



IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE VALINHOS

Avenida Onze de Agosto, 2745 - Tapera - Valinhos/SP

Fone: (19) 3869-5111 - Fax (19) 3829-6120 - CNPJ 46.056.487/0001-25

www.santacasadevalinhos.com.br

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2.015

ÍNDICE

I- Parecer dos Auditores Independentes

II- Demonstrações Contábeis

- Ativo – Seção I
- Passivo – Seção II
- Demonstração de Resultado – Seção III
- Demonstração das Mutações do Patrimônio Social – Seção IV
- Demonstração dos Fluxos de Caixa – DFC – Seção V

III- Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

IV- Parecer do Conselho Fiscal



RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES

Aos

Senhores Administradores

IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE VALINHOS

Examinamos as demonstrações contábeis da **IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE VALINHOS**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2015 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

Responsabilidade da administração sobre as demonstrações contábeis

A administração da Entidade é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às entidades supervisionadas pela Agência Nacional de Saúde Suplementar – ANS, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Responsabilidade dos auditores independentes

Nossa responsabilidade é a de expressar uma opinião sobre essas demonstrações contábeis com base em nossa auditoria, conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Essas normas requerem o cumprimento de exigências éticas pelos auditores, bem como o planejamento e a execução da auditoria 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. Os procedimentos selecionados dependem do julgamento do auditor e incluem 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 a fim de planejar os procedimentos de auditoria apropriados às 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 da 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 sem ressalva

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis referidas anteriormente apresentam de forma adequada, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE VALINHOS** em 31 de dezembro de 2015, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às entidades supervisionadas pela Agência Nacional de Saúde Suplementar – ANS.

Ênfase



AUDIOESP
AUDITORIA E CONSULTORIA S/S.

CRC Nº 2SP013587/O-8
CVM - Comissão de Valores Mobiliários
IBRACON Nacional

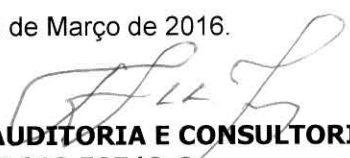
Sem ressaltar nossa opinião quanto ao assunto, a Entidade apresentou déficit líquido de R\$6.040.872,06 (seis milhões, quarenta mil, oitocentos e setenta e dois reais e seiscentavos) durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2015 e, naquela data, o passivo circulante da Entidade excedia seu ativo circulante em R\$ 19.769.418,73 (dezenove milhões, setecentos e sessenta e nove mil, quatrocentos e dezoito reais e setenta e três centavos) e, seu passivo total excedia seu ativo total em R\$ 13.088.736,11 (treze milhões, oitenta e oito mil, setecentos e trinta e seis reais e onzentavos), que corresponde ao Passivo a Descoberto ou Patrimônio Social Negativo. Esses fatores podem levantar dúvida substancial de que a Entidade tenha condições de manter a continuidade normal de suas atividades. As Demonstrações Contábeis não incluem quaisquer ajustes relativos à realização e à classificação dos valores de ativos ou quanto aos valores de liquidação e à classificação de passivos que seriam requeridos na impossibilidade de a Entidade continuar operando.

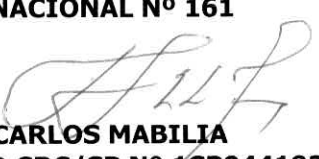
Outros assuntos

As demonstrações financeiras da **IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE VALINHOS** em 31 de dezembro de 2014 foram auditadas por nós, para as quais foi emitido Relatório dos Auditores Independentes datado de 24 de março de 2015.

A entidade não apresentou para a auditoria controles dos seus Ativos Imobilizados atualizados, sendo necessário a respectiva regularização.

Campinas, 22 de Março de 2016.


AUDIOESP AUDITORIA E CONSULTORIA S/S
CRC/SP: 2SP 013.587/O-8
CÓDIGO CVM Nº. 7218 - ATO DECLARATÓRIO Nº 8292/05
IBRACON NACIONAL Nº 161


ANTONIO CARLOS MABILIA
CONTADOR CRC/SP Nº 1SP044192/O-4
INSCRITO NO CNAI – CADASTRO NACIONAL AUDITORES INDEPENDENTES SOB Nº 48


PROVECTOR CONSULTORIA E AUDITORIA CONTÁBIL E EMPRESARIAL LTDA.
AUDITORES INDEPENDENTES
CRC/SP: 2SP022746/O-5


JOSÉ DONIZETE VALENTINA
CONTADOR CRC/SP Nº 1SP124700/O-0

**IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE VALINHOS****CNPJ: 46.056.487/0001-25****SEÇÃO I****BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2.015 E 2.014****(Em reais)****ATIVO**

