



# **BALANÇO PATRIMONIAL**

**2014**

**ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE HOSPITAL UNIVERSITÁRIO**

RUA DR PROSPERO CECILIO COIMBRA - JD SÃO GABRIEL - MARÍLIA - SP

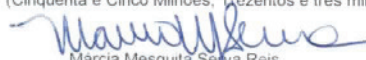
CNPJ: 09.528.436/0001-22 - Tel: (14)2105-4500 - Fax: (14)2105-4503

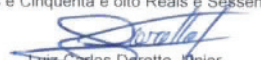
**Balanco Patrimonial**

encerrado em 31 de dezembro de 2014 ( em reais )

| <b>ATIVO</b>  |              |                       |                       |
|---|--------------|-----------------------|-----------------------|
|   | <b>N. E.</b> | <b>2014</b>           | <b>2013</b>           |
| <b>ATIVO CIRCULANTE</b>                             |              |                       |                       |
| <b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</b>                 |              |                       |                       |
| Caixa Geral   |              | 7.191,92              | 2.366,26              |
| Bancos  |              | 5.074,73              | 203.068,09            |
| Aplicações  |              | 51.123,27             | 59.459,24             |
| <b>CLIENTES E OUTROS RECEBIVEIS</b>                 |              |                       |                       |
| Serviços Hospitalares - Convênios                   | 5            | 8.295.874,14          | 4.535.393,88          |
| Créditos de Cheques/Cartões                         |              | 260.330,61            | 283.417,53            |
| <b>PROVISÃO PARA CRÉDITO DE LIQUIDAÇÃO DUVIDOSA</b> |              |                       |                       |
| (-) Provisão para Crédito de Liquidação Duvidosa    |              | (846.188,79)          |                       |
| <b>ESTOQUES</b>                                     |              |                       |                       |
| Estoque Diversos                                    | 6            | 1.022.864,61          | 1.041.074,20          |
| <b>OUTROS ATIVOS CIRCULANTES</b>                    |              |                       |                       |
| Despesas Antecipadas a Apropriar                    | 7            | 858,76                | 1.114,47              |
| Impostos a Recuperar                                |              | 100.707,69            | 100.707,69            |
| Outros Créditos                                     |              | 342.115,61            | 229.438,75            |
| <b>TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE</b>                    |              | <b>9.239.952,55</b>   | <b>6.456.040,11</b>   |
| <b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>                         |              |                       |                       |
| <b>REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>                     |              |                       |                       |
| Depósitos e Cauções                                 | 8            | 7.058,11              | -                     |
| Quota de Consórcio de Bens                          |              | 1.800,06              |                       |
| <b>INVESTIMENTOS</b>                                |              |                       |                       |
| Acoes e Quotas de Empresas                          | 9            | 6.520,00              | 2.620,00              |
| <b>IMOBILIZADO</b>                                  |              |                       |                       |
| Valores em Custo Corrigido                          | 10           | 2.185.046,66          | 1.312.481,46          |
| (-) Depreciação/Amortização                         | 10           | (713.786,14)          | (518.644,55)          |
| Bens em Comodato                                    | 11           | 44.574.681,43         |                       |
| <b>INTANGÍVEL</b>                                   |              |                       |                       |
| Valores em Custo Corrigido                          | 10           | 4.743,77              | 4.350,15              |
| (-) Depreciação/Amortização                         | 10           | (2.157,83)            | (1.258,56)            |
| <b>TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>                |              | <b>46.063.906,06</b>  | <b>799.548,50</b>     |
| <b>TOTAL DO ATIVO</b>                               |              | <b>55.303.858,61</b>  | <b>7.255.588,61</b>   |
| <b>PASSIVO</b>                                      |              |                       |                       |
| <b>PASSIVO CIRCULANTE</b>                           |              |                       |                       |
| <b>FORNECEDORES</b>                                 |              |                       |                       |
| Fornecedores de Materiais, Medicamentos e Serviços  | 12           | 3.033.973,32          | 2.200.384,88          |
| <b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS</b>                      |              |                       |                       |
| Obrigações com Pessoal                              |              | 564.622,98            | 485.749,33            |
| Obrigações Previdenciárias                          |              | 389.589,33            | 2.149.441,87          |
| Provisão para Férias                                |              | 1.196.990,26          | 762.481,89            |
| <b>OBRIGAÇÕES TRIBUTARIAS</b>                       |              |                       |                       |
| Tributos a Pagar                                    |              | 107.769,74            | 392.093,25            |
| INSS - Parcelamento                                 | 15           | 854.599,48            | 150.561,36            |
| <b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS</b>                 |              |                       |                       |
| Bancos  | 14           | 3.897.589,61          | 3.621.390,10          |
| (-) Encargos Financeiros a Transcorrer              | 14           | (641.731,28)          |                       |
| <b>OUTRAS OBRIGAÇÕES CORRENTES</b>                  |              |                       |                       |
| Contas a Pagar                                      |              | 410.109,35            | 903.535,44            |
| <b>VALORES RECEBIDOS ANTECIPADAMENTE</b>            |              |                       |                       |
| Valores recebidos antecipadamente                   |              | 177.316,57            | -                     |
| <b>TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE</b>                  |              | <b>9.990.829,36</b>   | <b>10.665.638,12</b>  |
| <b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>                       |              |                       |                       |
| <b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS</b>                 |              |                       |                       |
| Bancos  | 14           | 3.432.959,65          | 3.530.531,55          |
| (-) Encargos Financeiros a Transcorrer              | 14           | (805.923,56)          |                       |
| <b>OUTRAS OBRIGAÇÕES CORRENTES</b>                  |              |                       |                       |
| Parcelamento Previdenciário                         | 15           | 1.450.542,21          |                       |
| Parcelamento de Tributos Federais                   | 15           | 68.367,85             |                       |
| <b>BENS EM COMODATO</b>                             |              |                       |                       |
| Bens de Comodato                                    | 11           | 44.574.681,43         |                       |
| <b>TOTAL DO PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>              |              | <b>48.720.627,58</b>  | <b>3.530.531,55</b>   |
| <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                           |              |                       |                       |
| <b>PATRIMÔNIO SOCIAL</b>                            |              |                       |                       |
| Patrimônio Social                                   | 16           | 89.003,78             | 89.003,78             |
| <b>SUPERAVIT/DEFICIT ACUMULADOS</b>                 |              |                       |                       |
| Deficit de Exercícios Anteriores                    |              | (7.029.584,84)        | (4.905.585,85)        |
| Deficit de Exercício Anterior                       |              |                       | (2.123.998,99)        |
| Superavit do Exercício                              |              | 3.532.982,73          |                       |
| <b>TOTAL DO PATRIMÔNIO SOCIAL</b>                   |              | <b>(3.407.598,33)</b> | <b>(6.940.581,06)</b> |
| <b>TOTAL DO PASSIVO</b>                             |              | <b>55.303.858,61</b>  | <b>7.255.588,61</b>   |

