

IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE FERNANDÓPOLIS – CNPJ – 47.844.287/0001-08

CONSolidADO

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015 E 2014

	2015	2014
Ativo		
Circulante	18.020.936	16.600.192
Caixa e Equivalente	7.330.494	7.967.151
Contas a Receber	6.657.938	6.271.178
Adiant. a Empregados e terceirizados	334.774	213.054
Adiant. Fornecedor	235.406	220.977
Estoque	1.009.816	773.701
Subvenção a receber	2.392.706	1.095.704
Outros Créditos	57.998	48.310
Despesas do Exercício Seguinte	1.805	10.117
Não Circulante	31.247.653	32.543.595
Imobilizado Técnico	31.247.653	32.543.595
Total do Ativo	49.268.592	49.143.787
Passivo		
Circulante	19.099.686	12.088.937
Fornecedores	1.464.938	1.219.057
Empréstimo	2.437.886	2.136.271
Obrig.Trabalhista e Tributárias	5.101.271	2.763.152
Serviços Médicos	2.234.018	2.150.884
Parcelamentos	432.523	103.347
Outros Débitos	203.747	102.276
Adiantamento de Clientes	100.000	-
Receita a Apropriar	12.333	12.333
Subvenções a Apropriar	7.112.970	3.601.616
Não Circulante	14.317.199	15.550.559
Exigível a Longo Prazo	14.317.199	15.550.559
Parcelamentos	2.236.772	1.527.827
Receitas a Apropriar	256.945	269.278
Empréstimos	11.512.482	13.436.454
Contingências judiciais	311.000	317.000
Patrimônio Líquido	15.851.707	21.504.291
Patrimônio Social	21.504.291	23.673.549
Deficit do Exercício	(6.652.584)	(2.369.058)
Total do Passivo	49.268.592	49.143.787

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Reconhecemos a existência do "BALANÇO PATRIMONIAL", encerrado em 31 de dezembro de 2015, no valor de R\$ 49.268.590,00 – QUARENTA E NOVE MILHÕES, DUZENTOS E SESENTA E OITO MIL E QUINHENTOS E NOVENTA REAIS E NOVENTA E SEIS CENTAVOS, de conformidade com a documentação apresentada e vai devidamente refletido no Livro Diário nº 57, Fernandópolis, 31 de dezembro de 2015. SANDRA REGINA DE GODOY – PROVIDORA – CARLOS HENRIQUE FREITAS DE PAULA – SECRETÁRIO – GILMAR CESTARO DA GAMA – TESOUREIRO – JOCELIN NUNES DE OLIVEIRA – CRC-ISP194703/O-8 – CPF: 098.088.018-11

PARECER DO CONSELHO FISCAL

O conselho de Conselho Fiscal da OSS- Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Fernandópolis, tendo examinado as contas e demais documentos correspondentes ao "BALANÇO PATRIMONIAL" e Demonstrações das contas de Receitas e Despesas realizadas em 31 de dezembro de 2015 e, encontrado em perfeita ordem, a vista do relatório da auditoria independente realizada pela empresa ACS Auditores, são do parecer que as mesmas merecem aprovação.

ANTONIO CARLOS GONCALVES REZENDE – RUBENS RIOS – AMILTON AUGUSTO DE CARVALHO

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS DOS EXERCÍCIOS FIMOS EM 2015 E 2014

	2015	2014
Receita Bruta de Serviços		
Com Restrições		
Subvenção Federal	391.022	107.831
Subvenção Estadual	7.484.498	10.588.680
Subvenção Municipal/Interior	1.594.122	1.674.953
9.469.642	12.371.464	
Sem Restrições		
Pacientes SUS	12.190.085	7.752.969
Pacientes SES	5.604.768	8.069.655
Pacientes Convênio	7.417.364	8.689.921
Pacientes Particulares	1.340.312	1.294.312
IntegraSUS	717.275	777.047
Campanhas e Doações	548.157	507.323
Receita financeira	1.048.975	1.011.224
Receitas Diversas	1.000.499	987.067
Recuperação de Despesas	13.503	23.931
Outras Receitas	619.013	752.849
30.499.955	29.866.298	
Diferença	(1.593.521)	(1.728.917)
Receita Líquida	38.766.076	40.310.844
(c) Custos Serviços Prestados		
Custos dos Serviços Prestados	(35.882.719)	(33.800.827)
Superávit Bruto	2.493.357	6.910.017
(Despesas) Receitas Operacionais		
Despesas Administrativas e Gerais	(5.756.591)	(6.979.412)
Despesas financeiras	(1.701.500)	(2.826.840)
Outras Despesas	(687.850)	(472.824)
Isenção usufruída (Inss e Cofins)	7.726.274	7.302.438
(-) Isenção usufruída (Inss e Cofins)	(7.726.274)	(7.302.438)
(6.145.941)	(9.279.076)	
Deficit do Exercício	(5.652.584)	(2.369.058)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO – EXERCÍCIOS 31 DE DEZEMBRO DE 2015 E 2014