	Nota	2.015	2.014
ATIVO CIRCULANTE		7.391.179,16	7.528.827,97
Disponível	4	752.636,49	847.446,50
Realizável		6.638.542,67	6.681.381,47
Aplicações Financeiras	4	2.343.011,06	1.748.740,20
Aplicações Vinculadas a Provisões Técnicas	13	1.607.018,74	1.341.387,76
Aplicações Não Vinculadas		735.992,32	407.352,44
<i>Créditos de Operações com Planos de Assistência à Saúde</i>		474.911,99	397.914,77
Contraprestação Pecuniária/Prêmio a Receber		461.670,99	385.578,49
Outros Créditos de Operações com Planos de Assistência à Saúde		13.241,00	12.336,28
Créditos de Oper. Assist. à Saúde Não Relac. com Pl. de Saúde da Oper.	5	2.300.566,23	3.155.204,17
Bens e Títulos a Receber	6	1.517.672,40	1.376.348,29
Despesas Antecipadas		2.380,99	3.174,04
ATIVO NÃO CIRCULANTE		18.166.456,45	17.877.086,06
Realizável a Longo Prazo		1.759.343,57	1.771.293,08
Aplicações Financeiras		9.004,30	23.253,00
Aplicações Não Vinculadas		9.004,30	23.253,00
Depósitos Judiciais e Fiscais		38.215,78	43.837,78
Outros Créditos a Receber a Longo Prazo	10	1.712.123,49	1.704.202,30
Investimentos	11	1.033.706,67	151.647,11
Particip. Soc. Avaliadas pelo Método de Equiv. Patrimonial		1.033.706,67	151.647,11
Outros Investimentos		1.033.706,67	151.647,11
Imobilizado	7	15.223.027,02	15.760.766,72
Imóveis de Uso Próprio		11.631.575,57	12.067.876,42
Imóveis - Hospitalares		11.631.575,57	12.067.876,42
Imobilizado de Uso Próprio		3.181.124,10	3.269.745,18
Hospitalares		3.026.959,31	3.180.662,61
Não Hospitalares		154.164,79	89.082,57
Imobilizações em Curso		-	20.324,13
Outras Imobilizações		410.327,35	402.820,99
Intangível		150.379,19	193.379,15
TOTAL DO ATIVO		25.557.635,61	25.405.914,03



CELSON BELTRAMINI
PROVEDOR EM EXERCÍCIO



CLÁUDIO TROMBETTA
TESOUREIRO



THIAGO BARROSO FERRARI
CONTADOR
CRC 1SP289316/O-6

**IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE VALINHOS****CNPJ: 46.056.487/0001-25****SEÇÃO II****BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2.015 E 2.014****(Em reais)****PASSIVO**

	Nota	2.015	2.014
PASSIVO CIRCULANTE		27.160.597,89	21.184.197,10
Provisões Técnicas de Operações de Assistência à Saúde		3.619.763,03	3.370.673,90
Provisão de Eventos/Sinistros a Liquidar para SUS	14	403.033,56	258.676,56
Prov.Eventos a Liquidar para Outros Prest. de Serviços Assistenciais		1.267.003,59	1.292.447,10
Provisão para Eventos / Sinistros Ocorridos e Não Avisados (PEONA)	13	1.949.725,88	1.819.550,24
Débitos de Operações de Assistência à Saúde		908.509,99	832.433,73
<i>Receita Antecipada de Contraprestações / Prêmios</i>		907.817,14	827.421,35
Outros Débitos de Operações com Planos de Assistência à Saúde		692,85	5.012,38
Débitos c/Oper. de Assist.à Saúde Não Relac c/Planos de Saúde Oper.		1.882.419,35	2.120.824,98
Tributos e Encargos Sociais a Recolher	8.1	9.043.346,72	3.686.468,07
Empréstimos e Financiamentos a Pagar	9	3.780.211,81	4.100.107,61
Débitos Diversos		7.926.346,99	7.073.688,81
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		11.485.773,83	11.262.800,30
Provisões Técnicas de Operações de Assistência à Saúde		-	36.556,63
Provisão de Eventos / Sinistros a Liquidar para o SUS		-	36.556,63
Provisões		648.590,89	467.405,25
Provisões para Ações Judiciais	3.11	648.590,89	467.405,25
Tributos e Encargos Sociais a Recolher	8.2	5.807.977,86	6.574.610,64
Parcelamento de Tributos e Contribuições		5.807.977,86	6.574.610,64
Empréstimos e Financiamentos a Pagar	9	5.029.205,08	3.852.986,70
Débitos Diversos		-	331.241,08
PATRIMÔNIO LÍQUIDO / PATRIMÔNIO SOCIAL		(13.088.736,11)	(7.041.083,37)
Capital Social / Patrimônio Social		2.201.261,01	2.201.261,01
Ajustes de Avaliação Patrimonial		3.641.881,24	3.641.881,24
Lucros / Prejuízos - Superávits / Déficits Acumulados ou Resultado		(18.931.878,36)	(12.884.225,62)
TOTAL DO PASSIVO		25.557.635,61	25.405.914,03



CELSO BELTRAMINI
PROVEDOR EM EXERCÍCIO



CLÁUDIO TROMBETTA
TESOUREIRO



THIAGO BARROSO FERRARI
CONTADOR
CRC 1SP289316/O-6

**IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE VALINHOS****CNPJ: 46.056.487/0001-25****SEÇÃO III****DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DOS EXERCÍCIOS****FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2.015 E 2.014****(Em reais)**