Reconhecemos a exatidão do presente Balanço Patrimonial, e das respectivas Demonstrações Contábeis que o acompanham, encerrado aos 31 ( trinta e um ) dias de Dezembro de 2014, somando os totais gerais do Ativo e Passivo, a importância de R\$ 55.303.858,61 (Cinquenta e Cinco Milhões, Trezentos e três mil, Oitocentos e Cinquenta e oito Reais e Sessenta e Um Centavos)

  
Marcia Mesquita Silva Reis  
Diretora Presidente

  
Luiz Carlos Deretto Junior  
Contador CRC - 1SP263217/O-3

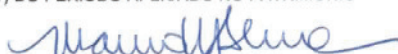
**ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE HOSPITAL UNIVERSITÁRIO**

RUA DR PROSPERO CECILIO COIMBRA - JD SÃO GABRIEL - MARÍLIA - SP

CNPJ: 09.528.436/0001-22 - Tel: (14)2105-4500 - Fax: (14)2105-4503

**Demonstração do Resultado do Período  
encerrado em 31 de dezembro de 2014 ( em reais )**

|  | <b>N. E.</b> | <b>2014</b>            | <b>2013</b>            |
|--|--------------|------------------------|------------------------|
| <b>RECEITA (LIQUIDA)</b>                                       | <b>18</b>    | 40.413.272,53          | 30.470.375,90          |
| <b>RECEITA COM SERVIÇO PRESTADO (BRUTA)</b>                    |              | -                      | -                      |
| Receita com Serviço Prestado                                   |              | (651.096,06)           | (131.343,83)           |
| <b>(-) DEDUÇÕES S/ RECEITA DE SERVIÇO PRESTADO</b>             |              | -                      | -                      |
| (-) Deduções s/ Receita de Serviços Prestados                  | <b>19</b>    | 541.614,31             | 530.233,76             |
| <b>OUTRAS RECEITAS</b>   |              | -                      | -                      |
| Outras Receitas Operacionais                                   |              | 500.000,00             | -                      |
| <b>SUBVENCOES GOVERNAMENTAIS</b>                               |              | -                      | -                      |
| Convênio - Secretaria do Estado da Saúde de São Paulo          |              | <b>40.803.790,78</b>   | <b>30.869.265,83</b>   |
| <b>TOTAL DAS RECEITAS</b>                                      |              |                        |                        |
| <b>DESPESAS (CUSTOS SERVIÇOS PRESTADOS)</b>                    |              |                        |                        |
| <b>DESPESA COM PESSOAL</b>                                     |              |                        |                        |
| Despesa com Pessoal  |              | (14.461.895,48)        | (13.254.350,80)        |
| <b>DESPESA COM MATERIAIS</b>                                   |              |                        |                        |
| Despesa com Materiais  |              | (6.970.069,86)         | (6.287.555,98)         |
| <b>DESPESA COM SERVIÇOS</b>                                    |              |                        |                        |
| Despesa com Serviços de Terceiros                              |              | (12.778.156,31)        | (11.683.914,23)        |
| <b>OUTRAS DESPESAS</b>   |              |                        |                        |
| <b>OUTRAS DESPESAS</b>   |              |                        |                        |
| Depreciação  |              | (212.087,78)           | (150.379,83)           |
| Outras Despesas Operacionais                                   | <b>19</b>    | (1.096.310,70)         | (278.049,65)           |
| Despesa Tributária   |              | (7.624,44)             | (5.690,28)             |
| <b>ENCARGOS FINANCEIROS LÍQUIDOS</b>                           |              |                        |                        |
| Despesa Financeira   |              | (1.744.663,48)         | (1.333.324,05)         |
| <b>TOTAL DAS DESPESAS</b>                                      | <b>37</b>    | <b>(37.270.808,05)</b> | <b>(32.993.264,82)</b> |
| <b>SUPERÁVIT / (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>                       |              | <b>3.532.982,73</b>    | <b>(2.123.998,99)</b>  |
| <b>SUPERÁVIT / (DÉFICIT) DO PERÍODO APLICADO NO PATRIMÔNIO</b> | <b>20</b>    | <b>3.532.982,73</b>    | <b>(2.123.998,99)</b>  |

  
Marcia Mesquita Serva Reis  
Diretor Presidente

  
Luiz Carlos Doretto Junior  
Contador CRC - 1SP263217/O-3

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

**ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE HOSPITAL UNIVERSITÁRIO**


RUA DR PROSPERO CECILIO COIMBRA - JD SÃO GABRIEL - MARÍLIA - SP

CNPJ: 09.528.436/0001-22 - Tel: (14)2105-4500 - Fax: (14)2105-4503

**Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido  
encerrado em 31 de dezembro de 2014 ( em reais )**

| DESCRIÇÃO   | PATRIMÔNIO SOCIAL | DÉFICIT DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | SUPERÁVIT / (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO | TOTAL                 |
|---|-------------------|----------------------------------|------------------------------------|-----------------------|
| <b>Saldo em 31/12/2012</b>                          | <b>89.003,78</b>  | <b>124.644,10</b>                | - <b>2.622.795,61</b>              | - <b>2.409.147,73</b> |
| Transferência para Déficit de Exercícios Anteriores | -                 | 2.622.795,61                     | 2.622.795,61                       | -                     |
| Ajuste de Exercícios Anteriores                     | -                 | 2.407.434,34                     | -                                  | - 2.407.434,34        |
| Déficit do Exercício                                | -                 | -                                | - 2.123.998,99                     | - 2.123.998,99        |
| <b>Saldo em 31/12/2013</b>                          | <b>89.003,78</b>  | - <b>4.905.585,85</b>            | - <b>2.123.998,99</b>              | - <b>6.940.581,06</b> |
| Transferência para Déficit de Exercícios Anteriores | -                 | 2.123.998,99                     | 2.123.998,99                       | -                     |
| Superávit do Exercício                              | -                 | -                                | 3.532.982,73                       | 3.532.982,73          |
| <b>Saldo em 31/12/2014</b>                          | <b>89.003,78</b>  | - <b>7.029.584,84</b>            | <b>3.532.982,73</b>                | - <b>3.407.598,33</b> |

