

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

## BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015 E 2014

	2015	2014
<b>Ativo</b>		
<b>Circulante</b>	<b>14.461.858</b>	<b>11.518.772</b>
Caixa e Equivalente	3.882.305	2.995.500
Contas a Receber	6.657.938	6.271.178
Adiant. a Empregados e terceirizados	283.990	163.096
Adiant. Fornecedor	235.406	220.977
Estoque	959.005	722.394
Subvenção a receber	2.392.706	1.095.704
Outros Créditos	48.704	39.806
Despesas do Exercício Seguinte	1.805	10.117
<b>Não Circulante</b>	<b>26.725.108</b>	<b>27.598.788</b>
Imobilizado Técnico	26.725.108	27.598.788
<b>Total do Ativo</b>	<b>41.186.967</b>	<b>39.117.560</b>
<b>Passivo</b>		
<b>Circulante</b>	<b>18.381.870</b>	<b>11.431.177</b>
Fornecedores	1.430.433	1.178.457
Empréstimo	2.424.201	2.136.271
Obrig.Trabalhista/ Sociais/Contr.	4.341.645	2.145.992
Serviços Médicos	2.234.018	2.150.894
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
<b>Não Circulante</b>	<b>14.317.199</b>	<b>15.537.321</b>
<b>Exigível a Longo Prazo</b>	<b>14.317.199</b>	<b>15.537.321</b>
Parcelamentos	2.236.772	1.527.826
Receitas a apropriar	256.945	269.278
Empréstimos	11.512.482	13.243.215
Contingências judiciais	311.000	317.000
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>8.487.898</b>	<b>12.149.063</b>
Patrimônio Social	12.149.063	16.395.974
Déficit do Exercício	(3.861.165)	(2.888.911)
<b>Total do Passivo</b>	<b>41.186.967</b>	<b>39.117.560</b>

Reconhecemos a exatidão do "BALANÇO PATRIMONIAL", encerrado em 31 de dezembro de 2015, no valor de R\$ 41.186.966,4 - (QUARENTA E UM MILHÕES, CENTO E OITENTA E SEIS MIL E NOVENTOS E SESENTA E SEIS REAIS E CINQUENTA E QUATRO CENTAVOS), de conformidade com a documentação apresentada e foi devidamente copiado 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 - JOCELIR NUNES DE OLIVEIRA - CRC-181/047030-8 - CPF: 098.988.811.

## PARCELER DO CONSELHO FISCAL

Os membros do Conselho Fiscal da ISS-Imrandade 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, à vista do relatório da auditoria independente realizada pela empresa ACS Auditores, são do parecer que as mesmas merecem aprovação.

ANTONIO CARLOS GONCALVES REZENDE - RUBENS REOS  
AMILTON AUGUSTO DE CARVALHO

## DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 2015 E 2014

	2015	2014
<b>Receita Bruta de Serviços</b>		
<b>Com Restrições</b>		
Subvenção Federal	391.022	107.831
Subvenção Estadual	7.484.498	10.588.660
Subvenção Municipal/Interior	1.594.122	1.674.953
<b>Sem Restrições</b>	<b>9.469.642</b>	<b>12.371.464</b>
Pacientes SUS	12.190.085	7.752.969
Pacientes Convênio	7.417.364	8.689.921
Pacientes Particulares	1.340.317	1.294.312
Integradas	717.276	777.047
Campanhas e Doações	548.157	507.323
Receita financeira	446.527	588.014
Receitas Diversas	1.000.499	987.067
Recuperação de Despesas	62	10.101
Outras Receitas	619.013	752.849
<b>(-) Abatimentos - Gíassas</b>	<b>24.279.299</b>	<b>21.359.603</b>
(-) Abatimentos - Gíassas	(1.583.521)	(1.726.917)
<b>Receita Líquida</b>	<b>32.150.419</b>	<b>32.094.104</b>
<b>(c) Custos Serviços Prestados</b>		
Custos dos Serviços Prestados	(29.147.842)	(27.263.377)
<b>Superávit Bruto</b>	<b>3.007.578</b>	<b>4.740.727</b>
<b>(Despesas) Receitas Operacionais</b>		
Despesas Administrativas e Gerais	(4.370.340)	(4.397.542)
Despesas financeiras	(1.610.553)	(2.767.318)
Outras Despesas	(687.850)	(472.824)
Isenção usufruída (Inss e Cofins)	6.087.377	5.677.536
(-) Isenção usufruída (Inss e Cofins)	(6.087.377)	(5.677.536)
<b>(6.666.743)</b>	<b>(7.627.664)</b>	
<b>Déficit do Exercício</b>	<b>(3.861.165)</b>	<b>(2.888.911)</b>

