



**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](http://www.santacasadevalinhos.com.br)

## **DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2012**

### **ÍNDICE**

I – Parecer dos Auditores Independentes

II – Demonstrações Contábeis

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

III – Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

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 2012 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 2012, 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.



**AUDIOESP**  
AUDITORIA E CONSULTORIA S/S.  
CRC Nº 2SP013587/0-8  
CVM - Comissão de Valores Mobiliários  
IBRACON Nacional

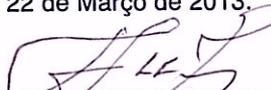
**Ênfase**

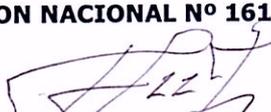
Sem ressaltar nossa opinião quanto ao assunto, a Entidade apresentou déficit líquido de R\$1.899.616,01 (um milhão, oitocentos e noventa e nove mil, seiscentos e dezesseis reais e um centavo) durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2012 e, naquela data, o passivo circulante da Entidade excedia seu ativo circulante em R\$ 9.083.508,20 (nove milhões, oitenta e três mil, quinhentos e oito reais e vinte centavos) e, seu passivo total excedia seu ativo total em R\$ 5.440.786,32 (cinco milhões, quatrocentos e quarenta mil, setecentos e oitenta e seis reais e trinta e dois centavos), 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 2011 foram auditadas por nós, para as quais foi emitido Relatório dos Auditores Independentes datado de 22 de março de 2012.

Campinas, 22 de Março de 2013.

  
**AUDIOESP AUDITORIA E CONSULTORIA S/S**  
**CRC/SP: 2SP 013.587/0-8**  
**CÓDIGO CVM Nº. 7218 - ATO DECLARATÓRIO Nº 8292/05**  
**IBRACON NACIONAL Nº 161**

  
**ANTONIO CARLOS MABILIA**  
**CONTADOR CRC/SP Nº 1SP044192/0-4**  
**INSCRITO NO CNAI – CADASTRO NACIONAL AUDITORES INDEPENDENTES SOB Nº 48**

  
**PROVECTOR CONSULTORIA E AUDITORIA CONTÁBIL E EMPRESARIAL LTDA.**  
**AUDITORES INDEPENDENTES**  
**CRC/SP: 2SP022746/0-5**

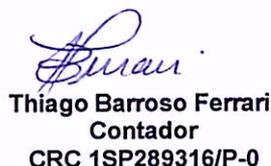
  
**JOSÉ DONIZETE VALENTINA**  
**CONTADOR CRC/SP Nº 1SP124700/0-0**

**IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE VALINHOS****CNPJ: 46.056.487/0001-25****SEÇÃO I****BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2.012 E 2.011****(Em reais)****ATIVO**

	<u>2.012</u>	<u>2.011</u>
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>5.682.732,91</b>	<b>4.092.126,27</b>
Disponível	194.936,54	297.221,79
Realizável	<b>5.487.796,37</b>	<b>3.794.904,48</b>
Aplicações	2.764.797,44	754.350,65
Créditos de Operações com Planos de Assistência à Saúde	171.762,31	257.123,25
Contraprestação Pecuniária/Prêmios a Receber	161.795,56	248.959,11
Outros Créditos de Operações com Planos de Assistência à Saúde	9.966,75	8.164,14
Créditos de Oper. à Saúde Não Relac. c/ Planos de Saúde da Operadora	1.922.426,72	2.283.690,98
Bens e Títulos a Receber	628.809,90	499.739,60
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>17.005.248,53</b>	<b>15.441.337,50</b>
Realizável a longo prazo	1.437.479,42	1.295.556,45
Aplicações	9.500,00	8.500,00
Depósito Judiciais e Fiscais	13.768,22	19.368,22
Outros Créditos a Receber a Longo Prazo	1.414.211,20	1.267.688,23
Investimentos	44.031,46	-
Outros Investimentos	44.031,46	-
Imobilizado	15.511.217,31	14.145.781,05
Imovéis de Uso Próprio - Hospitalares	11.737.673,44	11.729.774,47
Bens Móveis - Hospitalares	2.385.707,62	1.899.061,74
Bens Móveis - Não Hospitalares	33.999,40	33.999,40
Outras Imobilizações - Hospitalares	1.353.836,85	482.945,44
Intangível	12.520,34	-
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b><u>22.687.981,44</u></b>	<b><u>19.533.463,77</u></b>



