Estado da Saúde no valor de R\$6.601.029,19 (Seis milhões, seiscentos e um mil, vinte e nove reais e dezenove centavos). O valor de R\$8.586.312,26 (Oito milhões, quinhentos e oitenta e seis mil, trezentos e doze reais e vinte e seis centavos), apontado na Demonstração do Resultado do Exercício, com o título RECEITA OPERACIONAL BRUTA, corresponde ao valor das receitas realizadas. A diferença entre o valor recebido e o valor aplicado corresponde a R\$1.985.283,07 (Um milhão, novecentos e oitenta e cinco mil, duzentos e oitenta e três reais e sete centavos), que o compõe o passivo em sua conta VERBAS PUBLICAS SUJEITAS A PRESTAÇÃO DE CONTAS, demonstrado na Nota 13, de acordo com a resolução CFC 1409/12, que aprova a ITG 2002 no seus itens de 08 a 12. **b. INSS - Cota Patronal:** No valor de R\$607.036,37 (Seiscentos e sete mil, trinta e seis reais e trinta e sete centavos), referindo-se a imunidade previdenciária para cota patronal do INSS, por tratar-se de entidade filantrópica, em atendimento aos dispositivos legais registrados na conta de receitas e contra partida na conta de despesas, e na conta de despesas contra partida receitas não influenciando no resultado, apenas para registros contábeis. **c. Receitas Financeiras:** refere-se a rendimentos de aplicações financeiras auferidos durante o exercício de 2014 no valor total de R\$139.312,37 (Cento e trinta e nove mil, trezentos e doze reais e trinta e sete centavos) e recuperação de despesas no valor de R\$59.122,03 (Cinquenta e nove reais, cento e vinte e dois mil e três centavos). **d. Despesas Operacionais:** compreendem as diversas contas que denominam gastos da entidade para a manutenção de seus objetivos fixados no Contrato de Gestão. **NOTA 13 - DEPÓSITO DE TERCEIROS** - O saldo em 31/12/2014 de R\$268.363,85 (Duzentos e sessenta e oito mil, trezentos e sessenta e três reais e cinco centavos) corresponde ao saldo de recursos oriundos do contrato de gestão recebidos cujas despesas serão realizadas no exercício seguinte, representado no balanço analítico pela conta VERBAS PUBLICAS SUJEITAS A PRESTAÇÃO DE CONTAS.

Saldo em 31.12.2013	R\$ 2.298.055,87
Valor remanescente do recurso recebido em 2014	-R\$ 1.985.283,07
Recurso recebido 2014 e aplicado em bens permanentes	-R\$ 44.408,95
Saldo da conta em 31/12/2014	R\$ 268.363,85

de Saúde Suplementar, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. **Responsabilidade dos auditores independentes** - Nossa responsabilidade é a de expressar uma opinião sobre essas demonstrações contábeis com base em nossa auditoria, conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Essas normas requerem o cumprimento de exigências éticas pelos auditores e que a auditoria seja planejada e executada com o objetivo de obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis estão livres de distorção relevante. Uma auditoria envolve a execução de procedimentos selecionados para obtenção

Nilton Cesar Francisco - Contador - CRC 1SP205585/O-8 - CPF 070.701.738-65

Votuporanga/SP, 19 de janeiro de 2015

Américo Aduato Leva - CPF: 040.151.508-72 - RG: 3.444.488-9
Florentino Trindade - CPF: 042.691.288-87 - RG: 4.675.403-9
Roberto Dias - CPF: 072.902.508-00 - RG: 2.661.090

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO - ANÁLISE

	31/12/14	31/12/13
Receitas		
Receita Operacional Bruta	9.391.783,03	9.124.103,21
Repasses Secretaria do Estado da Saúde	8.586.312,26	8.339.425,99
INSS - COTA PATRONAL	607.036,37	618.257,94
(+) Receitas Financeiras	139.312,37	142.489,12
(+) Outras Receitas	59.122,03	23.930,16
Receita Operacional	9.391.783,03	9.124.103,21
(-) Despesas Operacionais		
Desp. Oper. de Assist. à Saúde	302.302,48	276.809,46
Desp. Administrativas		
Desp. com Pessoal	2.630.918,70	2.484.576,95
INSS - Cota Patronal	607.036,37	618.257,94
Desp. com Serviços de Terceiros	5.479.835,08	5.404.938,51
Desp. com Localização e Funcionamento	359.630,88	323.020,72
Desp. com Publicidade e Propaganda	-	4.000,00
Outras Despesas Operacionais	4.264,09	2.842,64
Resultado Oper. antes Enc. Financeiros	7.795,43	9.656,99
(-) Despesas Financeiras	7.795,43	9.656,99
Resultado Operacional	(0,00)	(0,00)
SUPERÁVIT/DÉFICIT LÍQUIDO	(0,00)	(0,00)