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	Ajuste de Avaliação Pat.	Superávit/Déficit	Patrimônio Líquido
<b>Saldo em 31 de Dezembro de 2012</b>	<b>3.911.934</b>		<b>(3.813.377)</b>	<b>(82.395)</b>
Déficit do exercício de 2013 incorporado ao Patrimônio Social	(8.813.377)	-	3.813.377	(5.000.000)
Déficit do exercício de 2013	-	-	(3.813.377)	(3.813.377)
Reserva de Avaliação Patrimonial	-	15.872.479	-	15.872.479
<b>Saldo em 31 de Dezembro de 2013</b>	<b>(832.191)</b>	<b>15.872.479</b>	<b>(3.813.377)</b>	<b>15.026.911</b>
Déficit do exercício de 2014 incorporado ao Patrimônio Social	(3.813.377)	-	3.813.377	(3.813.377)
Déficit do exercício de 2014	-	-	(2.888.911)	(2.888.911)
Ajuste patrimonial, incorporado ao Patrimônio Social	15.872.479	(15.872.479)	-	-
<b>Saldo em 31 de Dezembro de 2014</b>	<b>15.026.911</b>		<b>(2.888.911)</b>	<b>12.149.063</b>
Déficit do exercício de 2014 incorporado ao Patrimônio Social	(2.888.911)	-	2.888.911	-
Déficit do exercício de 2015	-	-	(3.861.165)	(3.861.165)
<b>Saldo em 31 de Dezembro de 2015</b>	<b>12.149.063</b>		<b>(3.861.165)</b>	<b>8.487.898</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

## DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXAS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015 E 2014

	2015	2014
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>		
Déficit do exercício	(3.861.165)	(2.888.911)
Ajuste ao lucro líquido		
(+) Depreciação	1.123.205	1.054.807
Caixa Líquido Gerado (1)	<b>(2.537.961)</b>	<b>(1.832.103)</b>
<b>Ajustes Variações das Contas de Ativo e Passivo Operacional</b> (exceto as contas da CxvCo/AP)		
Contas a receber	(386.700)	(60.411)
Adiantamentos a funcionários e fornecedores	(135.323)	(11.176)
Estoque	(236.611)	(147.565)
Impostos a recuperar	-	15.639
Subvenções a receber	(1.297.002)	(955.704)
Outros Créditos	(8.898)	25.730
Despesas de exercício seguinte	8.313	(2.573)
Depositos Judiciais	-	180.251
Fornecedores a pagar	251.977	(652.519)
Obrigações Trabalhistas/Trib	2.285.653	(601.422)
Honorários Médicos a pagar	83.134	(119.369)
Outros débitos	101.471	95.245
Adiantamento de Clientes	100.000	-
Recetas a apropriar (PC)	-	12.333
Recetas a apropriar (ELP)	(12.333)	(7.899.934)
Subvenções a apropriar	3.511.354	1.077.332
Caixa Líquido Ativo e Passivo Operacional (2)	<b>4.264.974</b>	<b>(10.118.342)</b>
<b>Caixa Líquido Atividades Operacionais (3) = (1) + (2)</b>	<b>1.727.013</b>	<b>(11.950.445)</b>
<b>Fluxo de Caixa das atividades de investimentos</b>		
Aquisição de bem para imobilizado	(249.524)	(1.283.139)
<b>Caixa Líquido nas Atividades de Investimentos (4)</b>	<b>(249.524)</b>	<b>(1.283.139)</b>
<b>Fluxo de Caixa das atividades de financiamento</b>		
Empréstimos (Circulante)	287.930	18.324
Empréstimos (ELP)	(1.910.733)	13.141.604
Parcelamentos Tributários (Circulante)	328.176	(36.559)
Parcelamentos Tributários (ELP)	708.944	478.096
Contingências Judiciais	(6.000)	6.000
Caixa Líquido Usado nas Atividades de Financiamento (5)	<b>(990.684)</b>	<b>13.607.465</b>
<b>Total do valor Líquido de Caixa (6) = (3)+(4)+(5)</b>	<b>886.805</b>	<b>373.881</b>
Caixa/Banco/Aplicações no fim do período - 31/12/14 (7)	<b>2.995.500</b>	<b>2.621.619</b>
Caixa/Banco/Aplicações no fim do período - 31/12/15 = (6)+(7)	<b>3.882.305</b>	<b>2.995.500</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS - Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014. (Em reais)

### 1 - Contexto operacional

A Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Fernandópolis (SP) é uma Entidade civil, filantrópica e beneficente, com finalidade lucrativa, isente de tributação, regendo-se pelas Estatutos Sociais e demais disposições legais. A Entidade tem como finalidade prestar assistência médica e hospitalar.

### 2 - Apresentação 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 Pronunciamentos Contábeis (CPC) 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 6.494/76. As demonstrações estão sendo divulgadas de forma comparativa às do exercício anterior.

### 3 - Descrições das principais práticas contábeis

a - Compreendem 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 acrescido dos rendimentos financeiros auferidos até a data do balanço. A entidade não opera instrumentos financeiros derivativos e a atividade de hedge.

b - Contas a Receber  
Representam os valores provenientes de direitos a receber, pela contra prestação de serviços aos convênios. (vide nota 3)

c - Provisão para Perdas  
A entidade constitui provisão para possíveis perdas em seus créditos a receber, com base em estimativas.

d - Estoque  
Os estoques estão demonstrados pelo menor valor entre o valor líquido de aquisição ou preço médio de aquisição e o valorização.

e - Avaliação  
A entidade realiza as análises, conforme previsto no CPC 10 e na interpretação ITCOP 10 do Comitê de Pronunciamentos Contábeis, aprovada pela Resolução CPC nº 1.263/09, com o objetivo de revisar e ajustar a vida útil econômica estimada para cálculo da depreciação e entende 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, deduzido os respectivos encargos de depreciação. (Ver Nota 5)

f - Adiantamento de clientes  
Refere-se a adiantamento recebido de cliente (convênio).