Anips Spina  
Provedor



Thiago Barroso Ferrari  
Contador  
CRC 1SP289316/P-0



Claudio Trombetta  
Tesoureiro

**IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE VALINHOS****CNPJ: 46.056.487/0001-25****SEÇÃO II****BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2.012 E 2.011****(Em reais)****PASSIVO**

	<u>2.012</u>	<u>2.011</u>
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>14.766.241,11</b>	<b>10.276.222,98</b>
Provisões Técnicas de Operações de Assistência à Saúde	<b>1.626.724,91</b>	<b>1.059.083,35</b>
Provisão de Eventos a Liquidar	767.949,29	512.254,54
Provisão para Eventos Ocorridos e Não Avisados	858.775,62	546.828,81
Débitos de Operações de Assistência à Saúde	<b>32.593,10</b>	-
Outros Débitos de Operações com Planos de Assistência à Saúde	32.593,10	-
Débitos Oper. Assist. Saúde Não Relacion. C/Planos Saúde da Operadora	<b>1.933.171,12</b>	<b>578.653,56</b>
Tributos e Encargos Sociais a Recolher	<b>3.986.241,90</b>	<b>2.733.572,61</b>
Empréstimos e Financiamentos a Pagar	<b>2.536.151,46</b>	<b>2.387.579,97</b>
Débitos Diversos	<b>4.651.358,62</b>	<b>3.517.333,49</b>
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>13.362.526,65</b>	<b>12.585.514,06</b>
Provisões Técnicas de Operações de Assistência à Saúde	14.270,08	-
Provisões Judiciais	1.166.393,61	1.238.816,23
Tributos e Encargos Sociais a Recolher	7.294.336,30	7.595.091,67
Empréstimos e Financiamentos a Pagar	3.956.044,01	2.661.296,54
Débitos Diversos	931.482,65	1.090.309,62
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>(5.440.786,32)</b>	<b>(3.328.273,27)</b>
Patrimônio Social	2.155.658,76	1.648.712,71
Ajuste de Avaliação Patrimonial	3.641.881,24	3.641.881,24
Prejuízos (Déficits) Acumulados	(11.238.326,32)	(8.618.867,22)
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>22.687.981,44</b>	<b>19.533.463,77</b>



Anips Spina  
Provedor



Thiago Barroso Ferrari  
Contador  
CRC 1SP289316/P-0



Cláudio Trombetta  
Tesoureiro

**IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE VALINHOS**

CNPJ: 46.056.487/0001-25

SEÇÃO III

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DOS EXERCÍCIOS

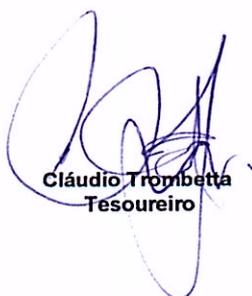
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2.012 E 2.011

(Em reais)