	Nota	2.015	2.014
Contraprestações Efetivas de Plano de Assistência à Saúde		22.249.781,02	19.654.685,11
Receitas com Operações de Assistência à Saúde		22.937.951,52	20.262.569,39
Contraprestações Líquidas		22.937.951,52	20.262.569,39
(-) Tributos Diretos de Operações com Planos de Assis. à Saúde da Oper.		(688.170,50)	(607.884,28)
Isenções COFINS sobre Receita Plano de Saúde		(688.170,50)	(607.884,28)
Eventos Indenizáveis Líquidos		(19.283.956,97)	(18.616.675,79)
Eventos Conhecidos ou Avisados	19	(19.153.781,33)	(18.195.502,95)
Variação da Provisão de Eventos Ocorridos e Não Avisados		(130.175,64)	(421.172,84)
RESULTADO DAS OPERAÇÕES COM PLANOS DE ASSIST. À SAÚDE		2.965.824,05	1.038.009,32
 Outras Receitas Operacionais de Planos de Assistência à Saúde		1.065,00	240,00
Receitas de Assist. à Saúde Não Relac. com Planos de Saúde da Oper.		44.524.164,37	45.607.037,16
Receitas com Operações de Assistência Médico-Hospitalar		19.329.039,95	18.408.916,77
Receitas com Operações de Assistência Médico-Hospitalar (SUS)		4.743.050,72	5.333.541,82
Outras Receitas Operacionais		20.452.073,70	21.864.578,57
Outras Receitas Operacionais	15	1.290.971,73	1.605.515,41
Subvenções Municipais	17	11.400.000,00	12.524.000,00
Subvenções Estaduais	17	504.563,28	743.735,09
Subvenções Federais	17	28.179,59	28.179,59
Isenções INSS Cota Patronal / COFINS	16	7.228.359,10	6.963.148,48
(-) Tributos Diretos de Outras Atividades de Assistência à Saúde		(698.805,21)	(687.153,17)
Isenções COFINS sobre Receita Hospital		(698.805,21)	(687.153,17)
Outras Despesas Operacionais com Plano de Assistência à Saúde		(1.415.069,13)	(1.270.230,44)
Outras Despesas de Operações de Planos de Assistência à Saúde		(636.485,65)	(432.877,47)
Provisão para Perdas Sobre Créditos		(778.583,48)	(837.352,97)
Outras Despesas Oper. de Assist. à Saúde Não Relac. com Plan. Saúde		(14.689.595,58)	(12.343.358,85)
RESULTADO BRUTO		30.687.583,50	32.344.544,02
 Despesas de Comercialização		(191.404,51)	(233.234,81)
Despesas Administrativas		(33.953.239,62)	(32.468.051,76)
Despesas Administrativas		(28.111.856,23)	(26.799.940,73)
Isenções INSS Cota Patronal / COFINS		(5.841.383,39)	(5.668.111,03)
Resultado Financeiro Líquido		(2.772.467,95)	(1.787.154,96)
Receitas Financeiras		467.291,10	321.645,93
Despesas Financeiras		(3.239.759,05)	(2.108.800,89)
Resultado Patrimonial		188.656,52	105.853,99
Receitas Patrimoniais		188.656,52	105.853,99
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS E PARTICIPAÇÕES		(6.040.872,06)	(2.038.043,52)
RESULTADO LÍQUIDO		(6.040.872,06)	(2.038.043,52)

CELSON BELTRAMINI
PROVEDOR EM EXERCÍCIO**CLAUDIO TROMBETTA**
TESOUREIRO**THIAGO BARROSO FERRARI**
CONTADOR
CRC 1SP289316/O-6

**IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE VALINHOS****CNPJ: 46.056.487/0001-25****SEÇÃO IV****DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL DOS EXERCÍCIOS****FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2.015 e 2.014****(Em reais)**

	Patrimônio Social	Ajuste Avaliação Patrimonial	Déficits Acumulados	Total
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2.013	2.157.157,76	3.641.881,24	(11.206.907,04)	(5.407.868,04)
Ajustes de exercicios anteriores				
Retificação de erros de exercícios anteriores			360.724,94	360.724,94
Aumento de Patrimônio Social com lucros e reservas	44.103,25			44.103,25
Prejuízo Líquido do Exercício			(2.038.043,52)	(2.038.043,52)
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2.014	2.201.261,01	3.641.881,24	(12.884.225,62)	(7.041.083,37)
Ajustes de exercicios anteriores				
Retificação de erros de exercícios anteriores			(6.780,68)	(6.780,68)
Aumento de Patrimônio Social com lucros e reservas				-
Prejuízo Líquido do Exercício			(6.040.872,06)	(6.040.872,06)
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2.015	2.201.261,01	3.641.881,24	(18.931.878,36)	(13.088.736,11)



CELSON BELTRAMINI
PROVEDOR EM EXERCÍCIO



CLÁUDIO TROMBETTA
TESOUREIRO



THIAGO BARROSO FERRARI
CONTADOR
CRC 1SP289316/O-6

**IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE VALINHOS****CNPJ: 46.056.487/0001-25****SEÇÃO V****DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2.015 E 2.014****(Em reais)**

ATIVIDADES OPERACIONAIS	2.015	2.014
Lucro Líquido	(6.040.872,06)	(2.038.043,52)
Ajustes p/Conciliação do Resul. Líq. c/ Ger. de Caixa das Ativ. Oper.		
Ajustes exercícios anteriores	(6.780,68)	360.724,94
Depreciação/Amortização	1.069.033,20	998.099,56
Resultado Líquido Ajustado	(4.978.619,54)	(679.219,02)
Aumento/Diminuição em Ativos Operacionais		
Créditos de Operações com Planos de Assistência à Saúde	(76.997,22)	12.582,38
Créditos de Oper. à Saúde Não Relac. c/ Planos de Saúde da Operadora	854.637,94	(384.766,94)
Bens e Títulos a receber	(141.324,11)	(572.328,14)
Despesas Antecipadas	793,05	(136,83)
Aplicações	(580.022,16)	(483.615,71)
Depósitos Judiciais e Fiscais	5.622,00	(23.010,56)
Outros Créditos a Receber a Longo Prazo	(7.921,19)	(131.687,41)
Investimentos	(882.059,56)	(107.615,65)
Aumento/Diminuição em Passivos Operacionais		
Provisões Técnicas de Oper. de Assist. à Saúde	212.532,50	616.504,52
Débitos de Operações de Assistência a Saúde	76.076,26	45.402,33
Débitos de Oper. à Saúde Não Relac. c/ Plan. de Saúde da Operadora	(238.405,63)	607.902,47
Tributos e Encargos Sociais a Recolher	4.590.245,87	327.574,28
Provisões Judiciais	181.185,64	(700.146,07)
Débitos Diversos	521.417,10	1.352.405,70
Caixa Líquido das Atividades operacionais	(462.839,05)	(120.154,65)
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Imobilizado	(483.893,57)	(1.122.789,57)
Intangíveis	(4.399,97)	(139.145,67)
Doações Patrimoniais	-	44.103,25
Caixa Líquido das Atividades de investimento	(488.293,54)	(1.217.831,99)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Empréstimos e Financiamentos a Pagar	856.322,58	1.268.394,30
Caixa Líquido das Atividades Financeiras	856.322,58	1.268.394,30
VARIAÇÃO LÍQUIDA DO CAIXA	(94.810,01)	(69.592,34)
Caixa no Início do Período	847.446,50	917.038,84
Caixa no Final do Período	752.636,49	847.446,50
VARIAÇÃO LÍQUIDA DO CAIXA	(94.810,01)	(69.592,34)