	Patrimônio Social	Ajustes de Avaliação Patr.	Superávit/Deficit Exercício	Patrimônio Líquido
Saldos em 31 de Dezembro de 2013	1.708.428	19.972.479	(2.977.754)	20.873.143
Deficit do exercício de 2013, incorporado ao Patrimônio Social	(2.977.754)	-	2.977.754	-
Deficit do exercício de 2014	-	-	(2.369.058)	(2.369.058)
Ajuste patrimonial, incorporado ao Patrimônio Social	19.972.479	(19.972.479)	-	-
Saldos em 31 de Dezembro de 2014	20.873.143	(2.369.058)	21.504.291	21.504.291
Deficit do exercício de 2014, incorporado ao Patrimônio Social	(2.369.058)	-	2.369.058	-
Deficit do exercício de 2015	-	-	(5.652.584)	(5.652.584)
Saldos em 31 de Dezembro de 2015	21.504.291	(5.652.584)	15.851.707	15.851.707

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DOS EXERCÍCIOS FIMOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015 E 2014

	2015	2014
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Ajuste Líquido do exercício	(5.652.584)	(2.369.058)
Difícil ao lucro líquido	-	-
(+) Depreciação	1.554.634	1.490.903
Caixa Líquido Gerado (1)	(4.097.950)	(878.155)
Atividades Variações das Contas de Ativo e Passivo Operacional		
(exceto as contas da Cv/Co/AP)		
Contas a receber	(386.760)	(60.411)
Adiantamentos a funcionários e fornecedores	(136.149)	(40.133)
Estoque	(236.115)	(156.078)
Impostos a recuperar	-	15.639
Subvenções a receber	(1.297.002)	(955.704)
Outros Créditos	(9.688)	27.419
Despesas de exercício seguinte	8.313	(2.573)
Depósitos Judiciais	-	180.051
Fornecedores a pagar	245.881	(654.066)
Obrigações Trabalhista/Trib	2.388.120	(511.147)
Honorários Médicos a pagar	83.134	(1.193.369)
Outros débitos	10.471	95.245
Adiantamento de Clientes	100.000	-
Receitas a apropriar (PC)	-	12.333
Receitas a apropriar (ELP)	(13.179.509)	(7.899.934)
Subvenções a apropriar	3.511.354	1.077.332
Caixa Líquido Ativo e Passivo Operacional (2)	(8.656.951)	(10.065.349)
Caixa Líquido Atividades Operacionais (3) = (1) + (2)	(12.954.901)	(10.943.549)
Fluxo de Caixa das atividades de Investimentos		
Aquisição de bem para imobilizado	(258.694)	(1.393.428)
Caixa Líquido nas Atividades de Investimentos (4)	(258.694)	(1.393.428)
Fluxo de Caixa das atividades de financiamento		
Empréstimos (Circulante)	301.614	5.082
Empréstimos (ELP)	11.243.204	13.544.842
Parcelamentos Tributários (Circulante)	329.176	(36.559)
Parcelamentos Tributários (ELP)	708.945	478.055
Contingências Judiciais	(6.000)	6.000
Caixa Líquido Usado nas Atividades de Financiamentos (5)	12.576.538	13.607.661
Total do valor Líquido de Caixa (6) = (3)+(4)+(5)	(636.657)	1.270.484
Caixa/Banco/Aplicações no fim do período - 31/12/14 (7)	7.967.151	6.696.669
Caixa/Banco/Aplicações no fim do período - 31/12/15 = (6)+(7)	7.330.494	7.967.151

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras – Exercícios Fimdos em 31 de dezembro de 2015 e 2014.