  
Márcia Mesquita Silva Reis  
Diretor Presidente

  
Luiz Carlos Doretto Júnior  
Contador CRC - 1SP263217/O-3

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

**ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE HOSPITAL UNIVERSITÁRIO**RUA DR PROSPERO CECILIO COIMBRA - JD SÃO GABRIEL - MARÍLIA - SP  
CNPJ: 09.528.436/0001-22 - Tel: (14)2105-4500 - Fax: (14)2105-4503**Demonstração de Fluxo de Caixa  
encerrado em 31 de dezembro de 2014 ( em reais ) - Método Indireto**

|  | <b>2014</b>           | <b>2013</b>           |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Superavit/Deficit do Período   | 3.532.982,73          | (2.123.998,99)        |
| <b>AJUSTES GERADOS PELA ATIVIDADE OPERACIONAL</b>                      |                       |                       |
| Depreciação  | 212.087,78            | 150.379,83            |
| Provisão para créditos de liquidação duvidosa                          | 846.188,79            | (2.407.434,34)        |
| <b>Total</b>   | <b>1.058.276,57</b>   | <b>(2.257.054,51)</b> |
| <b>AJUSTE PARA A VARIÇÃO DAS CONTAS ATIVAS E PASSIVAS OPERACIONAIS</b> |                       |                       |
| Serviços Hospitalares a Receber  | (3.760.480,26)        | 974.370,85            |
| Creditos de Cheques/Cartões  | 23.086,92             | 10.187,09             |
| Despesas Antecipadas a Apropriar                                       | 255,71                | (577,72)              |
| Impostos a Recuperar   | -                     | (2.561,27)            |
| Outros Creditos  | (112.676,86)          | 14.019,43             |
| Estoques   | 18.209,59             | (268.414,74)          |
| Depósitos e Cauções  | (7.058,11)            | 139.061,85            |
| Quota de Consórcio de Bens   | (1.800,06)            | 1.611.158,40          |
| Fornecedores   | 833.588,44            | 106.512,86            |
| Obrigações Trabalhista   | (1.680.978,89)        | 762.481,89            |
| Obrigações Tributárias   | 419.714,61            |                       |
| Provisão para Férias   | 434.508,37            |                       |
| Outras Obrigações Correntes  | (493.426,09)          | (439.420,33)          |
| Parcelamento de Tributos   | 1.518.910,06          |                       |
| Valores Recebidos Antecipadamente                                      | 177.316,57            |                       |
| <b>Total</b>   | <b>(2.630.830,00)</b> | <b>2.906.818,31</b>   |
| <b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>                  |                       |                       |
| Aquisição do Ativo Imobilizado   | (908.950,66)          | (98.562,09)           |
| Alienação de Ativo Imobilizado   | 16.044,92             |                       |
| <b>Total</b>   | <b>(892.905,74)</b>   | <b>(98.562,09)</b>    |
| <b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS</b>   |                       |                       |
| Empréstimos e Financiamentos   | (1.269.027,23)        | 1.613.920,08          |
| <b>Total</b>   | <b>(1.269.027,23)</b> | <b>1.613.920,08</b>   |
| <b>RESULTADO DA VARIÇÃO DO CAIXA</b>                                   |                       |                       |
| Saldo do período   | (201.503,67)          | 41.122,80             |
| <b>SALDOS DAS DISPONIBILIDADES</b>                                     |                       |                       |
| Saldo Inicial  | 264.893,59            | 223.770,79            |
| Saldo Final  | 63.389,92             | 264.893,59            |
| <b>Disponibilidade Final</b>   | <b>(201.503,67)</b>   | <b>41.122,80</b>      |

Márcia Mesquita Serya Reis  
Diretor Presidente

Luiz Carlos Doretto Junior  
Contador CRC - 1SP263217/O-3

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



## ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE HOSPITAL UNIVERSITÁRIO

RUA DR PROSPERO CECILIO COIMBRA - JD SÃO GABRIEL - MARÍLIA - SP

CNPJ: 09.528.436/0001-22 - Tel: (14)2105-4500 - Fax: (14)2105-4503

### NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL ENCERRADO AOS 31 DE DEZEMBRO DE 2014

#### 1-CONTEXTO OPERACIONAL

A Associação Beneficente Hospital Universitário, instituição sem fins lucrativos e econômicos, de caráter beneficente de assistência social, constituída em 14 de janeiro de 2008, com Registro junto a Receita Federal do Brasil em Marília, sob nº 09.528.436/0001-22 e devidamente registrada no Cartório de Registro Civil de Pessoas Jurídicas é reconhecida como Utilidade Pública Municipal, Estadual e Federal e Qualificada como Organização Social de Saúde e reconhecida como Hospital de Ensino pela portaria interministerial nº 2.161, de 30 de setembro de 2013.

A entidade tem por finalidade prestar assistência integral à saúde, através de hospitais, ambulatórios, postos, pronto socorros, mantendo-os e provendo-os, bem assim suas dependências, serviços especializados condizentes com o desenvolvimento da ciência médico hospitalar, e proporcionar assistência médico hospitalar a pessoas carentes, à comunidade, dentro das melhores condições possíveis, e mesmo cooperar no ensino, pesquisa e difusão de conhecimentos científicos concernentes à especialização médico hospitalar, farmacêutica, fisioterápica, biomédica, nutricional, odontológica e demais áreas do conhecimento humano.

#### 2-APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Na elaboração das demonstrações financeiras de 2014, a Entidade adotou a Lei nº 11.638/2007, Lei No. 11.941/09 que alteraram artigos da Lei No. 6.404/76 em relação aos aspectos relativos à elaboração e divulgação das demonstrações financeiras. As demonstrações contábeis foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil, características qualitativas da informação contábil, Resolução CFC Nº. 1.374/11 (NBC TG), que trata da Estrutura Conceitual para a Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis, Resolução CFC No. 1.376/11 (NBC TG 26), que trata da Apresentação das Demonstrações Contábeis, Deliberações da Comissão de Valores Mobiliários (CVM) e as Normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) em especial a Resolução CFC Nº 1409/12 que aprovou a ITG 2002 Entidades sem Finalidade de Lucros, que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de registros dos componentes e variações patrimoniais e de estruturação das demonstrações contábeis, e as informações mínimas a serem divulgadas em nota explicativa das entidades sem finalidade de lucros.

#### 3- FORMALIDADE DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL RESOLUÇÃO CFC Nº 1.330/11 (NBC ITG 2000)

A entidade mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico.

O registro contábil contém o número de identificação dos lançamentos relacionados ao respectivo documento de origem externa ou interna ou, na sua falta, em elementos que comprovem ou evidenciem fatos e a prática de atos administrativos.