	<u>2.012</u>	<u>2.011</u>
<b>Contraprestações Efetivas de Assistência à Saúde</b>	<b>11.760.174,43</b>	<b>9.057.540,77</b>
Contraprestação Líquida	12.123.891,16	9.337.670,90
Variação das Provisões Técnicas	-	-
Trib. Diretos de Operações com Planos de Assist. à Saúde da Operadora	(363.716,73)	(280.130,13)
<b>Eventos Indenizáveis Líquidos</b>	<b>(10.588.219,64)</b>	<b>(8.411.198,14)</b>
Eventos / Sinistros Conhecidos ou Avisados	(10.812.999,52)	(8.438.814,94)
Recuperação de Eventos Conhecidos ou Avisados	445.288,28	236.382,84
Outras Recuperações de Eventos	91.438,41	-
Variação da Provisão de Eventos Ocorridos e Não Avisados	(311.946,81)	(208.766,04)
<b>RESULT. OPERAÇÕES COM PLANOS DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE</b>	<b>1.171.954,79</b>	<b>646.342,63</b>
Outras Receitas Operacionais de Planos de Assistência a Saúde	580,00	114,57
Receitas com o SUS	2.914.696,96	2.468.786,94
Outras Receitas Oper. Assist. à Saúde Não Relac. C/ Planos de Saúde	12.531.274,51	11.004.950,80
Outras Despesas Oper. Assist. à Saúde Não Relac. C/ Planos Saúde	(8.659.190,89)	(7.339.089,53)
Tributos Diretos de Outras Atividades de Assistência a Saúde	(463.379,14)	(404.212,13)
<b>RESULTADO BRUTO</b>	<b>7.495.936,23</b>	<b>6.376.893,28</b>
Despesas de Comercialização	(162.723,30)	(129.329,02)
Despesas Administrativas	(23.742.229,37)	(21.811.909,73)
Outras Receitas Operacionais	16.796.015,16	14.379.855,25
Isenções INSS Cota Patronal / COFINS	5.076.845,30	4.406.477,98
<b>Outras Despesas Operacionais</b>	<b>(634.996,66)</b>	<b>(1.121.154,39)</b>
Provisão Para Perdas Sobre Créditos	(15.134,88)	(322.798,43)
Outras	(619.861,78)	(798.355,96)
<b>Resultado Financeiro Líquido</b>	<b>(1.715.859,26)</b>	<b>(1.840.153,72)</b>
Receitas Financeiras	151.868,74	189.071,85
Despesas Financeiras	(1.867.728,00)	(2.029.225,57)
<b>Resultado Patrimonial</b>	<b>64.241,19</b>	<b>-</b>
Receitas Patrimoniais	64.241,19	-
<b>RESULTADO LÍQUIDO</b>	<b>(1.899.616,01)</b>	<b>(4.145.798,33)</b>



Arlindo Spina  
Provedor



Cláudio Trombetta  
Tesoureiro



Thiago Barroso Ferrari  
Contador  
CRC 1SP289316/P-0

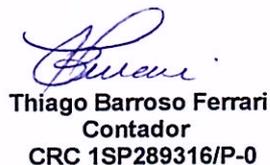


**IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE VALINHOS**  
**CNPJ: 46.056.487/0001-25**

**SEÇÃO IV**  
**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL/(PASSIVO A DESCOBERTO) DOS EXERCÍCIOS**  
**FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2.012 e 2.011**  
**(Em reais)**

	<u>Patrimônio Social</u>	<u>Ajuste Avaliação Patrimonial</u>	<u>Déficit do exercício</u>	<u>Total</u>
<b>SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2.010</b>	<b>(2.049.626,68)</b>	<b>3.641.881,24</b>	<b>(942.787,67)</b>	<b>649.466,89</b>
Transferência para patrimônio social	(942.787,67)		942.787,67	-
Ajustes de exercícios anteriores	38.086,50		-	38.086,50
Doações e subvenções para o Ativo Imobilizado	129.971,67		-	129.971,67
Ajustes de Avaliação Patrimonial		3.641.881,24		3.641.881,24
Déficit do exercício	-		(4.145.798,33)	(4.145.798,33)
<b>SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2.011</b>	<b>(2.824.356,18)</b>	<b>3.641.881,24</b>	<b>(4.145.798,33)</b>	<b>(3.328.273,27)</b>
Transferência para patrimônio social	(4.145.798,33)		4.145.798,33	-
Ajustes de exercícios anteriores	(719.843,09)		-	(719.843,09)
Doações e subvenções para o Ativo Imobilizado	506.946,05		-	506.946,05
Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	3.641.881,24		3.641.881,24
Déficit do exercício	-		(1.899.616,01)	(1.899.616,01)
<b>SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2.012</b>	<b>(7.183.051,55)</b>	<b>3.641.881,24</b>	<b>(1.899.616,01)</b>	<b>(5.440.786,32)</b>