CELSON BELTRAMINI
PROVEDOR EM EXERCÍCIO



CLÁUDIO TROMBETTA
TESOUREIRO



THIAGO BARROSO FERRARI
CONTADOR
CRC 1SP289316/O-6



**NOTAS EXPLICATIVAS DA DIRETORIA ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2.015 E 2.014**

1 - OPERAÇÕES

A **Irmadade da Santa Casa de Misericórdia de Valinhos** é uma Associação, filantrópica, beneficente, sem finalidade lucrativa, imune de tributação, regendo-se pelos Estatutos Sociais e demais disposições legais, fundada em 10/12/1960 e tem por finalidade: **a)** manter, administrar e desenvolver a Casa de Saúde de Valinhos, bem como outros estabelecimentos que venha a criar ou receber; **b)** dispensar assistência médico-hospitalar aos enfermos e acidentados, gratuitamente ou não; **c)** prestar assistência na área de saúde aos desvalidos e operar planos de assistência a saúde.

Como instituição filantrópica, a Irmadade obriga-se a manter leitos e serviços hospitalares para o uso público, sem distinção de raça, cor credo, sexo ou religião, dentro das proporções estabelecidas pela legislação.

2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis e Financeiras foram elaboradas em conformidade com os princípios e práticas contábeis emanadas da Lei nº 6.404/76, alterada pela lei 11.638/07 e Medida Provisória 449/08, da Resolução do CFC nº. 1.409/12 que aprovou a Interpretação ITG 2002 – Entidade sem Finalidade de Lucros e demais disposições complementares exigidas pelo Decreto Lei nº 7.237, de 20/07/2010 e associados às normas e instruções da ANS – Agência Nacional de Saúde Suplementar, apresentadas conforme nomenclatura e classificação padronizadas pelo Plano de Contas Padrão exigido pela ANS, resoluções da ANS/RN nº 322 de 27/03/13 da Agência Nacional de Saúde Suplementar.

3 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

3.1) Apuração do Resultado: Contas de resultado são reconhecidas e contabilizadas mensalmente segundo o regime contábil de competência;

3.2) Aplicações financeiras: As aplicações financeiras estão demonstradas pelo valor de aplicação acrescida dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do balanço, com base no regime de competência;

3.3) Aplicações Financeiras – Ativos Garantidores: Atendendo as determinações da RN 159/07 da Agência Nacional de Saúde Suplementar (ANS, a Entidade mantém aplicação financeira em instituição bancária conveniada a ANS, os respectivos valores estão vinculados e registrados como ativos garantidores das provisões técnicas, sendo que estes recursos só podem ser utilizados com prévia autorização da ANS.

3.4) Estoques: Estoques de medicamentos e materiais hospitalares e de almoxarifado são controlados ao custo médio, que não supera o valor de mercado;

3.5) Imobilizado: O imobilizado é demonstrado pelo custo de aquisição ou construção, líquido da depreciação acumulada. A depreciação é computada pelo método linear, mediante aplicação de taxas que levam em conta o tempo de vida útil econômica dos bens. Um item do imobilizado é baixado após alienação ou quando não há benefícios econômicos futuro resultante do uso contínuo do ativo.

Em 2010 foi iniciado o processo de levantamento físico dos bens constantes do imobilizado, exceto imóveis, com a composição física de sua documentação e inserção no sistema informatizado, como parte do processo de atualização dos controles interno.



Não foi aplicada sobre os seus itens a sistemática de mensuração dos valores na forma preconizada pelo Pronunciamento Técnico CPC 27, para a adoção do valor justo, como forma de ajuste do saldo inicial, na adoção das normas contábeis internacionais, face à implantação dos controles físicos estarem em andamento, e ainda não concluído.

3.6) Impostos e contribuições sociais a recolher: Com relação aos impostos e contribuições, conforme legislação vigente, a Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Valinhos é uma entidade filantrópica e está isenta da contribuição Patronal e Terceiros ao INSS, bem como isenta de COFINS e PIS sobre faturamento, CSLL e IRPJ;

3.7) Provisão de férias e encargos: A provisão de férias está calculada de acordo com os direitos adquiridos pelos funcionários e com os respectivos encargos sociais até a data do balanço;

3.8) Provisão para perdas sobre créditos – PPSC: A entidade constituiu provisão para possíveis perdas em seus créditos:

- I – o montante dos créditos, cuja inadimplência, supere 60 (sessenta) dias da data de vencimento, nos casos que correspondam a operações com planos individuais de assistência à saúde com preços pré-estabelecidos;
- II – o montante dos créditos, cuja inadimplência, supere 90 (noventa) dias da data de vencimento, nos demais casos que correspondam a operações de planos de assistência à saúde;
- III - Para os demais Créditos de Operações de Prestação de Serviços de Assistência à Saúde não relacionada com Plano de Saúde da OPS, os títulos vencidos há mais de seis meses, independentemente de iniciados os procedimentos judiciais para o seu recebimento, em valor até R\$ 5.000,00.

