

Comunicado

Em conformidade com a Lei Complementar 846, de 04-6-1998

Balço Patrimonial - Ambulatório Médico de Especialidades Votuporanga - Santa Casa de Misericórdia de Votuporanga


Ambulatório Médico de Especialidades de Votuporanga/SP
 (Administrado pela Santa Casa de Misericórdia de Votuporanga) CNPJ (MF): 72.957.814/0002-00

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 Balço Patrimonial da Santa Casa de Misericórdia de Votuporanga - Ambulatório Médico de Especialidades de Votuporanga e demais contas referentes ao exercício de 2015, 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 ASSEMBLÉIA GERAL DO CONSELHO.

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES

Ao Provedor, membros do Conselho de Administração e Conselho Fiscal da Santa Casa de Misericórdia de Votuporanga. Examinamos as demonstrações contábeis do **Ambulatório Médico de Especialidades de Votuporanga**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2015, e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido, 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 Santa Casa de Misericórdia de Votuporanga é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração das demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independente 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 das 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 de evidência a respeito dos valores e 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 acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Votuporanga - Ambulatório Médico de Especialidades de Votuporanga em 31 de dezembro de 2015, o desempenho de suas operações e seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis a entidades supervisionadas pela ANS. **Outros Assuntos** As demonstrações contábeis relativas ao exercício de 2014, apresentadas para fins de comparação, foram auditadas por outros auditores cujo relatório datado de 16 de Fevereiro de 2015, não continha ressalva. A DRE de 2014 foi reapresentada com adequações para melhor atendimento às Normas Contábeis do Brasil e esse fato não modifica nossa opinião quanto à Auditoria do exercício de 2015.

TEOREMA CONTABILIDADE SS LTDA. - CRC 2SP018705/O-6
FLORIVAL JOAQUIM MARTINS - CONTADOR 1SP097926/O-4

BALANÇO PATRIMONIAL EXERCÍCIO 2015

ATIVO	2015		2014		PASSIVO	2015		2014	
	2015	2014	2015	2014		2015	2014	2015	2014
CIRCULANTE	1.911.361,69	4.062.121,60	CIRCULANTE	2.088.933,33	4.062.621,60	2.088.933,33	4.062.621,60	2.088.933,33	4.062.621,60
DISPONÍVEL	1.679.357,24	3.845.085,42	EXIGÍVEL A CURTO PRAZO	2.088.933,33	4.062.621,60	2.088.933,33	4.062.621,60	2.088.933,33	4.062.621,60
Bancos c/ Movimento	5.111,12	2.098,47	Tributos e contribuições	194.055,27	177.652,13	194.055,27	177.652,13	194.055,27	177.652,13
Aplicações Financeiras	1.674.246,12	3.842.986,95	Provisões Férias e Encargos	632.432,57	497.419,60	632.432,57	497.419,60	632.432,57	497.419,60
REALIZÁVEIS	232.004,45	217.036,18	Prestação de Serviços	893.773,91	887.326,70	893.773,91	887.326,70	893.773,91	887.326,70
Adiantamentos	72.772,73	37.006,65	Obrigações com pessoal	367.782,50	347.634,74	367.782,50	347.634,74	367.782,50	347.634,74
Estoques	153.120,98	176.289,33	Fornecedores	889,08	240.145,75	889,08	240.145,75	889,08	240.145,75
Despesas Antecipadas	6.110,74	3.740,00	Verbas Públicas	00,00	1.912.442,68	00,00	1.912.442,68	00,00	1.912.442,68
ATIVO NÃO CIRCULANTE	259.312,93	200.862,24	NÃO CIRCULANTE	258.812,93	200.362,24	258.812,93	200.362,24	258.812,93	200.362,24
Depósitos Judiciais	259.312,93	200.862,24	Tributos e Contribuições	258.812,93	200.362,24	258.812,93	200.362,24	258.812,93	200.362,24
TOTAL DO ATIVO	2.170.674,62	4.262.983,84	TOTAL DO PASSIVO	2.170.674,62	4.262.983,84	2.170.674,62	4.262.983,84	2.170.674,62	4.262.983,84

Comunicado

Em conformidade com a Lei Complementar 846, de 04-6-1998

Balço Patrimonial - Ambulatório Médico de Especialidades Santa Fé do Sul - Santa Casa de Misericórdia de Votuporanga


Ambulatório Médico de Especialidades de Santa Fé do Sul/SP
 (Administrado pela Santa Casa de Misericórdia de Votuporanga) CNPJ (MF): 72.957.814/0003-91

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 Balço Patrimonial da Santa Casa de Misericórdia de Votuporanga - Ambulatório Médico de Especialidades de Santa Fé do Sul e demais contas referentes ao exercício de 2015, 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 ASSEMBLÉIA GERAL DO CONSELHO.