1 - **Contexto operacional**
A Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Fernandópolis (SP) é uma Entidade civil, filial, fiduciária e beneficente, sem finalidade lucrativa, imune de tributação, regendo-se pelas Estatutos Sociais e demais disposições legais. A Entidade tem como finalidade prestar assistência médica e hospitalar.

2 - **Apreciação e elaboração das demonstrações financeiras**
As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis aplicáveis no Brasil e normas e procedimentos técnicos emitidos pelo Comitê de Normas Contábeis (CNC) para PME e Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas a Entidades sem Fins Lucrativos de acordo com a IFG 2002 e NBC TG 1000, e também em conformidade com a Lei nº 6.402/76. As demonstrações estão sendo divulgadas de forma consolidada e comparativa com o exercício anterior, contemplando os resultados de suas filiais, AME – Ambulatório Médico de Especialidades e SRLM – Serviços de Reabilitação "Lucy Monteiro".

3 - **Declaração das principais práticas contábeis:**
Caixa e Equivalente
a - Compreendemos os valores de Fundo de Caixa, bem como numerários depositados em contas bancárias e aplicações financeiras, junto a Instituições Financeiras, sendo os valores de alto grau de liquidez e com risco insignificante de mudança de valor, demonstrado ao custo acessório dos rendimentos financeiros auferidos até o dia do balanço. A entidade não opera instrumentos financeiros derivativos e a validade de hedge.
b - Contas a Receber
Representam os valores provenientes de direitos a receber, pela contra prestação de serviços aos convênios. (vide nota 3) e - Provisão para Perdas
A entidade constituiu provisão para possíveis perdas em seus créditos a receber, com base em estimativas.
c - Estoques
Os estoques estão demonstrados pelo menor valor entre o valor líquido de realização ou preço médio de aquisição e - Imobilizado
A Entidade realizou as análises conforme previsto no CPC 27 e na interpretação IPCF 10 do Comitê de Normas Contábeis, aprovada pela Resolução CPC nº 1.263/08, com o objetivo de revisar e ajustar a vida útil econômica estimada para cálculo da depreciação e entretanto que as taxas atuais praticadas são as mais razoáveis, não requerendo nenhum ajuste.
Os bens imobilizados são registrados e demonstrados contabilmente pelo custo de aquisição, deduzida os respectivos encargos de depreciação. (Vide Nota 5)
3 - **Contas a Receber**

	2015	2014
SUS	1.982.393	2.464.496
Unimed	3.240.014	2.904.182
Iamsp	251.880	207.558
Unicastedo	301.943	-
Prov. Perdas	(171.016)	(171.016)
Demaix contas	1.052.724	865.958
TOTAIS	6.657.938	6.271.178

4 - **Estoques**

	2015	2014
Medicamentos e Drogas	346.223	348.836
Material Médico	563.541	303.409
Demais Contas	100.052	121.456
TOTAIS	1.009.816	773.701

5 - **Imobilizado**
As taxas de depreciação levam em conta o tempo de vida útil de cada bem, sendo as taxas médias praticadas apresentadas no quadro.

Conta	Taxa Depr.	Vr. Original	Deprec. Acumuladas	Saldo líquido 31/12/2015	Saldo líquido 31/12/2014
Edificações e Terrenos	4%	23.426.193	(1.187.833)	22.238.360	22.822.277
Beneficência em Imóvel de Terceiros	4%	3.863.005	(495.040)	3.367.965	3.328.117
Móveis e Utensílios	10%	1.108.786	(303.744)	805.043	880.307
Equipamentos de Informática	20%	772.412	(365.325)	407.087	480.555
Órulas de Ate	0%	9.054	-	9.054	9.054
Máquinas e Equipamentos	20%	263.656	(49.956)	213.898	238.411
Equipamentos Hospitalares	10%	4.960.885	(1.104.094)	3.856.791	4.155.328
Aparelhos e Equip. Eletrodomésticos	10%	584.097	(112.418)	471.679	510.712
Veículos	20%	101.834	(44.650)	57.184	87.835
Total do Imobilizado		34.910.722	(3.663.069)	31.247.653	32.543.595

6 - **Passivo Circulante e Não Circulante**

São registrados por valores históricos contrados, vencíveis a curto e a longo prazo e atualizados monetariamente quando esta exigibilidade for pertinente.