3.9) Faturamento: O faturamento efetivo é resultante da prestação de serviços médicos e hospitalares, bem como valor relativo às Contraprestações pecuniárias a receber do Plano de Assistência à Saúde;

3.10) Ajuste a valor presente: Os elementos do Ativo e do Passivo decorrentes de operações de curto prazo ou longo prazo, quando relevantes, são ajustados a valor presente, tomando por base a origem da transação. Na data base deste Balanço, a Irmandade constatou a necessidade de registrar referidos ajustes com relação aos empréstimos, em decorrência da aplicação dessa prática contábil;

3.11) Provisão para Ações Cíveis e Trabalhistas: Contabilizado despesas com contingências Cíveis de R\$ 139.679,19, de Ações Trabalhistas de R\$ 40.462,83 e de Ações Tributárias de R\$ 1.043,62, totalizando em R\$ 181.185,64

3.12) Demais ativos e passivos: Demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridos até a data do balanço.

3.13) Ajuste de exercícios anteriores: Foram realizados lançamentos na conta de Prejuízos/Déficits Apurados no valor de R\$ 19.252,69 referentes a despesas com fornecedores não reconhecidas no exercício; reversão de despesas juros/multas lançadas indevidamente no exercício anterior de R\$ 2.593,11 e de despesas lançadas indevidamente no montante de R\$ 9.878,90, totalizando um aumento do Déficit em R\$ 6.780,68.

Atendendo as determinações da Agência Nacional de Saúde (ANS) RN 159/07, a Entidade mantém aplicação financeira em instituições bancárias conveniadas a ANS, os respectivos valores estão vinculados e registrados como ativos garantidores das provisões técnicas, sendo que, estes recursos só podem ser utilizados com prévia autorização da ANS.

**IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE VALINHOS****CNPJ: 46.056.487/0001-25****4 - DISPONÍVEL E APLICAÇÕES FINANCEIRAS**

	2.015	2.014
	R\$	R\$
Caixa e Banco	752.636,49	847.446,50
Aplicações Financeiras Vinculadas - ANS	1.607.018,74	1.341.387,76
Aplicações Financeiras Não Vinculadas - ANS	735.992,32	407.352,44
	3.095.647,55	2.596.186,70

5 – CONTAS À RECEBER

	2.015	2.014
	R\$	R\$
SUS	385.025,42	385.025,42
Unimed	1.083.336,00	1.006.360,57
Outros convênios	1.086.888,58	1.917.412,25
Particular	933,00	933,00
Cartão de Crédito	16.227,47	22.495,05
(-) PPSC	(271.844,24)	(177.022,12)
	2.300.566,23	3.155.204,17

6 – ESTOQUES

	2.015	2.014
	R\$	R\$
Medicamentos	239.526,27	308.716,45
Materiais Médico - Hospitalares	162.495,64	228.556,65
Rouparia	14.089,22	8.777,73
Outros materiais	150.971,05	128.128,16
	567.082,18	674.178,99

7 - ATIVO IMOBILIZADO

	2.015	2.014
	R\$	R\$
Edificações	12.517.378,07	12.455.261,39
Terrenos	2.940.000,00	2.940.000,00
Equipamentos clínicos e cirúrgicos	4.246.311,47	4.187.306,82
Móveis e utensílios	1.674.688,22	1.592.685,90
Aparelhos radiológicos	406.624,76	406.624,76
Instrumental cirúrgico	558.390,16	554.155,86
Equipamentos de informática	577.797,05	527.444,65
Instalações Hospitalares	266.271,42	106.948,57
Instalações Não Hospitalares	131.329,33	64.586,50
Outras imobilizações	861.275,52	839.094,48
Imobilizações em Curso	-	20.324,13
(-) Depreciação Acumulada	(8.957.038,98)	(7.933.666,34)
	15.223.027,02	15.760.766,72

**8 – IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER**

	2.015 R\$	2.014 R\$
8.1) Curto prazo		
INSS a recolher	2.189.505,82	669.641,61
FGTS a recolher	580.769,91	575.380,57
IRRF a recolher	1.907.045,94	606.323,34
PIS a recolher	218.286,77	58.778,79
Parcelamento FGTS – curto prazo	375.691,68	337.118,64
Contribuição Social	21.554,56	13.160,49
Lei 10.833/03-COFINS/PIS/CSLL	1.459.934,24	455.856,00
Outros	126.097,10	57.853,73
Parcelamento Administrativo/Lei 11.345/06 INSS	132.156,00	132.156,00
Parcelamento INSS/IRRF/PIS/CSRF - Lei 11.941/09	155.926,80	149.698,56
Parcelamento Administrativo INSS 01/2012	96.228,96	87.958,44
Parcelamento Administrativo INSS 02/2012	130.458,36	119.099,40
Parcelamento Administrativo INSS 01/2013	111.550,80	101.756,40
Parcelamento Administrativo INSS 01/2014	109.506,96	94.715,22
Acréscimos legais	1.428.632,82	226.970,88
	9.043.346,72	3.686.468,07
8.2) Longo prazo		
Parcelamento FGTS	2.230.330,24	2.447.769,12
Parcelamento INSS	2.248.395,95	2.733.744,02
Parcelamento INSS/IRRF/PIS/CSRF - Lei 11.941/09	1.231.417,95	1.274.539,59
Contribuição Social	97.833,72	118.557,91
	5.807.977,86	6.574.610,64

9 – EMPRÉSTIMOS

Os empréstimos bancários, com registros no Exigível à Curto e Longo Prazo constituem em valores tomados junto as Instituições Financeiras, acrescidas dos correspondentes encargos financeiros, deduzido das respectivas amortizações até a data do balanço.

Sendo as garantias dos empréstimos tomados pela instituição:

- Banco Bradesco: recebíveis do convênio Saúde Bradesco.
- Caixa Econômica Federal: valores que a Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Valinhos tem a receber junto ao SUS, mensalmente.
- UNICRED: duplicatas a receber relativo à carteira de Plano de Assistência a Saúde da Entidade.