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES

Ao Provedor, membros do Conselho de Administração e Conselho Fiscal da Santa Casa de Misericórdia de Votuporanga. Examinamos as demonstrações contábeis do **Ambulatório Médico de Especialidades de Santa Fé do Sul**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2015, e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido, 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 Santa Casa de Misericórdia de Votuporanga é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração das demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independente 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 das 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 de evidência a respeito dos valores e 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 acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Votuporanga - Ambulatório Médico de Especialidades de Santa Fé do Sul em 31 de dezembro de 2015, o desempenho de suas operações e seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis a entidades supervisionadas pela ANS. **Outros Assuntos** As demonstrações contábeis relativas ao exercício de 2014, apresentadas para fins de comparação, foram auditadas por outros auditores cujo relatório datado de 16 de Fevereiro de 2015, não continha ressalva. A DRE de 2014 foi reapresentada com adequações para melhor atendimento às Normas Contábeis do Brasil e esse fato não modifica nossa opinião quanto à Auditoria do exercício de 2015.

TEOREMA CONTABILIDADE SS LTDA. - CRC 2SP018705/O-6
FLORIVAL JOAQUIM MARTINS - CONTADOR 1SP097926/O-4

BALANÇO PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO 2015

ATIVO	2015		2014		PASSIVO	2015		2014	
	2015	2014	2015	2014		2015	2014	2015	2014
CIRCULANTE	2.519.323,18	2.474.570,51	CIRCULANTE	2.519.323,18	2.474.570,51	2.519.323,18	2.474.570,51	2.519.323,18	2.474.570,51
DISPONÍVEL	2.418.533,07	2.389.702,50	EXIGÍVEL A CURTO PRAZO	2.519.323,18	2.474.570,51	2.519.323,18	2.474.570,51	2.519.323,18	2.474.570,51
Bancos c/ Movimento	766,21	473,64	Tributos e contribuições	71.400,57	80.354,87	71.400,57	80.354,87	71.400,57	80.354,87
Aplicações Financeiras	2.417.766,86	2.389.228,86	Provisões Férias e Encargos	217.027,19	232.942,23	217.027,19	232.942,23	217.027,19	232.942,23
REALIZÁVEIS	100.790,11	84.868,01	Prestação de Serviços	321.369,29	334.947,21	321.369,29	334.947,21	321.369,29	334.947,21
Adiantamentos	30.574,70	34.948,89	Obrigações com pessoal	139.010,00	120.882,58	139.010,00	120.882,58	139.010,00	120.882,58
Estoques	70.215,41	49.919,12	Fornecedores	0,00	88.786,55	0,00	88.786,55	0,00	88.786,55
ATIVO NÃO CIRCULANTE	121.098,12	99.587,94	Verbas Públicas	1.769.716,13	1.616.657,07	1.769.716,13	1.616.657,07	1.769.716,13	1.616.657,07
Depósitos Judiciais	121.098,12	99.587,94	NÃO CIRCULANTE	121.098,12	99.587,94	121.098,12	99.587,94	121.098,12	99.587,94
TOTAL DO ATIVO	2.640.421,30	2.574.158,45	Tributos e Contribuições	121.098,12	99.587,94	121.098,12	99.587,94	121.098,12	99.587,94
			PATRIMÔNIO SOCIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			TOTAL DO PASSIVO	2.640.421,30	2.574.158,45	2.640.421,30	2.574.158,45	2.640.421,30	2.574.158,45

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

	2015	2014
RECEITAS OPERACIONAIS		
Receita Contrato de Gestão	22.765.791,45	20.561.377,10
Resultado de Aplicação Financeira	399.569,98	397.132,90
Outras Receitas	5.388,48	8.907,26
Total Receitas	23.170.749,91	20.967.417,26
CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS		
Pessoal	7.392.032,07	6.022.413,39
Serviços Assistenciais	12.807.467,24	12.094.102,33
Serviços de Terceiros	1.436.024,81	1.277.798,64
Materiais	995.948,50	1.052.453,85
Gerais (água, luz, telefone e aluguel)	698.559,00	501.451,56
Tributárias/Financeiras	17.789,93	19.197,49
Total das Despesas Operacionais	23.347.821,55	20.967.417,26
Resultado do Exercício	(177.071,64)	-

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL EM 31/12/2015		
	PATRIMÔNIO SOCIAL	RESULTADO DO EXERCÍCIO	TOTAL DO PATRIM. SOCIAL
SALDO EM 31/12/2013	0,00	0,00	0,00
Resultado do Exercício	0,00	0,00	0,00
SALDO EM 31/12/2014	0,00	0,00	0,00
Resultado do Exercício	0,00	-177.071,64	-177.071,64
SALDO EM 31/12/2015	0,00	-177.071,64	-177.071,64

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA (MÉTODO INDIRETO)