6.1 **Passivo Circulante e Empréstimos**

	Circulante	Ex. L. Pass	2015	2014
Total				
1 - Fornecedores				
10 FISTES	60.000	89.575	149.575	231.344
11 INSS	106.828	349.827	456.555	127.730
12 IRPF	69.782	1.606.326	1.739.108	1.046.507
13 Contribuição PIS	90.627	250.627	323.000	223.972
14 Taxa sobre Prod. Mat. Fernandópolis	166.186	443.163	609.750	569.661
Sub-Total	432.923	2.236.972	2.669.298	1.631.285
2 - Empréstimos Bancários				
15 Brancos	417.408	-	417.408	60.579
16 Brasil	16.093	-	16.093	9.165
17 Juros Sobre Emprestimos	(114.270)	(1.007.270)	(1.121.540)	(602.656)
18 Banco Caixa Federal	202.712	600.451	803.163	1.013.554
19 Santander	861.341	2.461.891	3.323.432	4.164.089
20 Bradesco	2.086.249	1.121.822	3.208.071	4.042.243
Sub-Total	2.876.409	13.549.254	16.431.662	17.936.612

a) **FALTS:** Refere-se ao programa de parcelamento da Caixa Econômica Federal, ao qual a Entidade aderiu, sendo que, os valores se encontram devidamente atualizados.

b) **INSS:** Refere-se ao parcelamento efetuado junto à Receita Federal do Brasil. No ano de 2015 foi feito novo parcelamento de débitos em 60 parcelas mensais.

c) **IRPF:** Refere-se ao parcelamento conforme instrução normativa 772 de 28 de agosto de 2007. No ano de 2015 foi feito novo parcelamento de débitos em 60 parcelas mensais.

d) **CNLLCOFINSP/RS:** Refere-se ao parcelamento conforme instrução normativa 772 de 28 de agosto de 2007. No ano de 2015 foi feito novo parcelamento de débitos em 60 parcelas mensais.

2) **Empréstimos Bancários (Fig.b)** Refere-se a saldo devido de conta corrente (j.c) constituída em recursos provenientes de empréstimo tomado junto a instituição financeira, com a finalidade de capital de giro, com taxas de juros de 1,30% a.m., 1,25% a.m. e 0,2566% a.m.

7 - **Obrigações Trabalhistas**
Registra os valores provenientes de salários a pagar e os respectivos encargos, além das contribuições sindicais e PIS sobre folha de pagamento.

8 - **Serviços Médicos**
Refere-se a honorários médicos a serem repassados pela prestação de serviços hospitalares.

9 - **Contribuições Judiciais**
A assessoria jurídica da Entidade se manifestou em relação às ações judiciais trabalhistas e Cíveis, em que a entidade é parte integrante, portando as mesmas fazem parte do relatório da assessoria jurídica, que se encontra à disposição dos membros da mesa administrativa e terceiros. A assessoria considera a maioria dos casos de difícil realização considerando o montante registrado suficiente para cobrir eventuais desembolsos.

10 - **Outros Débitos**
Ondas de exercícios de Contribuição Social, ISSQN e outros pequenos valores.

11 - **Receitas**
As receitas são registradas mensalmente, em obediência ao regime de Competência e, em conformidade com o atendimento hospitalar a pacientes particulares, de empresas privadas e órgãos públicos, com ou sem a prestação de mealas convênio, sendo em sua maior parte com o SUS.

12 - **Despesas**
As despesas estão apropriadas obedecendo ao regime de competência e foram apuradas através de notas fiscais e recibos em conformidade com as exigências legais e fiscais.

13 - **Atribuição ao SUS**
Com observância do limite mínimo fixado pelo Artigo 4º, Item 2, da Lei 12.101/09, o número total de pacientes atendido no período de 2015, decorrente de convênio firmado com o Sistema Único de Saúde - SUS foi de:

Período	2015		2014	
	Exercício	%	Exercício	%
Total	8.278	100%	8.898	100%
Pacientes				
Convênios/Particulares	2.459	30%	2.742	32%
Convênios	58	0%	0	0%
Total	8.278	100%	8.898	100%

14 - **Benefícios Previdenciários Unifundidos - INSS**
Em atendimento ao artigo 29, da Lei 12.101/09, são demonstrados a seguir, os valores relativos às inscrições previdenciárias e sociais, com o seguinte fluxo, gerando durante o exercício:

	2015	2014
INSS - Cota patronal	6.473.806	6.065.822
Cofins		