A seguir demonstração dos saldos:

**IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE VALINHOS****CNPJ: 46.056.487/0001-25**

EMPRÉSTIMOS	Taxa Juros % a.m	Parcelas Restantes	2.015	2.014
			R\$	R\$
Empréstimo Bradesco - 8789154	1,909%	25	500.313,35	205.459,99
Empréstimo Caixa Econômica Federal	1,65%	49	2.755.752,43	3.365.569,39
Empréstimo UNICRED - 2010001610	0,70% + 100% CDI	62	2.055.017,64	2.217.551,71
Empréstimo UNICRED - 2013100271	1,39%	-	-	-
Empréstimo UNICRED - 2013100318	1,77%	22	444.137,76	686.394,72
Empréstimo UNICRED - 2014100622	1,78%	35	664.826,05	892.766,41
Empréstimo UNICRED - 2014100676	1,56%	12	-	1.451.947,68
Empréstimo UNICRED - 2015100282	1,00% + 100% CDI	55	3.284.220,93	-
Empréstimo UNICRED - 2015100603	1,92%	12	1.713.158,64	-
(-) Juros s/ empréstimos - parcelas futuras			(3.213.799,40)	(2.218.005,81)
Total			8.203.627,40	6.601.684,09

10- OUTROS CRÉDITOS A RECEBER A LONGO PRAZO

Na conta Realizável a Longo Prazo no Ativo não Circulante, a Entidade possui um processo cível a receber (vinculado ao processo 1220/97) em que o réu deverá ressarcir a entidade, sendo os valores apresentados até o fim deste exercício o montante de R\$ 1.802.235,25 e Processo URV/94 referente perdas de reajuste da Tabela SUS no valor de R\$ 46.285,35. Os saldos apresentados no Balanço refere-se ao saldo líquido a receber excluindo-se a PPSC destes processos.

11- INVESTIMENTOS**11.1) ASSOCIAÇÃO PLANO DE SAÚDE SANTA CASA DE VALINHOS**

O valor aplicado no montante de R\$ 750.000,00 (Setecentos e cinquenta mil reais) refere-se a investimentos na Associação Plano de Saúde Santa Casa de Valinhos, CNPJ 20.961.779/0001-19 conforme autorização em Ata de Assembléia realizada em 26 de maio de 2014.

11.2) DEMAIS INVESTIMENTOS

Investimentos referentes à integralização de Quotas da Unicred Campinas no montante de R\$ 283.706,67

12 - PATRIMÔNIO SOCIAL

É representado em valores que compreendem o Patrimônio Social inicial, acrescido de superávits, subvenções e doações para investimento e diminuído dos déficits e ajustes ocorridos. O Déficit do exercício de 2.015, está incorporado ao Patrimônio Social da Entidade.

13 – PROVISÃO TÉCNICAS

Foi constituída Provisão para Eventos Ocorridos e Não Avisados - PEONA, de acordo com as disposições estabelecidas pela Resolução RN n.º 209 de 22 de dezembro 2009, da Agência Nacional de Saúde – ANS, ressaltamos que há uma insuficiência de lastro financeiro entre o valor provisionado e o aplicado de R\$ 342.707,14.

**14- RESSARCIMENTO SUS**

Não obstante o suposto débito relativo ao Ressarcimento ao SUS encontre-se em plena discussão administrativa e/ou judicial, tanto através de Ações Declaratórias individuais ajuizadas por essa Operadora (controle difuso), quanto por meio da Ação Direta de Inconstitucionalidade nº 1931-8, ajuizada pela Confederação Nacional de Saúde - CNS (controle concentrado), que aguardam seus respectivos julgamentos pelo Supremo Tribunal Federal - STF, bem como que o processo individual recentemente declarado como detentor de repercussão geral, que representa a controvérsia, também pende de julgamento pela Suprema Corte, o que denota a ausência de qualquer decisão final e definitiva a respeito do tema prolatada pelo Poder Judiciário e redundando na real possibilidade de êxito de tais ações, bem assim que considerando-se a sinalização do Supremo Tribunal Federal quando do julgamento da Medida Cautelar requerida nos autos da ADIN 1931-8 e o elucidativo Parecer Jurídico do Ministro aposentado do Supremo Tribunal Federal. STF, Dr. Carlos Mário da Silva Velloso, grande parte dos valores imputados pela Agência Nacional de Saúde Suplementar - ANS, a título de Ressarcimento ao SUS, está absolutamente prescrita, vez que o instituto do Ressarcimento ao SUS tem natureza civil e caráter indenizatório, fundando-se no enriquecimento sem causa, sendo sua prescrição trienal, com base no inciso IV, § 3º, do artigo 206 do Código Civil Brasileiro, e ainda, que tais valores têm como base TUNEP que, em razão da natureza civil do instituto, não serve de supedâneo para a cobrança do Ressarcimento ao SUS, pois não representa o valor efetivamente despendido no atendimento, esclarece-se que foram cumpridos estritamente os ditames da Instrução Normativa Conjunta IN nº 5, publicada no DOU em 03 de outubro de 2011, com a contabilização e o provisionamento dos valores colhidos do próprio site da Agência Nacional de Saúde Suplementar. ANS, tanto no que diz respeito aos atendimentos em discussão administrativa, quanto no que diz respeito aos supostos débitos já constituídos, muito embora, como dito, tais débitos estejam em discussão judicial. Registre-se que tal cumprimento não traduz-se em resignação ou aceitação de tal norma nem em reconhecimento do suposto débito, vez que ausente qualquer certeza, liquidez ou exigibilidade destes ante as razões minuciosamente expostas, sobretudo de inexistência de decisão final e vinculante de nossa Suprema Corte a respeito da constitucionalidade e da natureza jurídica do Ressarcimento ao SUS, sendo, apenas, um apontamento contábil imposto pelo Órgão Regulador, que a qualquer momento poderá ser internamente revisto e judicialmente contestado.