As demonstrações contábeis, incluindo as notas explicativas, elaboradas por disposições legais e estatutárias, serão transcritas no "Diário" da Entidade, e posteriormente registrado no Cartório de Registros de Pessoas Jurídicas.

A documentação contábil da Entidade é composta por todos os documentos, livros, papéis, registros e outras peças, que apóiam ou compõem a escrituração contábil.

*Handwritten signature/initials*

*Handwritten signature/initials*



A documentação contábil é hábil, revestida das características intrínsecas ou extrínsecas essenciais, definidas na legislação, na técnica-contábil ou aceitas pelos "usos e costumes". A entidade mantém em boa ordem a documentação contábil.

#### **4- PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS**

**a) Caixa e Equivalentes de Caixa:** Conforme determina a Resolução do CFC No. 1.296/10 (NBC -TG 03) – Demonstração do Fluxo de Caixa e Resolução do CFC No. 1.376/11 (NBC TG 26) – Apresentação Demonstrações Contábeis, os valores contabilizados neste sub-grupo representam moeda em caixa e depósitos à vista em conta bancária, bem como os recursos que possuem as mesmas características de liquidez de caixa e de disponibilidade imediata ou até 90 (noventa) dias e que estão sujeitos a insignificante risco de mudança de valor;

**b) Aplicações de Liquidez Imediata:** As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos pró-rata até a data do balanço;

**c) Ativos circulantes e não circulantes. – Contas a receber de clientes** - As contas a receber de clientes são registradas pelo valor faturado.

**d) Provisão p/ Crédito de Liquidação Duvidosa (PCLD):** Esta provisão foi constituída em montante considerado suficiente pela Administração para suprir as eventuais perdas na realização dos créditos. Esta provisão foi calculada seguindo os critérios estabelecidos pela Entidade, e assim atendendo a Resolução CFC N°1409/12 (NBC - ITG 2002) em seu item 14 e o Parecer de Orientação da CVM 21/90.

**e) Estoques Resolução CFC No. 1.170/09 (NBC TG 16)** – Os estoques foram avaliados pelo custo médio de aquisição. Os valores de estoques contabilizados não excedem os valores de mercado e referem-se aos produtos e materiais médico-hospitalares, de conservação e consumo, higiene, lavanderia, gêneros alimentícios e equipamentos de proteção até a data do balanço. O valor total escriturado em estoques no exercício de 2014 é de R\$ 1.022.864,61, e ainda o valor dos estoques escriturados em despesas no exercício é de R\$ 6.970.069,86. A provisão para desvalorização dos estoques é constituída, quando necessário, com base na análise dos estoques e seu tempo de permanência, a montante de provisão é considerado pela Administração ser suficiente para eventuais perdas.

**f) Imobilizado** – Os ativos imobilizados são registrados pelo custo de aquisição ou construção, deduzido da depreciação calculada através de taxas anuais fixadas pela legislação fiscal sobre os saldos contábeis das contas do Ativo Imobilizado. Outros gastos são capitalizados apenas quando há um aumento nos benefícios econômicos desse item do imobilizado. Qualquer outro tipo de gasto é reconhecido no resultado como despesa quando incorrido.

**g) Passivo Circulante e Não Circulante:** Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável, os passivos circulantes e não circulantes são registrados com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação. – **Provisões** – Uma provisão é reconhecida em decorrência de um evento passado que originou um passivo, sendo provável que um recurso econômico possa ser requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas quando julgadas prováveis e com base nas melhores estimativas do risco envolvido.

**h) Prazos:** Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis até o encerramento do exercício seguinte são classificados como circulantes.

**i) Provisão de Férias e Encargos:** Foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço.



## ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE HOSPITAL UNIVERSITÁRIO

RUA DR PROSPERO CECILIO COIMBRA - JD SÃO GABRIEL - MARÍLIA - SP

CNPJ: 09.528.436/0001-22 - Tel: (14)2105-4500 - Fax: (14)2105-4503

j) **Provisão de 13º Salário e Encargos:** Foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados e baixados conforme o pagamento até a data do balanço.

k) **As Despesas e as Receitas:** Estão apropriadas obedecendo ao regime de competência.

l) **Apuração do Resultado:** O resultado foi apurado segundo o Regime de Competência. As receitas de prestação de serviços são mensuradas pelo valor justo (acordado em contrato - valores recebidos ou a receber) e reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos futuros fluam para a entidade e assim possam ser confiavelmente mensurados. Os rendimentos e encargos incidentes sobre os Ativos e Passivos e suas realizações estão reconhecidas no resultado.

m) **Estimativas contábeis:** A elaboração das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, requer que a Administração da Entidade use de julgamento na determinação e no registro de estimativas contábeis. Ativos e passivos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem o valor residual do Ativo imobilizado, Provisão para Devedores Duvidosos, Provisão para Contingências e Ativos e Passivos relacionados a benefícios a empregados. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, em razão de imprecisões inerentes ao processo da sua determinação. A Entidade revisa as estimativas e as premissas pelo menos anualmente.

n) Os serviços prestados por pessoas físicas são tributados na forma descrita pelas normas legais existentes, sendo realizados os descontos previstos, e os valores devidamente recolhidos aos cofres públicos dentro do prazo imposto pela legislação;

o) Os serviços prestados por Pessoas Jurídicas são contabilizados em conta específica para facilitar a conferência perante os órgãos fiscais e deixar evidente possíveis incidências tributárias determinadas pelas leis fiscais vigentes;

### 5 – SERVIÇOS HOSPITALARES – CONVÊNIOS A RECEBER

|                | <u>2014</u>         | <u>2013</u>         |
|----------------|---------------------|---------------------|
| - Convênios    | 7.465.442,60        | 4.051.466,04        |
| - SUS          | 644.697,28          | 387.187,15          |
| - Particulares | 185.734,26          | 96.740,69           |
| <b>Totais</b>  | <b>8.295.874,14</b> | <b>4.535.393,88</b> |

### 6 – ESTOQUES

|  | <u>2014</u> | <u>2013</u> |
|--|-------------|-------------|
| - Drogas e Medicamentos                | 195.554,66  | 364.617,93  |
| - Materiais de Consumo Hospitalar      | 310.294,90  | 335.674,41  |
| - Materiais De Escritório              | 13.591,02   | 15.627,95   |
| - Materiais De Manutenção              | 6.515,79    | 12.640,42   |
| - Gêneros Alimentícios                 | 85.144,45   | 100.362,51  |
| - Produtos de Limpeza                  | 3.901,33    | 14.357,29   |
| - Materiais de Expediente              | 16.623,82   | 26.169,90   |
| - Orteses e Próteses                   | 296.493,70  | 306.491,15  |
| - Equipamentos E Instrumentais Médicos | 1.401,80    | 1.324,09    |
| - Reagentes E Kits P/ Análise          | 4.576,73    | 1.927,70    |
| - Materiais de Conservação Predial     | 8.992,76    | -           |