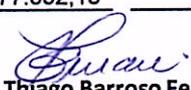
  
Anips Spina  
Provedor

  
Thiago Barroso Ferrari  
Contador  
CRC 1SP289316/P-0

  
Cláudio Trombetta  
Tesoureiro

**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 2.012 E 2.011  
(Em reais)**

	<b>2.012</b>	<b>2.011</b>
<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
Recebimentos de Plano Saúde	12.631.194,80	9.297.235,16
Resgate de Aplicações Financeiras	1.836.103,50	250.000,00
Recebimentos de Juros de Aplicações Financeiras	926,63	-
Outros Recebimentos Operacionais	27.971.225,53	24.153.159,90
Pagamentos a Fornecedores/Prestadores de Serviço de Saúde	(16.186.122,37)	(12.627.885,71)
Pagamentos de Comissões	(1.039,37)	-
Pagamentos de Pessoal	(11.202.131,48)	(10.195.061,91)
Pagamentos de Pró-Labore	-	-
Pagamentos de Serviços Terceiros	(1.340.059,17)	(900.497,28)
Pagamentos de Tributos	(3.582.461,66)	(2.835.595,22)
Pagamentos de Contingências (Cíveis/Trabalhistas/Tributárias)	-	(301.648,03)
Pagamentos de Aluguel	(56.124,04)	-
Pagamentos de Promoção/Publicidade	(32.762,12)	(26.695,00)
Aplicações Financeiras	(3.788.061,29)	(433.352,44)
Outros Pagamentos Operacionais	(7.481.214,60)	(5.381.989,30)
<b>Caixa Líquido das Atividades Operacionais</b>	<b>(1.230.525,64)</b>	<b>1.181.022,61</b>
<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>		
Recebimentos de Venda de Ativo Imobilizado - Hospitalar	-	-
Recebimentos de Venda de Ativo Imobilizado - Outros	-	-
Recebimentos de Venda de Investimentos	-	-
Recebimentos de Dividendos	24.529,73	-
Outros Recebimentos das Atividades de Investimento	-	-
Pagamentos de Aquisição de Ativo Imobilizado - Hospitalar	(292.581,90)	(505.199,39)
Pagamentos de Aquisição de Ativo Imobilizado - Outros	-	-
Pagamentos Relativos ao Ativo Intangível	-	-
Pagamentos de Aquisição de Participação em Outras Empresas	-	-
Outros Pagamentos das Atividades de Investimento	-	-
<b>Caixa Líquido das Atividades de Investimentos</b>	<b>(268.052,17)</b>	<b>(505.199,39)</b>
<b>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
Integralização Capital em Dinheiro	-	-
Recebimento Empréstimos/Financiamentos	7.486.783,93	14.345.344,55
Títulos (Recebíveis) Descontados	-	-
Outros Recebimentos das Atividades de Financiamento	32.346,95	80.185,52
Pagamentos de Juros e Encargos sobre Empréstimos/Financiamentos	-	-
Pagamentos de Amortização de Empréstimos/Financiamentos/Lea	(5.730.101,23)	(14.411.424,66)
Pagamento de Participação nos Resultados	-	-
Outros Pagamentos das Atividades de Financiamento	(362.231,72)	(540.773,94)
<b>Caixa Líquido das Atividades de Financiamento</b>	<b>1.426.797,93</b>	<b>(710.020,97)</b>
<b>VARIAÇÃO LÍQUIDA DO CAIXA</b>	<b>(71.779,88)</b>	<b>(34.197,75)</b>
<b>CAIXA - Saldo Inicial</b>	<b>265.279,04</b>	<b>299.476,79</b>
<b>CAIXA - Saldo Final</b>	<b>193.499,16</b>	<b>265.279,04</b>
Ativos Livres no Início do Período	447.196,04	299.476,79
Ativos Livres no Final do Período	2.224.548,17	447.196,04
Aumento nas Aplic. Financeiras - RECURSOS LIVRES	1.777.352,13	147.719,25

  
Anírs Spina  
Provedor  
Cláudio Trombetta  
Tesoureiro  
Thiago Barroso Ferrari  
Contador  
CRC 1SP289316/P-0



**NOTAS EXPLICATIVAS DA DIRETORIA ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS  
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2.012 E 2.011**