15 – OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS**a) Outras Receitas Operacionais**

	2.015	2.014
	R\$	R\$
Alugueis	54.049,61	77.385,93
Outras Receitas (refeições, taxas admin., demais ajustes, etc.)	254.913,05	325.473,72
Recuperação de Créditos Nota Fiscal Paulista	91.081,40	84.509,00
Reversão de Provisão de Contingências	-	700.146,07
	400.044,06	1.187.514,72

b) Doações Recebidas

Doações: São transferências feitas em caráter definitivo de recursos financeiros ou do direito da propriedade de bens móveis e imóveis, com as finalidades de custeio, investimentos e imobilizações, sem contrapartida do benefício dos recursos.

Os donativos estão registrados na demonstração de resultado e foram aplicados exclusivamente no desenvolvimento das atividades operacionais da entidade. No exercício de 2.015 foram recebidos donativos em espécie de Pessoas Jurídicas no valor R\$ 546.159,94 e Pessoas Físicas no valor de R\$ 283.383,47.

**IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE VALINHOS****CNPJ: 46.056.487/0001-25**

	2.015	2.014
	R\$	R\$
Doações em produtos	61.384,26	69.585,56
Donativos em dinheiro/espécie	554.989,35	275.117,41
Donativo Campanha 1+2	200.295,16	-
Donativos Lei 1.121/01 – Cartório	74.258,90	73.297,72
	890.927,67	418.000,69

16 – ISENÇÕES TRIBUTÁRIAS USUFRUÍDAS

Conforme a legislação vigente, a Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Valinhos é uma entidade filantrópica e está isenta do pagamento da contribuição ao INSS relativo à cota patronal e à COFINS. A isenção tributária foi contabilizada no resultado como se devidos fossem.

Segue quadro abaixo:

	2.015	2.014
	R\$	R\$
Isenções Previdenciárias e Tributárias Usufruídas		
Cota Patronal (INSS+SAT+Terceiros)	5.444.671,95	5.221.068,13
Contrib. Financiamento da Seguridade Social (COFINS)	1.783.687,15	1.742.080,35
	7.228.359,10	6.963.148,48

17 – SUBVENÇÕES

Os recursos recebidos de subvenções da iniciativa pública foram registrados em contas específicas de acordo com a NBC T 19.4 - Subvenção e Assistência Governamentais e CPC 07 e prestadas contas de acordo com a legislação vigente.

a) Subvenções - A título de subvenções, ingressam os seguintes recursos:

	2.015	2.014
	R\$	R\$
Subvenção Estadual – Custeio		
Conv. 1254/2013 – Pró Santa Casa	-	52.500,00
Conv. 2516/2013 – Custeio	-	100.000,00
Conv. 759/2014 – Custeio	-	100.000,00
Conv. 848/2014 – Santas Casas SUSstentáveis	88.245,85	105.895,02
Conv. 986/2014 – Pró Santa Casa	262.500,00	262.500,00
	350.745,85	620.895,02

	2.015	2.014
	R\$	R\$
Subvenção Municipal - Custeio		
Lei 4.976 de 26/02/2014	-	8.500.000,00
Lei 5.008 de 17/06/2014	-	674.000,00
Lei 5.026 de 29/08/2014	-	1.100.000,00
Lei 5.039 de 09/10/2014	-	850.000,00
Lei 5.061 de 06/11/2014	-	1.400.000,00
Lei 5.071 de 10/12/2014	9.200.000,00	-
Lei 5.188 de 21/10/2015	900.000,00	-
Lei 5.197 de 05/11/2015	400.000,00	-
Lei 5.208 de 04/12/2015	900.000,00	-
	11.400.000,00	12.524.000,00

**IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE VALINHOS****CNPJ: 46.056.487/0001-25**

	2.015	2.014
	R\$	R\$
Subvenção Estadual Realizada - Investimento		
Termo Aditivo - 03/2011 - Equip. Clínico/Cirúrgico	6.999,96	6.999,96
Termo Aditivo - 04/2011 - Equip. Informática	9.999,96	9.999,96
Termo Aditivo - 05/2011 - Reforma Recep. Internação	12.000,00	12.000,00
Termo Aditivo - 02/2012 - Equip. Clínico/Cirúrgico	9.999,96	9.999,96
Termo Aditivo - 03/2012 - Equip. Clínico/Cirúrgico	9.999,96	9.999,96
Termo Aditivo - 04/2012 - Equip. Informática	9.251,76	9.251,76
Termo Aditivo - 07/2010 - Equip. Radiológicos	22.500,00	22.500,00
Convênio 210/2014 - Equip. Clínico/Cirúrgico	90.353,14	42.088,47
	171.104,74	122.840,07

	2.015	2.014
	R\$	R\$
Subvenção Federal Realizada		
Convenio Telemedicina - EDUCASUS	28.179,59	28.179,59
	28.179,59	28.179,59

b) Subvenções a realizar

	2.015	2.014
	R\$	R\$
Subvenção Estadual a Realizar - Investimento		
Termo Aditivo - 03/2011 - Equip. Clínico/Cirúrgico	43.750,08	50.750,04
Termo Aditivo - 04/2011 - Equip. Informática	12.286,62	22.286,58
Termo Aditivo - 05/2011 - Reforma Recep. Internação	253.000,00	265.000,00
Termo Aditivo - 02/2012 - Equip. Clínico/Cirúrgico	66.225,41	76.225,37
Termo Aditivo - 03/2012 - Equip. Clínico/Cirúrgico	66.314,85	76.314,81
Termo Aditivo - 04/2012 - Equip. Informática	18.389,76	27.641,52
Termo Aditivo - 07/2010 - Equip. Radiológicos	82.500,00	105.000,00
Convênio 210/2014 - Equip. Clínico/Cirúrgico	778.420,86	871.712,66
	1.320.887,58	1.494.930,98