*Handwritten signature*

*Handwritten mark*





## ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE HOSPITAL UNIVERSITÁRIO

RUA DR PROSPERO CECILIO COIMBRA - JD SÃO GABRIEL - MARÍLIA - SP

CNPJ: 09.528.436/0001-22 - Tel: (14)2105-4500 - Fax: (14)2105-4503

|                                       |                     |                     |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| - Gases Medicinais                    | 46.897,02           | 11.039,36           |
| - Estoque De Terceiros Em Nosso Poder | 32.876,63           | (149.158,51)        |
| <b>Totais</b>                         | <b>1.022.864,61</b> | <b>1.041.074,20</b> |

- A Associação registra em sua conta 'Estoque De Terceiros Em Nosso Poder' os produtos deixados em consignação, sendo em sua maioria materiais de OPME, valores estes que serão transportados ao passivo assim que utilizados e faturados.

### 7 – OUTROS ATIVOS CIRCULANTES

Este grupo é composto pelos seguros, assinaturas contratadas, cujo período de vigência beneficia o exercício seguinte e estão representadas pelo seu valor nominal, bem como adiantamentos, valores a recuperar e outros valores a receber das atividades sustentáveis.

### 8 – ATIVO NÃO-CIRCULANTE (REALIZÁVEL A LONGO PRAZO)

Este grupo está composto por valores a receber, onde consistem de valores cujo vencimento ultrapassam o exercício subsequente.

### 9 – ATIVO NÃO CIRCULANTE (INVESTIMENTOS)

Conforme determinação da Resolução do CFC No. 1.178/09 (NBC TG 28) – Propriedades para Investimentos, este grupo Investimentos e sub-grupo Propriedades para Investimento está composto por ações e quotas de empresas, e estes são registrados pelo valor de aquisição. A Entidade adotou o critério de mensuração pelo método do custo da NBC TG 27 – Ativo Imobilizado.

### 10 - IMOBILIZADO / INTAGIVEL / BENS EM COMODATO

#### CUSTO

|  | <u>2014</u>          | <u>2013</u>         |
|--|----------------------|---------------------|
| Moveis e Utensílios                        | 274.668,21           | 142.206,56          |
| Aparelhos Médicos e Cirúrgicos             | 678.081,26           | 601.692,69          |
| Instrumentais Médicos e Cirúrgicos         | 63.952,93            | 7.795,16            |
| Maquinas e equipamentos                    | 744.324,26           | 243.086,45          |
| Aparelhos audiovisuais                     | 14.539,76            | 20.221,77           |
| Veículos                                   | 50.911,33            | 42.767,03           |
| Computadores e Periféricos                 | 222.569,72           | 170.179,67          |
| Rouparia e Acessórios                      | 135.999,19           | 84.532,13           |
| Software                                   | 4.743,77             | 4.350,15            |
| Bens em Comodato - Edifícios e Instalações | 44.574.681,43        | 0,00                |
|  | <b>46.764.471,86</b> | <b>1.316.831,61</b> |

#### DEPRECIÇÃO ACUMULADA

| <u>2014</u> | <u>2013</u> |
|-------------|-------------|
|-------------|-------------|

*mys*

*[Handwritten signature]*



## ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE HOSPITAL UNIVERSITÁRIO

RUA DR PROSPERO CECILIO COIMBRA - JD SÃO GABRIEL - MARÍLIA - SP

CNPJ: 09.528.436/0001-22 - Tel: (14)2105-4500 - Fax: (14)2105-4503

|                                    |                     |                     |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Moveis e Utensílios                | (69.957,00)         | (48.856,45)         |
| Aparelhos Médicos e Cirúrgicos     | (216.551,68)        | (172.773,97)        |
| Instrumentais Médicos e Cirúrgicos | (27.516,23)         | (14.803,34)         |
| Maquinas e equipamentos            | (187.841,38)        | (118.840,31)        |
| Aparelhos audiovisuais             | (10.507,29)         | (8.881,29)          |
| Veículos                           | (8.272,66)          | (19.593,94)         |
| Computadores e Periféricos         | (147.418,93)        | (110.531,33)        |
| Rouparia e Acessórios              | (45.720,97)         | (24.363,92)         |
| Software                           | (2.157,83)          | (1.258,56)          |
|                                    | <b>(715.943,97)</b> | <b>(519.903,11)</b> |

### 11 – BENS EM COMODATO

Conforme a Lei 11.638/07 e a Resolução do CFC 1.152/09 (NBC TG 13) os bens comodatos antes classificados no Sistema de Compensado, passam a integrar o Sistema Patrimonial em contas específicas de Ativo Não-Circulante e Passivo Não Circulante. Por este motivo constam no Grupo do Ativo Imobilizado, Sub-Grupo Bens em Comodato, no valor de R\$ 44.574.681,43.

### 12 – OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (PASSIVO CIRCULANTE)

Este grupo está composto pelo seu valor nominal, original e representa o saldo credor de fornecedores em geral, obrigações fiscais-empregatícias, tributárias e outras obrigações, bem como as provisões sociais.

### 13 – PASSIVO NÃO CIRCULANTE

Este grupo está composto por empréstimos bancários e parcelamentos de encargos previdenciários e de tributos federais, valores cujo vencimento ultrapassam o exercício subsequente.

