

HOSPITAL MUNICIPAL DE CATU

Santa Casa de Misericórdia da Bahia Contrato 090/2017 - CNPJ.: 15.153.745/0023-73

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DOS EXERCÍCIOS FIMDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 E 2017

BALANÇO PATRIMONIAL

ATIVO	2018	2017	PASSIVO	2018	2017
ATIVO CIRCULANTE	1.943.687	799.977	PASSIVO CIRCULANTE	1.750.401	855.353
Disponível (Caixa e Bancos)	-	-	Fornecedores	2	1.171.473
Contas a Receber	1.510.275	431.236	Obrig. Trabalhistas e Tributárias	3	570.259
Prefeitura de Catu	1	995.626	Outras contas a Pagar	4	8.669
SESAB	1	480.978			61.350
Adiantamentos a Funcionários		21.758			
Adiantamentos a Fornecedores		11.913	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	2.102.773	-
Estoque	433.412	368.740	Transferência Financeira da Matriz	5	2.102.773
ATIVO NÃO CIRCULANTE	12.536	-			
Imobilizado	12.536	-	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(1.896.950)	(55.376)
Ativo Realizável a Longo Prazo	-	-	Patrimônio Social	-	-
TOTAL DO ATIVO	1.956.223	799.977	Déficit Acumulado	(1.896.950)	(55.376)
			TOTAL DO PASSIVO	1.956.223	799.977

DEMONST. DO SUPERÁVIT OU (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO

	2018	2017
Receitas da Operação	6.770.334	1.750.024
Recebimento de Convênio	6.770.334	1.750.024
Custos e Despesas da Operação	(8.606.899)	(1.958.047)
Materiais Medicamentos e Gases	(902.932)	(119.043)
Repasse de Honorários Médicos	(3.326.437)	(753.816)
Despesas de Pessoal	(2.886.829)	(737.870)
Materiais de Consumo	(564.596)	(124.683)
Despesas Gerais	(214.095)	(37.454)
Serviços de Terceiros	(711.198)	(185.182)
Depreciação	(814)	-
Resultado Financeiro	92	(43)
Receitas Financeiras	2.688	40
Despesas Financeiras	(2.597)	(83)
Res. Rec. e Desp. Extraordinárias	(5.100)	152.690
Outras Receitas	2.339	152.740
Despesas Extraordinárias	(7.439)	(50)
Resultado Líquido do Período	(1.841.574)	(55.376)

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIM. LÍQUIDO

	Patrimônio Social	Superávit (déficit) do exercício
Saldo em 31 de dezembro de 2017	-	(55.376)
Patrimônio Social	-	-
Superávit ou (déficit) do Exercício	-	(1.841.574)
Saldo em 31 de dezembro de 2018	-	(1.896.950)

Notas explicativas às demonstrações contábeis Exercício findo em 31/12/2018 - (valores expressos em reais)

Contexto Operacional: A Santa Casa de Misericórdia da Bahia, Irmandade constituída por prazo indeterminado no Governo Thomé de Souza, em 1549, composta por pessoas de ambos os sexos, admitidas sob a denominação de irmãos, é uma associação beneficente, sem fins lucrativos, que se propõe ao exercício da caridade e prestação de assistência médica e social aos enfermos e desamparados. A administração da entidade é delegada pelo Corpo Constituinte (membros da Irmandade) a um Definitório (correspondente ao Conselho de Administração) e uma Mesa Administrativa (correspondente a uma Diretoria), por meio de eleição direta dos associados (irmãos), com mandato de três anos. A Mesa Administrativa compõe-se do Provedor e Vice-Provedor (correspondente ao Presidente e Vice Presidente), um Escrivão (correspondente ao Secretário), um Tesoureiro e sete Mordomos Diretores. A Santa Casa é reconhecida como de utilidade pública pelos governos estadual e municipal. Toda receita da Entidade é aplicada na realização dos seus fins operacionais e assistenciais, sendo vedada a remuneração de todos os membros da Mesa Administrativa e do Definitório, bem como qualquer distribuição de superávits, cotas ou bonificações a qualquer membro da Irmandade. Por cumprir os requisitos exigidos pela legislação para caracterizar-se como uma entidade filantrópica nas áreas de saúde, educação e de assistência social, a Santa Casa de Misericórdia da Bahia usufrui dos benefícios de imunidade tributária. É obrigada a recolher, apenas, os impostos e as contribuições retidas dos funcionários e de terceiros. Em setembro de 2017, a Santa Casa venceu a seleção pública e assinou contrato de número 090/2017 para gerir o Hospital Municipal de Catu e atender às necessidades do Município. O contrato teve valor mensal de R\$ 440.000,43 até agosto de 2018, sendo reajustado para R\$ 497.200,48, a partir de setembro de 2018. O HMC tem atualmente 44 leitos, sendo uma unidade hospitalar de pequeno porte pertencente à Prefeitura de Catu, município integrante do Recôncavo Baiano, atendendo exclusivamente a pacientes do SUS. Conta com emergência, unidade de internação e centro cirúrgico, além de serviços de apoio, como ECG, Laboratório, Raio X, Agência Transfusional e Vigilância Epidemiológica. O Hospital emprega aproximadamente 120 colaboradores e sua equipe médica é composta por médicos contratados como Pessoa Jurídica. Em 2018 o Hospital realizou pequenos procedimentos cirúrgicos e cirurgias eletivas como rotina: colecistectomia, herniorrafia, postectomia, vasectomia, laqueadura, colecistectomia por vídeo, freio lingual, polidactilia, histerectomia, hemorroida, dispondo de equipe especializada para realização de cirurgia geral, pediátrica e de vídeo, além de atendimentos