	2.015	2.014
	R\$	R\$
Subvenção Federal a Realizar		
Convenio Telemedicina – EDUCASUS	33.465,20	37.790,36
	33.465,20	37.790,36

18 – ATENDIMENTOS

- a) Em atendimento ao Decreto nº 7.237 de 27 de julho de 2010, a Entidade ofertou ao gestor local do SUS através de ofício protocolado, a prestação de seus serviços no percentual mínimo de 60% para o exercício de 2.015. A Santa Casa é hospital de referência da Secretária de Saúde do Município para internações hospitalares. O volume de internações processadas de acordo com o TabWin (versão de 13/01/2016) no exercício de 2.015 foi de 49,43% e dos atendimentos no Pronto Socorro/Ambulatório de 21,70% (porém considera-se somente 10% de atendimentos de Pronto Socorro/ Ambulatório para o cálculo de filantropia), resultando em 59,43% de atendimentos SUS.

**IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE VALINHOS****CNPJ: 46.056.487/0001-25**

Ressaltamos que os dados referentes aos atendimentos CIAH (Não SUS) dos meses de Novembro e Dezembro/2015, foram extraídos do sistema gerencial do Hospital, por falta de processamento em tempo hábil pelo DATASUS/SUS, cujo sistema do Governo Federal apresentou inconsistências de processamento sendo corrigidos em Brasília, razão pelo qual estão sujeitos a futura adequação. (Fonte: FEHOSP)

	2.015		2.014	
	Paciente/dia	%	Paciente/dia	%
SUS	16.153	49,43	17.300	50,84
Não SUS	16.523	50,57	16.727	49,16
Total	32.676		34.027	

*Fonte: TabWin – Arquivo de definições para tabulações – DATASUS – Base de Dados Atualizada em 21/03/2016.

b) Movimento de Pronto Socorro

	2.015		2.014	
	Pronto Socorro	%	Pronto Socorro	%
SUS	29.013	21,70	15.307	11,11
Não SUS	104.683	78,30	122.433	88,89
Total	133.696		137.740	

*Fonte: TabWin – Arquivo de definições para tabulações – DATASUS – Base de Dados Atualizada em 21/03/2016.

19 - QUADRO DE EVENTOS INDENIZÁVEIS

A distribuição dos saldos do quadro auxiliar de EVENTOS MÉDICO HOSPITALARES ASSISTÊNCIA MÉDICO-HOSPITALAR do Documento de Informações Periódicas – DIOPS do 4º trimestre de 2.015 está em conformidade com Ofício Circular DIOPE nº 01, de 01/11/2013, referente aos planos individuais firmados posteriormente à Lei nº 9.656/1998, com cobertura médico-hospitalar e modalidade de preço pré-estabelecido.

Cobertura Assistencial com Preço Pré Estabelecido - Carteira de Planos Individuais/Familiares pós Lei 9.656/98

(Preenchimento com valores líquidos de Glosas, Recuperação por Co-Participação e Outras Recuperações)

	Consulta Médica	Exames	Terapias	Internações	Outros Atendimentos	Demais Despesas	TOTAL
Rede Própria	534.953,09	257.470,10	21.529,94	2.106.602,28	581.175,01	1.998.091,79	5.499.822,21
Rede Contratada	2.336.418,07	4.860.868,03	692.147,91	2.797.212,63	2.875.142,06		13.561.788,70
Reembolso	23.160,00	3.630,00		65.380,42			92.170,42
Intercâmbio Eventual							
TOTAL	2.894.531,16	5.121.968,13	713.677,85	4.969.195,33	3.456.317,07	1.998.091,79	19.153.781,33



20 – SEGUROS

Os bens da Entidade estão segurados dentro dos limites técnicos julgados suficientes para a cobertura de eventuais sinistros, para risco de incêndio, queda de raio, danos elétricos e vendaval e automóvel com cobertura total.

CELSO BELTRAMINI
PROVEDOR EM EXERCÍCIO

CLÁUDIO TROMBETTA
TESOUREIRO

THIAGO BARROSO FERRARI
CONTADOR
CRC 1SP289316/O-6



IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE VALINHOS

Avenida Onze de Agosto, 27452 - Tapera - Valinhos/SP

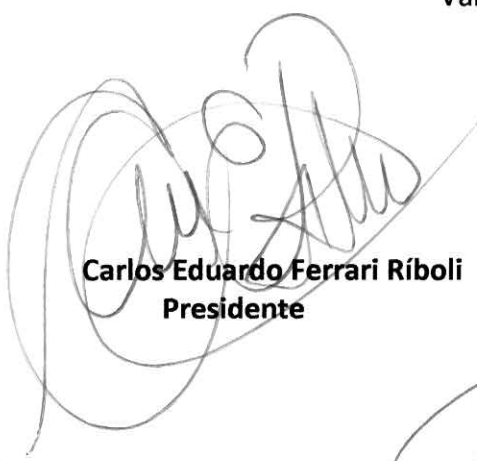
Fone: (19) 3869-5111 - Fax (19) 3829-6120 - CNPJ 46.056.487/0001-25

www.santacasadevalinhos.com.br

PARECER DO CONSELHO FISCAL

Os abaixo assinados membros efetivos do **Conselho Fiscal da Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Valinhos** reuniram-se nesta data de conformidade com as disposições legais e estatutárias conforme disposto no Art. 36 item a), para efetuar a verificação e exame das Demonstrações Contábeis e demais documentos encerrados em **31 de dezembro de 2.015**, e são de parecer que os mesmos refletem a aplicação das melhores práticas contábeis à composição de seu resultado.

Valinhos, 18 de março de 2016.



Carlos Eduardo Ferrari Ríboli
Presidente



Ulysses Pedroso de Oliveira
Vice Presidente



Celso Luiz Bracalente
Secretário