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA EM 31/12/14 (método indireto)

	31/12/14	31/12/13
FLUXO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Resultado do Exercício / Sobras-Déficits	-	-
(+) Depreciação e Amortização	-	-
(+/-) Ajustes - Estorno Lançamentos	-	-
(-) Outras Variações do Ativo Circulante		
Outros Créditos a Receber	9.097,72	(43.399,42)
Estoques	197,58	(11.593,77)
(+) Variações do Passivo Circulante		
Débitos a Prest. de Serv. Assit. à Saúde	(25.167,67)	17.380,58
Tributos e Contribuições	(65.762,97)	(2.701,11)
Retenções de Impostos e Contribuições	(9.189,06)	41.908,71
Obrigações com Pessoal	35.910,99	2.213,89
Fornecedores	1.480,28	33.585,50
Verbas Publicas Sujeitas a Prest. de Contas	(2.029.692,02)	1.037.748,27
(+) Variações do Passivo não Circulante	96.264,11	-
Outros Débitos a Pagar	264,53	5.003,51
CAIXA GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(1.986.596,51)	1.080.146,16

FLUXO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO

Integralização de Capital	-	-
Pagamento de Empréstimos/Financiamentos	-	-
CAIXA GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-	-
FLUXO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Aquisições/Baixa de Bens do Ativo Imobilizado	(198,00)	-
Realizável a Longo Prazo	(25.103,12)	(20.039,14)
CAIXA GERADO PELAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(25.301,12)	(20.039,14)
AUMENTO/REDUÇÃO NO CAIXA E EQUIVALENTES	(2.011.897,63)	1.060.107,02
SALDO INICIAL DAS DISPONIBILIDADES	3.026.436,51	1.966.329,49
(-) SALDO FINAL DAS DISPONIBILIDADES	1.014.538,88	3.026.436,51
VARIAÇÃO DAS DISPONIBILIDADES	(2.011.897,63)	1.060.107,02

NOTA 14 - IMUNIDADE TRIBUTÁRIA - A Santa Casa de M. Votuporanga, Organização Social que possui um contrato de gestão com a Secretaria de Estado da Saúde de São Paulo, para gerenciar o AME, é uma Entidade Filantrópica, sem fins lucrativos de caráter assistencial. Esta condição de Entidade Filantrópica lhe dá imunidade ao pagamento de tributos e contribuições federais e previdenciárias incidentes sobre o resultado, de acordo com os artigos 167 a 174 do Regulamento de Imposto de Renda e artigos 150 e 195 da Constituição Federal. **NOTA 15 - PRODUÇÃO ASSISTENCIAL:**

RELATÓRIO DE PRODUÇÃO ASSISTENCIAL		
	Contratado 2014	Total Realizado 2014
Consultas Médicas	72.000	65.127
Consultas Não Médicas	28.800	30.556
Cirurgia Menor Ambulatorial (cma)	2.040	2.271
Total Atendimento Ambulatorial	102.840	97.954
SADT Externo	15.780	14.912

NOTA 16 - EM CUMPRIMENTO AO CAPÍTULO "V" DO PATRIMÔNIO E DAS RENDAS, DO ESTATUTO SOCIAL EM SEU ARTIGO 21 PARÁGRAFO ÚNICO A PUBLICAÇÃO DO BALANÇO PATRIMONIAL E DEMONSTRAÇÕES DAS RECEITAS E DESPESAS COMO SEQUEMABAIXO.

de evidência a respeito dos valores e das divulgações apresentados nas demonstrações contábeis. Os procedimentos selecionados dependem do julgamento do auditor, incluindo a avaliação dos riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro. Nessa avaliação de riscos, o auditor considera os controles internos relevantes para a elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis da entidade para planejar os procedimentos de auditoria que são apropriados nas circunstâncias, mas não para fins de expressar uma opinião sobre a eficácia desses controles internos da entidade. Uma auditoria inclui, também, a avaliação da adequação das práticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis feitas pela administração, bem como a avaliação da apresentação das demonstrações contábeis tomadas em conjunto. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião. **Opinião** - Em nossa opinião, as demonstrações contábeis anteriormente referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do **Ambulatório Médico de Especialidades de Jales**, entidade administrada pela Santa Casa de Misericórdia de Votuporanga, em 31 de dezembro de 2014, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às entidades supervisionadas pela ANS. Franca, 20 de janeiro de 2015.