### 4 - Contas a Receber

	2015	2014
<b>SUS</b>	<b>1.982.393</b>	<b>2.464.496</b>
Unimed	3.240.014	2.904.182
Iamp	251.880	207.558
Unicastedo	301.943	-
Prov. Perdas	(171.016)	(171.016)
Demais contas	1.052.724	865.958
<b>TOTAIS</b>	<b>6.657.938</b>	<b>6.271.178</b>

### 4 - Estoque

	2015	2014
<b>Medicamentos e Drogas</b>	<b>343.387</b>	<b>344.139</b>
<b>Material Médico</b>	<b>543.102</b>	<b>286.888</b>
Demais Contas	72.516	91.367
<b>TOTAIS</b>	<b>959.005</b>	<b>722.394</b>

### 5 - Imobilizado

Conta	Taxa Depr.	Vr. Original	Depr. Acumulada	Saldo líquido 31/12/2015	Saldo líquido 31/12/2014
Edificações e Terrenos	4%	23.426.193	(1.187.833)	22.238.360	22.832.277
Móveis e Utensílios	10%	600.239	(111.874)	488.365	526.827
Equipamentos de Informática	20%	330.013	(52.854)	277.069	264.975
Obras de Arte	0%	9.054	-	9.054	9.054
Máquinas e Equipamentos	20%	255.927	(47.085)	208.842	232.562
Equipamentos Hospitalares	10%	3.639.868	(652.108)	2.987.880	3.157.263
Aparatos e Equip. Elettrodomesticos	10%	584.097	(112.418)	471.679	510.712
Veículos		54.834	(10.967)	43.867	65.119
<b>Total do Imobilizado</b>		<b>28.900.346</b>	<b>(2.175.238)</b>	<b>26.725.108</b>	<b>27.598.788</b>

6 - Passivo Circulante e Não Circulante  
São registrados por valores históricos contábeis, vencíveis a curto e a longo prazo e atualizados monetariamente quando esta explicita for pertinente.

### 6.1 Parcelamento e Empréstimos

	Circulante	Ex. L. Prazo	2015	2014
<b>1 - Parcelamentos</b>				
f) PFTS	60.000	89.575	149.575	231.344
g) INSS	106.528	349.827	456.355	127.770
h) BRFF	69.782	1.060.126	1.130.108	1.046.505
i) CSLL-Cofins-PS	30.627	291.880	323.906	225.572
j) Taxa conta-Prof.Mas.Fernandopolis	146.186	443.143	609.330	-
<b>Sub-Total</b>	<b>493.223</b>	<b>2.336.772</b>	<b>2.669.285</b>	<b>1.631.195</b>
<b>2 - Empréstimos Bancários</b>				
f) Bradesco	417.408	-	417.408	80.579
g) Santander	8.707	-	8.707	9.165
h) Brasi	11.884	-	11.884	61
i) Juro Sobre Empréstimos	(114.298)	(3.607.270)	(4.721.568)	(6.020.559)
l) Caixa Caixa Federal	680.431	885.165	1.565.596	1.033.538
m) Santander	364.844	2.463.979	3.228.472	4.166.098
nn) BNBES	2.036.247	1.065.411	3.491.657	36.121.425
<b>Sub-Total</b>	<b>2.432.281</b>	<b>11.512.482</b>	<b>13.944.868</b>	<b>15.537.321</b>
<b>Total</b>	<b>2.925.724</b>	<b>13.749.254</b>	<b>16.664.979</b>	<b>17.968.642</b>

a) F.A.T.S.: Refere-se ao programa de parcelamento da Caixa Econômica Federal, no qual a Entidade aderiu, sendo que, os valores se encontram devidamente atualizados.

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

c) BRFF: 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) CSLL-COFINS-PS: 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.

### 7 - Empréstimos Bancários

f) h) Refere-se a saldo devedor de conta corrente, (j) h) constitui-se em recursos proveniente de empréstimo tomado junto a instituição financeira, com a finalidade de capital de giro, com taxa de juros de 1,30% a.n., 1,25% a.m. e 0,2366% 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 - Contingências Judiciais

A necessidade jurídica da Entidade se manifestou em relação às ações judiciais trabalhistas e Cíveis, em que a entidade é parte interessada, portando as mesmas fazem parte de relatório da assessoria jurídica, que se encontra à disposição dos membros da mesa administrativa e terceiros. Assessoria jurídica considera a maioria dos casos de difícil realização.

### 10 - Outros Débitos

Orçamento de retenções de Contribuição Social, ISSQN e outros pequenos valores.