	31/12/2015	31/12/2014
FLUXOS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Resultado do Exercício	(177.071,64)	-
(+) Despesas de Depreciação		
(-) Outras variações do Ativo Circulante	(14.968,27)	106.545,41
(+) Outras variações do Passivo Circulante	(1.973.688,27)	132.653,00
CAIXA GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(2.165.728,18)	239.198,41
FLUXOS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Depósitos Judiciais	(58.450,69)	(47.240,68)
Ativo Imobilizado - Variação Intangível		
CAIXA GERADO PELAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(58.450,69)	(47.240,68)
FLUXOS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Empréstimos e Financiamentos - CP		
Empréstimos e Financiamentos - LP	58.450,69	200.381,35
Tributos e Encargos Sociais - LP		
Débitos Diversos		
Outras Variações do Patrimônio Social		
CAIXA GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	58.450,69	200.381,35
AUMENTO/REDUÇÃO NO CAIXA E EQUIVALENTES	(2.165.728,18)	392.339,08
SALDO INICIAL DAS DISPONIBILIDADES	3.845.085,42	3.452.746,34
(-) SALDO FINAL DAS DISPONIBILIDADES	1.679.357,24	3.845.085,42
VARIACÃO DAS DISPONIBILIDADES	(2.165.728,18)	392.339,08

NOTAS EXPLICATIVAS

Para continuidade da operacionalização da gestão e execução das atividades e serviços de saúde prestados no AMBULATÓRIO MÉDICO DE ESPECIALIDADES DE VOTUPORANGA - AME, a Santa Casa de Misericórdia de Votuporanga, qualificada como Organização Social de Saúde - OSS, firmou com a Secretaria do Estado da Saúde o Contrato de Gestão nº 001.0500.000.090/2012, publicado no DOE em 17 de outubro de 2012. 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 - Votuporanga. Para o exercício de 2015, conforme termo de retri-ratificação nº 01/2015 vigente, foi pactuado orçamento no valor de R\$ 20.947.032,00 (vinte milhões, novecentos e quarenta e sete mil, trinta e dois reais) e o termo de retri-ratificação nº 02/2015 sem valor econômico, a saber:

DATA DO REPASSE	NÚMERO DO DOCUMENTO DE CRÉDITO	VALORES REPASSADOS EM R\$
07/01/2015	20150801682	1.745.586,00
06/02/2015	20150811483	1.745.586,00
06/03/2015	20150816379	1.745.586,00
07/04/2015	20150826203	1.745.586,00
07/05/2015	20150835484	1.745.586,00
05/06/2015	20150849194	1.745.586,00
06/07/2015	20150860919	1.745.586,00
06/08/2015	20150873907	1.745.586,00
04/09/2015	20150885069	1.745.586,00
05/10/2015	201508A5663	1.745.586,00
06/11/2015	201508C2761	1.745.586,00
04/12/2015	201508D6312	1.745.586,00
TOTAL		20.947.032,00

Desse montante, o Ambulatório Médico de Especialidades de Votuporanga efetuou investimentos em Bens Móveis no valor de R\$ 93.683,23 (noventa e três mil, seiscentos e oitenta e três reais e vinte e três centavos). O saldo da conta Verbas Públicas em 31/12/2014, no valor de R\$ 1.912.442,68 (um milhão, novecentos e doze mil, quatrocentos e quarenta e dois reais e sessenta e oito centavos), foi integralmente aplicado no custeio, durante o exercício de 2015, que somado ao exercício repassado no exercício em questão, não foi suficiente para cobrir os custos incorridos e os investimentos propostos em contrato, gerando um Deficit Operacional no valor de R\$ 177.071,64 (cento e setenta e sete mil, setenta e um reais e sessenta e quatro centavos), demonstrados a seguir:

Saldo em 31/12/2014	1.912.442,68
Repasso Contrato de Gestão	20.947.032,00
Receita de Aplicação Financeira	399.569,98
Outras Receitas	5.388,48
Total das Origens de Recursos	23.264.433,14
Aplicação do Recurso (Custeio)	-23.347.821,55
Aplicação de Recursos (Investimentos)	-93.683,23
Total das Aplicações de Recursos	-23.441.504,78
Resultado Operacional em 31/12/2015	-177.071,64

No atendimento à Instrução Normativa, IN TCESP nº 01/2008 em seu artigo 40, a Santa Casa de Misericórdia de Votuporanga prestou contas das Receitas e Despesas, computados por fonte de recursos, aplicadas no objeto do contrato de gestão. As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil em especial à Resolução CFC nº 1409/12 do Conselho Federal de Contabilidade que aprovou a ITG 2002, com as atualizações publicadas no DOU de 02/09/15, a qual trata de aspectos contábeis específicos a Entidades sem finalidade de Lucros, e também, de acordo com as Normas emanadas pela Agência Nacional de Saúde Suplementar (ANS). A imunidade previdenciária para a cota patronal do INSS correspondeu ao valor de R\$ 1.779.055,53 (um milhão, setecentos e setenta e nove mil, cinquenta e cinco reais e cinquenta e três centavos). A produção assistencial prestada pelo Ambulatório Médico de Especialidades de Votuporanga, durante o exercício de 2015, foi:

PRODUÇÃO ASSISTENCIAL	CONTRATADO EM 2015	REALIZADO EM 2015
LINHAS DE CONTRATAÇÃO		
Consultas Médicas	121.584	117.712
Consultas Não Médicas	36.876	37.884
Cirurgia Menor Ambulatorial (cma)	4.200	4.791