DEMONSTRATIVO DE FLUXO DE CAIXA

	2018	2017
1 - ATIVIDADES OPERACIONAIS	2018	2017
2 - Déficit do Exercício	(1.841.574)	(55.376)
Acrcs./ Decrcs. do AC + RLP		
(-) Contas a Receber	(1.045.668)	(430.936)
(-) Adiantamento	(33.371)	(300)
(-) Acrésc./ Decrésc. do AC + RLP	-	-
(-) Estoque	(64.672)	(368.740)
Total de Acrésc./Decrés. do AC+RLP	(1.143.710)	(799.977)
Acrésc./ Decrésc. do PC + ELP		
(+) Fornecedores	685.704	485.769
(+) Provisões	262.026	308.233
(+) Contas a Pagar	2.050.091	61.350
Total de Acrésc./Decrés. do PC+ELP	2.997.821	855.353
TOTAL DAS ATIV. OPERACIONAIS	1.854.110	55.376
3- DAS ATIV. DE INVESTIMENTOS	(12.536)	-
(+) Aquisições de ativo imobilizado	(12.536)	-
4-DAS ATIV. DE FINANCIAMENTOS	-	-
(+) Novos empréstimos	-	-
(1+2+3+4) VAR. DAS DISPONIBIL.	-	-
SALDO INICIAL DAS DISPONIB.	-	-
DISPONIB. NO FINAL DO PERÍODO	-	-
VARIAÇÃO OCORRIDA NO PERÍODO	-	-

de clínica médica, pediatria e obstetria. Em um comparativo 1º semestre/2017 - gestão municipal X 1º semestre de 2018 - gestão Santa Casa, a unidade teve ganhos como: Cirurgias (antes não realizadas) para mais de 700 cirurgias (2018), sendo 70% com internamento e 30% sem internamento; 1.076 AIH's aprovadas (2017) para 3.188 (2018) aumento de 196%; 5.966 pacientes/dia (2017) para 8.241 pacientes/dia (2018), aumento de 38%. **Principais práticas contábeis:** As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, observando as orientações específicas determinadas na norma ITG 2002 (R1) - Entidades Sem Fins Lucrativos e as orientações específicas determinadas pela Lei nº 12.101, de 27 de novembro de 2009, Decreto nº 7.237, de 20 de julho de 2010 e determinações especiais oriundas do Ministério da Saúde através da Portaria nº 1.970, de 16 de agosto de 2011. As principais práticas adotadas na elaboração dessas Demonstrações Contábeis estão descritas a seguir: - **Ativo Circulante:** 1. **Contas a Receber:** Contas a receber junto à Prefeitura Municipal de Catu, onde o registro é feito pelo valor previsto em contrato e faturado de acordo com os serviços que são prestados mensalmente, e à Secretaria de Saúde do Estado da Bahia onde seu Faturamento mensal ocorre em função da quantidade de procedimentos realizadas contratualizados junto a SESAB. **Passivo Circulante:** 2. **Fornecedores:** Valor constituído por documentos fiscais, em regime de competência, para pagamento aos fornecedores de bens e serviços e provisão de honorários médicos, onde o Hospital Municipal de Catu procura honrar seus compromissos dentro dos prazos de vencimento. 3. **Obrigações Previdenciárias, Trabalhistas, Sociais e Tributárias:** a. **Previdenciárias, Trabalhistas, Sociais:** As contas de maior relevância neste grupo são as provisões salariais a pagar, provisão de férias e os encargos sociais, que totalizam R\$ 509.377,62. Além das verbas salariais, as multas previstas em função das rescisões geram uma provisão de pagamento que até 31 de dezembro de 2018 têm um valor acumulado de R\$ 139.743,58. b. **Obrigações Tributárias:** Este grupo é composto pelos impostos e contribuições INSS sobre serviços, ISS, IRRF, PIS/COFINS/CSLL, que somam R\$ 30.928,23 e são retidos na fonte sobre serviços de terceiros para posterior recolhimento aos cofres públicos. 4. **Outras Contas a Pagar:** Referem-se às contas das concessionárias de serviços, que estão provisionadas para quitação nos seus respectivos vencimentos, pela conta de seguros a pagar e pelos valores de consignações sobre folha. 5. **Transferência Financeira da Matriz:** Transferências de valores feitos pela Santa Casa para cobrir as despesas da operacionalização do Hospital Municipal de Catu que tem suas receitas insuficientes para cobrir os gastos mensais.

Roberto Albuquerque Sá Menezes - Provedor
Antonio Alberto M. Pires Valença - Tesoureiro
Ana Paula Gordilho Pessoa - Escrivã
Rodrigo Conceição - Contador - CRC024044/O-9 BA