**1 - OPERAÇÕES**

A Irmandade 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 Irmandade 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 foram elaboradas e apresentadas em conformidade com as Normas Brasileiras de Contabilidade – NBC instituídas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e as Resoluções do CFC - Conselho Federal de Contabilidade, inclusive à de nº 1.409/12 que aprovou a ITG 2002, que trata de procedimentos contábeis nas entidades sem finalidades de lucros, bem como as normas estabelecidas pela Agência Nacional de Saúde Suplementar – ANS e a Lei 11.638/07. As demonstrações estão sendo divulgadas de forma comparativa às do exercício anterior.

**3 – MUDANÇA DE PROCEDIMENTO CONTÁBIL**

a) No exercício de 2012 o plano de contas e as demonstrações contábeis foram reclassificadas de acordo com a Agência Nacional de Saúde Suplementar - Resolução Normativa 290 de 27 de Fevereiro de 2012.

**4 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

a) **Apuração do Resultado:** O resultado das operações é apurado pelo regime de competência, incluindo as receitas, despesas, doações, subvenções e aplicações de recursos.

b) **Aplicações financeiras:** registradas pelo custo, acrescidas dos rendimentos auferidos até a data do balanço e não superam o valor de mercado.

**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.

c) **Estoques:** São demonstrados ao custo médio de aquisição, inferior ao valor de mercado.

d) **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.

6-



## IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE VALINHOS

CNPJ: 46.056.487/0001-25

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) Impostos e contribuições sociais a recolher:** Demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis até a data do balanço.

**f) Provisão de férias e encargos:** Demonstrado por valores parcialmente calculados com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço.

**g) Provisão para Ações Cíveis e Trabalhistas:** Contabilizado reversão de R\$ 107.946,28 na Provisão de Ações Cíveis totalizando um saldo de R\$ 980.429,12. E contabilizado um acréscimo de R\$ 35.523,66 nas Provisões de Ações Trabalhistas totalizando um saldo de R\$ 185.964,49.

**h) 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.

**i) Ajuste de exercícios anteriores:** Foram realizados lançamentos na conta de Prejuízos/Déficits Apurados no valor de R\$ 4.617,00 referentes a despesas não reconhecidas no exercício; Encargos sobre empréstimo bancário não contabilizados no exercício no valor de R\$ 631.814,97 e contabilização a maior das contraprestações recebidas de pessoa jurídica no valor de R\$ 83.411,12, totalizando um montante de R\$ 719.843,09.

### 5 – CONTAS Á RECEBER

	2.012	2.011
	R\$	R\$
SUS	268.280,37	203.544,36
Unimed	729.139,03	859.682,17
Outros convênios/Particular	1.792.565,72	2.592.763,68
	<u>2.789.985,12</u>	<u>3.655.990,21</u>

### 6 – ESTOQUES

	2.012	2.011
	R\$	R\$
Medicamentos	150.888,56	132.892,57
Materiais médico-hospitalares	139.499,39	110.329,73
Rouparia	11.419,44	19.037,22
Outros materiais	116.215,96	73.594,93
	<u>418.023,35</u>	<u>335.854,45</u>

### 7 - ATIVO IMOBILIZADO

	2.012	2.011
	R\$	R\$
Edificações	11.143.865,22	10.690.211,64
Terrenos	2.940.000,00	2.940.000,00
Equipamentos clínicos e cirúrgicos	3.012.760,05	2.677.399,13
Móveis e utensílios	1.465.470,52	1.343.231,89
Aparelhos radiológicos	373.054,76	188.499,76

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

Instrumental cirúrgico	413.958,11	392.991,59
Equipamentos de informática	465.600,03	339.892,91
Outras imobilizações	564.600,13	534.516,73
Imobilizações em Curso	1.203.947,02	356.759,97
(-) Depreciação Acumulada	(6.072.038,53)	(5.317.722,57)
	<b>15.511.217,31</b>	<b>14.145.781,05</b>