### 14 - FINANCIAMENTOS E EMPRESTIMOS BANCARIOS

| Modalidade      | Valor Tomado | Saldo Devedor Curto Prazo | Saldo Devedor Longo Prazo | Cronograma de amortização | Valor da parcela |
|-----------------|--------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|------------------|
| CAPITAL DE GIRO | 1.950.000,00 | 581.920,46                | 1.054.565,75              | 60 PARC. IGUAIS           | 48.110,74        |
| CAPITAL DE GIRO | 600.000,00   | 322.231,10                | 268.525,92                | 30 PARC. IGUAIS           | 25.490,22        |
| LIMITE          | 0,00         | 89.883,40                 | 0,00                      | 1 PARC.                   | 89.883,40        |
| CAPITAL DE GIRO | 2.000.000,00 | 656.652,00                | 588.876,64                | 48 PARC. IGUAIS           | 54.721,00        |
| CONTA GARANTIDA | 200.000,00   | 200.000,00                | 0,00                      | 1 PARC.                   | 200.000,00       |
| CAPITAL DE GIRO | 1.000.000,00 | 308.982,04                | 569.036,98                | 48 PARC. IGUAIS           | 20.833,33        |
| LIMITE          | 150.000,00   | 323.947,16                | 0,00                      | 1 PARC.                   | 150.000,00       |
| CAPITAL DE GIRO | 500.000,00   | 286.492,44                | 286.492,44                | 24 PARC.                  | 23.874,37        |
| CAPITAL DE GIRO | 400.000,00   | 137.781,52                | 0,00                      | 24 PARC. IGUAIS           | 21.585,89        |
| LIMITE          | 50.000,00    | 0,00                      | 0,00                      | 1 PARC.                   | 50.000,00        |
| CAPITAL DE GIRO | 500.000,00   | 322.283,23                | 115.931,61                | 24 PARC.                  | 26.856,93        |
| CAPITAL DE GIRO | 900.000,00   | 314.017,32                | 549.530,31                | 48 PARC. IGUAIS           | 26.168,11        |
| LIMITE          | 100.000,00   | 99.378,89                 | 0,00                      | 1 PARC.                   | 100.000,00       |

*Handwritten signature/initials*

*Handwritten signature/initials*



## ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE HOSPITAL UNIVERSITÁRIO

RUA DR PROSPERO CECILIO COIMBRA - JD SÃO GABRIEL - MARÍLIA - SP

CNPJ: 09.528.436/0001-22 - Tel: (14)2105-4500 - Fax: (14)2105-4503

|                 |              |                     |                     |         |              |
|-----------------|--------------|---------------------|---------------------|---------|--------------|
| CONTA GARANTIDA | 200.000,00   | 220.566,09          | 0,00                | 1 PARC. | 200.000,00   |
| LIMITE          | 1.500.000,00 | 48.814,00           | 0,00                | 1 PARC. | 1.500.000,00 |
| <b>TOTAL</b>    |              | <b>3.912.949,65</b> | <b>3.432.959,65</b> |         |              |

### 15 – PARCELAMENTOS

- Parcelamento Previdenciário

| Saldo Devedor Curto Prazo | Saldo Devedor Longo Prazo |
|---------------------------|---------------------------|
| 821.984,44                | 1.450.542,21              |

- Parcelamento de Tributos Federais

| Saldo Devedor Curto Prazo | Saldo Devedor Longo Prazo |
|---------------------------|---------------------------|
| 32.615,04                 | 68.367,85                 |

- Parcelamento junto a CPFL do valor original de R\$ 370.419,61 em 30 parcelas de R\$ 15.538,23, firmado em 23/04/2013.

### 16 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O patrimônio líquido é apresentado em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social, acrescido do resultado do período (superávit) ocorrido, enquanto não computados no resultado do exercício em obediência ao regime de competência.

### 17 – AJUSTE A VALOR PRESENTE Resolução do CFC No. 1.151/09 (NBC TG 12)

Em cumprimento a Resolução 1.151/09(NBC TG 12) e a Lei 11.638/07 a Entidade não efetuou o ajuste de valor presente das contas de Ativos e Passivos Circulantes (saldos de curto prazo), pois a sua Administração entendeu que tais fatos não representam efeitos relevantes.

Ainda em atendimento as legislações supracitadas a Entidade deve efetuar o Ajuste Valor Presente (AVP) em todos os elementos integrantes do ativo e passivo, quando decorrentes de operações de longo prazo. O valor presente representa o valor de um direito ou obrigação descontado as taxas, possivelmente de mercado, implícitas em seu valor original, buscando-se registrar essas taxas como despesas ou receitas financeiras. Ao analisarmos os saldos contábeis (operações e/ou critério da essência sobre a forma) dos itens que estão compondo os ativos e passivos não-circulantes da Entidade, a Administração entendeu que não foi necessário efetuar o Ajuste ao Valor Presente, pois essas rubricas (elementos dos ativos e passivos não-circulante) não se enquadram nos critérios de aplicação e mensuração da Resolução 1.151/09 que aprova NBC TG 12, onde descreveremos a seguir as seguintes situações que devem ser atendidas para obrigatoriedade no cumprimento desta norma.

- Todas as transações que dão origem a ativos ou passivos, receitas ou despesas e, ainda, mutações do patrimônio líquido que tenham como contrapartida um ativo ou passivo com liquidação financeira (a pagar ou a receber) que possuam data de realização diferente da data do seu reconhecimento;
- As operações que, em sua essência, representem uma saída de valores como financiamento, tendo como contrapartida clientes, empregados, fornecedor, entre outros. Essa situação deve-se ao fato de

*Handwritten signature*

*Handwritten signature*



## ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE HOSPITAL UNIVERSITÁRIO

RUA DR PROSPERO CECILIO COIMBRA - JD SÃO GABRIEL - MARÍLIA - SP

CNPJ: 09.528.436/0001-22 - Tel: (14)2105-4500 - Fax: (14)2105-4503

que o valor presente da operação pode ser inferior ao saldo devido o que, em caso de dúvida, deve ser regido pela resolução 1.187/09 que aprova NBC TG 30, que trata de receitas;

- Operações contratadas, ou até mesmo estimadas, que gerem ativos ou passivos devem ser reconhecidas por seu valor presente.

### 18 – RECEITAS (Resolução CFC No. 1.412/12)

Em atendimento a Resolução do CFC No. 1.412/12 que aprova a NBC TG 30, as receitas (fontes de recursos) da Entidade oriundas das atividades fins (prestação de serviços de saúde), e formalizada pelo contrato de prestação de serviços de saúde. Outras receitas (fins e sustentáveis, também seguem o mesmo critério), ou seja, reconhecida quando for provável que os benefícios econômicos associados à transação fluirão para a entidade.

Os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com o Estatuto Social, demonstrado pelas suas despesas e investimentos patrimoniais;

As principais receitas operacionais da entidade são derivadas de serviços hospitalares, conforme determina o estatuto de constituição;

Segue abaixo os montantes de cada categoria significativa (relevante) de receita reconhecida durante o período:

| Código Contábil | Rubrica Contábil             | Valores       |
|-----------------|------------------------------|---------------|
| 3.01.01         | Receita com Serviço Prestado | 40.413.272,53 |

### 19 – OUTRAS RECEITAS / DESPESAS (FATOS EXTRAORDINÁRIOS)

Conforme a Resolução 1.152/09 que aprova NBC TG 13 e 1.157/09 que aprova CTG 02 e a Medida Provisória No. 449/08 (atual Lei 11.941/09) as receitas e despesas não operacionais foram classificadas no Grupo “Outras Receitas / Despesas” no grupo operacional e não após a linha do “resultado operacional”. Abaixo descrevemos os valores que compõem este grupo:

| Código Contábil | Rubrica Contábil             | Valores      |
|-----------------|------------------------------|--------------|
| 3.02            | Outras Receitas              | 541.614,31   |
| 4.02.01.02      | Outras Despesas Operacionais | 1.096.012,77 |

### 20 – DO RESULTADO DO PERÍODO

O Superávit do período de 2014 será incorporado ao Patrimônio Social em conformidade com as exigências legais, estatutárias e a Resolução nº 1.409 de 2012 que aprovou a ITG 2002 - Entidade sem Finalidade de Lucros. O superávit ou déficit do período deve ser registrado na conta Superávit ou Déficit do

*myf*

*B*



## ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE HOSPITAL UNIVERSITARIO

RUA DR PROSPERO CECILIO COIMBRA - JD SÃO GABRIEL - MARÍLIA - SP

CNPJ: 09.528.436/0001-22 - Tel: (14)2105-4500 - Fax: (14)2105-4503

Período enquanto não aprovado pela assembleia dos associados e após a sua aprovação, deve ser transferido para a conta do Patrimônio Social.

### 21 – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA (DFC)

A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada em conformidade com a Resolução CFC Nº 1.152/2009 que aprovou a NBC TG 13 e também com a Resolução do CFC Nº. 1.296/10 que aprovou a NBC TG 03 – Demonstração dos Fluxos de Caixa.

O Método na elaboração do Fluxo de Caixa que a Entidade optou foi o INDIRETO.

### 22 - COBERTURA DE SEGUROS

Para atender medidas preventivas adotadas permanentemente, a Entidade efetua contratação de seguros, com exceção do seguro predial o qual ainda não foi contratado, em valor considerado suficiente para cobertura de eventuais sinistros, e assim atendendo principalmente o Princípio Contábil de Continuidade.

Os valores segurados são definidos pelos Administradores da Entidade em função do valor de mercado ou do valor do bem novo, conforme o caso.

### 23 – PROVISÃO PASSIVOS CONTINGENTES (Resolução CFC No. 1.180/09 NBC TG 25)

Em atendimento a Resolução CFC Nº 1.180/09, e respaldado por um documento recebido da Assessoria Jurídica, não existem fatos contingentes que possam gerar efeitos futuros.

### 24 – DOAÇÕES RECEBIDAS

Recebemos em 2014 o total de R\$ 71.523,90 em doações, grande parte referente a doações de materiais e medicamentos, que foram contabilizados em conta de Receita Específica.

### 25 – PIS SOBRE FOLHA DE PAGAMENTO

A entidade contribui para o PIS aplicando-se a alíquota de 1% sobre o total bruto da folha de pagamento mensal dos empregados.

### 26 – PARCERIAS ENTRE ENTIDADES PRIVADAS (Art. 3º Decreto nº 8.242/14)

Convênio Educacional junto à ASSOCIAÇÃO DE ENSINO DE MARÍLIA, trata-se de uma parceria para disponibilização de campo de estágio aos alunos da Universidade, em diversas áreas, como medicina, enfermagem, nutrição, psicologia, odontologia, fisioterapia, farmácia, etc.

### 27 - IMUNIDADE TRIBUTÁRIA

A ENTIDADE é imune à incidência de impostos por força do art. 150, Inciso VI, alínea "C" e seu parágrafo 4º e artigo 195, parágrafo 7º da Constituição Federal de 05 de outubro de 1988.

*Handwritten signature*

*Handwritten signature*



## **28 – FORMA JURÍDICA CONFORME A LEGISLAÇÃO VIGENTE**

A ENTIDADE é uma associação sem fins lucrativos e econômicos regida pelo seu Estatuto Social que contempla os artigos 44 a 61 do Código Civil.

## **29 – CARACTERÍSTICA DA IMUNIDADE**

A Associação Beneficente Hospital Universitário é uma instituição de saúde sem fins lucrativos e econômicos, previsto no artigo 9º. do CTN, e por isso imune, no qual usufrui das seguintes características:

- A Instituição é regida pela Constituição Federal;
- A Imunidade não pode ser revogada, nem mesmo por emenda constitucional;
- Não há o fato gerador (nascimento da obrigação tributária);
- Não há o direito (Governo) de instituir, nem cobrar tributo.

## **30 – REQUISITOS PARA IMUNIDADE TRIBUTÁRIA**

A única Lei Complementar que traz requisitos para o gozo da imunidade tributária é o Código Tributário Nacional (CTN).

O artigo 14 do Código Tributário Nacional estabelece os requisitos para o gozo da imunidade tributária, esses estão previstos no Estatuto Social da Entidade e seu cumprimento (operacionalização) pode ser comprovado pela sua escrituração contábil (Demonstrações Contábeis, Diário e Razão), no qual transcrevemos:

- a) não distribuem qualquer parcela de seu patrimônio ou de suas rendas, a qualquer título (art.12 do Estatuto Social);
- b) aplicam integralmente, no País, os seus recursos na manutenção dos seus objetivos institucionais (art.8º do Estatuto Social);
- c) mantêm a escrituração de suas receitas e despesas em livros revestidos de formalidades capazes de assegurar sua exatidão (art.15 do Estatuto Social).

## **31 – ISENÇÃO TRIBUTÁRIA**

A ENTIDADE é isenta à incidência das Contribuições Sociais por força da Lei No. 9.532/97 e Lei No. 12.101/09 e Decreto 8.242/14.

## **32 – CARACTERÍSTICA DA ISENÇÃO**

A Associação Beneficente Hospital Universitário Instituição de saúde sem fins lucrativos e econômicos, de direito privado, previsto no artigo 12 da Lei No. 9.532/97 e artigo 1º. da Lei No. 12.101/09, e por isso é reconhecida como Entidade Beneficente de Assistência Social (isenta), no qual usufrui das seguintes características:

- A Instituição é regida por legislação infraconstitucional;
- A Isenção pode ser revogada a qualquer tempo, se não cumprir as situações condicionadas em Lei (contrapartida);
- Existe o fato gerador (nascimento da obrigação tributária), mas a entidades é dispensada de pagar o tributo;
- Há o direito (Governo) de instituir e cobrar tributo, mas ele não é exercido.