**8 – IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER**

	<u>2.012</u> R\$	<u>2.011</u> R\$
<b>a) Curto prazo</b>		
INSS a recolher	582.323,49	378.626,45
FGTS a recolher	523.411,66	384.763,89
IRRF a recolher	655.537,35	307.689,73
PIS a recolher	85.473,50	37.867,18
Parcelamento FGTS – curto prazo	240.388,98	308.833,06
Contribuição Social	11.667,00	8.431,47
Lei 10.833/03-COFINS/PIS/CSL	455.278,71	183.300,13
Outros	27.869,20	35.290,96
Parcelamento Administrativo/Lei 11.345/06 INSS	143.169,00	402.912,87
Parcelamento INSS/IRRF/PIS/CSRF - Lei 11.941/09	596.010,08	603.496,76
Parcelamento Administrativo INSS 01/2012	48.095,71	-
Parcelamento Administrativo INSS 02/2012	91.497,35	-
Acréscimos legais	525.519,87	82.360,11
	<b>3.986.241,90</b>	<b>2.733.572,61</b>
<b>b) Longo prazo</b>		
Parcelamento FGTS	2.822.015,42	2.873.787,91
Parcelamento PAES	189.835,30	328.455,66
Parcelamento IRRF	-	-
Parcelamento INSS	3.370.962,96	3.477.697,35
Parcelamento PIS	-	-
Parcelamento CSRF	-	-
Consolidação Parc. Lei 11.941	774.369,09	776.238,69
Contribuição Social	137.153,53	138.912,06
	<b>7.294.336,30</b>	<b>7.595.091,67</b>

**9 – EMPRESTIMOS**

São registrados por valores históricos contraídos, vencíveis a curto e a longo prazo e se encontram a valor presente.

a) Empréstimo contraído junto a Caixa Econômica Federal em 19/12/2012, através do contrato 25.0363.610.0000009-95 no valor de R\$ 2.499.887,00 com prazo de 84 meses e taxas de juros prefixadas mensal 1,65% e anual 21,70 %, com vencimento da primeira parcela em 10/02/2013.

b) Empréstimo contraído junto ao Banco Santander em 29/11/2011, através do contrato 0033380830000002280 no valor de R\$ 248.000,00 com prazo de 24 meses e taxas de juros prefixadas mensal de 2,11%, anual de 28,48%. Com saldo em 31/12/2012 de 12 parcelas para serem pagas em 2.013.

8



c) Empréstimo contraído junto a UNICRED em 08/10/2010, através da cédula de crédito bancário nº 2010001610 no valor de R\$ 3.000.000,00 com prazo de 120 meses e taxas de juros prefixadas mensal de 0,70%, anual de 8,73% mais 100% do CDI, vincendo em parcelas mensais a partir 25/03/2011, com vencimento final em 25/02/2021.

d) Empréstimo contraído junto a UNICRED em 23/11/2012, através da cédula de crédito bancário nº 2012002047 no valor de R\$ 800.000,00 com prazo de 12 meses e taxas de juros prefixadas mensal de 1,39%, vincendo em 12 parcelas mensais a partir 25/12/2012, com vencimento final em 25/12/2013.

e) No final do exercício foi apurado o saldo devedor nas contas bancárias conforme Banco/Conta a seguir: **Banco Santander:** conta bancária nº 13000404-1 no valor de R\$ 168.984,76 ; conta bancária nº 13000636-6 no valor de R\$ 1.720,63 ; conta bancária nº 13000682-3 no valor de R\$ 286.884,49. **Banco do Brasil:** conta bancária nº 1789-2 no valor de R\$ 54,00.

#### 10 - 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 2.012, após a aprovação do balanço em Assembléia Geral, será incorporado ao Patrimônio Social da Entidade.

#### 11 – 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 Agencia Nacional de Saúde – ANS.

#### 12– 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 redunha 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.

  
9 



## IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE VALINHOS

CNPJ: 46.056.487/0001-25

### 13 - SUBVENÇÕES E DONATIVOS RECEBIDOS

Os recursos recebidos de subvenções da iniciativa pública foram registrados em contas específicas aplicando a Resolução CFC nº 1.409/12 e prestadas contas de acordo com a legislação vigente. As doações destinadas a investimentos patrimoniais neste exercício encontram registradas diretamente no patrimônio social e foram de R\$ 506.946,05.

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

	<u>2.012</u> R\$	<u>2.011</u> R\$
Subvenção Estadual – Custeio	726.241,44	630.000,00
Prefeitura Municipal de Valinhos - Custeio	9.850.000,00	8.300.000,00
	<b>10.576.241,44</b>	<b>8.930.000,00</b>
Subvenção Estadual – Investimento Realizado	35.278,28	100.000,00
Subvenção Estadual – Investimento a Realizar	784.721,72	-
Subvenção Federal – (EDUCASUS) a Realizar	40.988,02	-
Subvenção Federal – (EDUCASUS) Realizado	2.753,42	-
	<b>11.396.241,44</b>	<b>9.030.000,00</b>

b) Donativos - Os donativos estão registrados na demonstração de resultado e foram aplicados exclusivamente no desenvolvimento das atividades operacionais da entidade. No exercício de 2012 foram recebidos donativos em espécie de Pessoas Jurídicas no valor R\$ 467.585,30 e Pessoas Físicas no valor de R\$179.723,33.

	<u>2.012</u> R\$	<u>2.011</u> R\$
Doações em produtos	43.095,01	36.487,10
Donativos em dinheiro/espécie	321.424,20	479.695,85
Donativos Lei 1121/01	67.028,26	60.663,81
Receita de campanha	325.884,43	57.978,33
	<b>757.431,90</b>	<b>634.825,09</b>

### 14 – 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 2.012. A Santa Casa é hospital de referência da Secretária de Saúde do Município para internações hospitalares. O volume de internações realizadas em 2.012 e 2.011, medida por paciente/dia foi:

	<u>2.012</u>		<u>2.011</u>	
	Paciente/dia	%	Paciente/dia	%
SUS	15.072	52,46	14.802	52,25
Outros	13.661	47,54	13.527	47,75
Total	28.733		28.329	

\*Fonte: CIH/SIH

10

**IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE VALINHOS****CNPJ: 46.056.487/0001-25****b) Movimento de Pronto Socorro**

	<b>2.012</b>		<b>2.011</b>	
	<b>Pronto Socorro</b>	<b>%</b>	<b>Pronto Socorro</b>	<b>%</b>
Gratuito	7.434	7,66	7.668	8,59
Outros	89.619	92,34	81.649	91,41
Total	97.053		89.317	

**15 – COMPROVAÇÃO DE GRATUIDADE.**

A Entidade aplicou durante o exercício de 2012 em gratuidade devidamente documentada o valor de R\$ 361.247,54.

Atendimento de Pronto Socorro           R\$ 332.345,21  
Atendimento em Internações           R\$ 28.902,33

**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. No exercício de 2.012, a entidade deixou de recolher o montante de R\$ 5.076.845,30 (R\$ 4.406.477,98 no exercício de 2.011). A isenção tributária foi contabilizada no resultado como se devidos fossem.

**17 – SEGUROS**

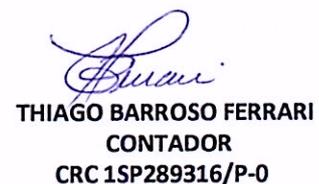
Os bens da Entidade estão segurados dentro dos limites técnicos julgados suficientes para a cobertura de eventuais sinistros, para risco de incêndio, queda de raio, danos elétricos e vendaval e automóvel com cobertura total.



**ANÍFS SPINA**  
PROVEDOR



**CLÁUDIO TROMBETTA**  
TESOUREIRO



**THIAGO BARROSO FERRARI**  
CONTADOR  
CRC 1SP289316/P-0



## 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, para efetuar a verificação e exame das Demonstrações Contábeis e demais documentos encerrados em **31 de dezembro de 2012**, e são de parecer que os mesmos refletem o desenvolvimento dos atos administrativos e financeiros da Entidade.

Valinhos, 18 de março de 2013.

  
Carlos Eduardo Ferrari Riboli

  
Patrícia Cristina Zanutto

  
Ulisses Pedroso de Oliveira