*myl*

*[Handwritten signature]*



## ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE HOSPITAL UNIVERSITÁRIO

RUA DR PROSPERO CECILIO COIMBRA - JD SÃO GABRIEL - MARÍLIA - SP

CNPJ: 09.528.436/0001-22 - Tel: (14)2105-4500 - Fax: (14)2105-4503

### 33 - REQUISITOS PARA MANUTENÇÃO DA ISENÇÃO TRIBUTÁRIA

A Associação Beneficente Hospital Universitário é uma entidade beneficente de assistência social e para usufruir da Isenção Tributária determinada pelo artigo 29 da Lei No. 12.101/09 cumpri os seguintes requisitos:

#### ESTATUTÁRIOS

- Não percebe os seus diretores, conselheiros, sócios, instituidores ou benfeitores, remuneração, vantagens ou benefícios, direta ou indiretamente, por qualquer forma ou título, em razão das competências, funções ou atividades que lhes sejam atribuídas pelos respectivos atos constitutivos (arts. 12 do Estatuto Social);
- Aplicam suas rendas, seus recursos e eventual superávit integralmente no território nacional, na manutenção e desenvolvimento de seus objetivos institucionais (art. 12 do Estatuto Social);
- Não distribua resultados, dividendos, bonificações, participações ou parcelas do seu patrimônio, sob qualquer forma ou pretexto (art.12 do Estatuto Social);
- Atende o princípio da universalidade do atendimento, onde não direciona suas atividades exclusivamente para seus associados (as);
- Tem previsão nos seus atos constitutivos, em caso de dissolução ou extinção, a destinação do eventual patrimônio remanescente a entidade sem fins lucrativos congêneres ou a entidades públicas (art.57 do Estatuto Social).

#### OPERACIONAIS E CONTÁBEIS

- Possui certidão negativa ou certidão positiva, com efeito, de negativa de débitos relativos aos tributos administrados pela Secretaria da Receita Federal do Brasil e certificado de regularidade do Fundo de Garantia do Tempo de Serviço - FGTS;
- Mantém sua escrituração contábil regular que registre as receitas e despesas, bem como a aplicação em gratuidade de forma segregada, em consonância com as normas emanadas do Conselho Federal de Contabilidade;
- Conservam em boa ordem, pelo prazo de 10 (dez) anos, contado da data da emissão, os documentos que comprovem a origem e a aplicação de seus recursos e os relativos a atos ou operações realizados que impliquem modificação da situação patrimonial;
- Cumpre as obrigações acessórias estabelecidas na legislação tributária;
- Elabora as demonstrações contábeis e financeiras devidamente auditadas por auditor independente legalmente habilitado nos Conselhos Regionais de Contabilidade.

### 34 – OBRIGAÇÕES DA SAÚDE PARA FINS DO CEBAS

A Entidade em atendimento a Portaria MS No. 1.034/10 formalizou seu Contrato de Metas, com o Gestor Local do SUS.

Os serviços de saúde desenvolvidos pela Entidade são atividades de inserção ou proteção nas Políticas Públicas de Saúde (Política Nacional de Saúde, Política Nacional de Humanização, Política Nacional de Atenção Básica à Saúde e outras) que ela está inserida e como consequência, por elas, regulamentada.

*mys*

*[Handwritten signature]*



### 35 – CUMPRIMENTO DE METAS COM O SUS

Conforme determinação do artigo 19 do Decreto No. 8.242/14 e artigo 9o. item C da Portaria do MS,1970/11 a Entidade cumpriu as metas quantitativas e qualitativas de internação ou de atendimentos ambulatoriais estabelecidas no Contrato de Metas.

É disponibilizado ao Município de Marília 60% (sessenta por cento) dos 138 (cento e trinta e oito) leitos hospitalares da Associação Beneficente Hospital Universtitário.

### 36 - DA CONCESSÃO DOS RECURSOS EM ASSISTÊNCIA À SAÚDE

Conforme determinação do artigo 4º. da Lei No. 12.101/09 artigo 20 do Decreto No. 8.242/19 e artigo 9º. da Portaria do MS No. 1970/11 a Entidade cumpriu:

- As metas estabelecidas em convênio e/ou contrato de contratualização, conforme discriminativo abaixo;

- Ofertou a prestação de seus serviços ao Gestor Local do SUS no percentual mínimo de 60% (sessenta por cento) que pode ser comprovado pelas informações que a Entidade inseriu no Sistema de Informação Ambulatorial (SIA), no Sistema de Informação Hospitalar (SIH) e no Comunicado de Internação Hospitalar (CIH);

Nos quadros abaixo demonstramos, conforme determina o artigo 5º da Lei No. 12.101/09 artigo 20 do Decreto No. 8.242/14 e artigo 9º. da Portaria do MS No. 1970/11:

- Número de pessoas atendidas SUS e Não - SUS;
- Número de atendimentos SUS e Não - SUS;
- Percentual de atendimentos SUS (superior aos 60% exigido).

### NUMEROS DE ATENDIMENTOS AMB/INT REF. AO ANO DE 2014

|                                   | GRATUIDADE   | SUS           | OUTROS        | TOTAL          |
|-----------------------------------|--------------|---------------|---------------|----------------|
| <b>ATENDIMENTOS AMBULATORIAIS</b> | 11.234       | 426.410       | 110.463       | 548.107        |
| <b>INTERNAÇÕES HOSPITALARES</b>   | 16           | 2.996         | 8.229         | 11.241         |
| <b>TOTAL GERAL</b>                | 11.250       | 429.406       | 118.692       | 559.348        |
| <b>EM PERCENTUAL</b>              | <b>2,01%</b> | <b>76,77%</b> | <b>21,22%</b> | <b>100,00%</b> |

### 37 - CUSTO X SERVIÇOS PRESTADOS

Em atendimento a Resolução do Conselho Federal de Contabilidade 1409/12 que aprovou a ITG 2002 item 27 letra "n", demonstramos abaixo a comparação financeira referente aos serviços prestados ao SUS, compreendendo as receitas e os custos dos serviços:

*Handwritten signature/initials*

*Handwritten signature/initials*





## ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE HOSPITAL UNIVERSITARIO

RUA DR PROSPERO CECILIO COIMBRA - JD SÃO GABRIEL - MARÍLIA - SP

CNPJ: 09.528.436/0001-22 - Tel: (14)2105-4500 - Fax: (14)2105-4503


### Apuração Financeira SUS

Exercício 2014

| SUS                           | Valor em Reais      |
|-------------------------------|---------------------|
| Total de Custos               | 37.270.809,05       |
| Total de Receitas             | 40.413.272,53       |
| <b>Resultado</b>              | <b>3.142.463,48</b> |
| <b>PERCENTUAL – SUPERÁVIT</b> | <b>7,78%</b>        |

Marília, 31 de dezembro de 2014.

  
Márcia Mesquita Serva Reis  
Diretor - Presidente  
CPF: 220.875.878-17

  
Luiz Carlos Doretto Junior  
Contador  
CRC: 1SP263217/O-3