



Notas Explicativas

Parte integrante das Demonstrações Contábeis

Exercício Findo em 31 de Dezembro de 2018

NOTA 01 - CONTEXTO OPERACIONAL

A entidade atua no ramo hospitalar, especializada em doenças mentais. Toda a sua estrutura operacional é voltada para esta atividade. A principal fonte de receita é advinda de internações e atendimentos de urgência e emergência que são oriundas do sistema SUS. As receitas cujas origens são advindas de internações de particulares ou de planos de saúde representam em média 44,58% do faturamento. A entidade, pelas características próprias de atuação e de forma estatutária, é considerada filantrópica.

NOTA 02 - APRESENTAÇÃO DAS DEMOSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, considerando as peculiaridades ligadas às entidades sem fins lucrativos, com consonância com as novas práticas contábeis adotadas no país, especialmente os pronunciamentos do C.P.C. e normas aprovadas em resoluções do C.F.C. As suas demonstrações observam no que é compatível com as normas fixadas pela legislação das sociedades anônimas. Em 2008 adequou parcialmente às práticas contábeis às práticas internacionalmente aceitas em atendimento às alterações advindas da Lei Nº 11.638/07; Lei nº 11.941/09; normas contábeis estabelecidas pelo C.P.C. - Comitê de Pronunciamentos Contábeis; C.V.M. e Ibracon naquilo que lhe são aplicáveis.

NOTA 03 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

O Ativo Circulante e o Passivo Circulante apresentam os direitos e as obrigações com prazos não superiores a 360 dias. Já os direitos conversíveis e constantes do Ativo Não Circulante e do Passivo Não Circulante apresentam vencimentos após aquele prazo. O Patrimônio da entidade é apresentado como Patrimônio Social e os resultados dos exercícios conceituados como superávit ou déficit. As principais práticas contábeis adotadas são: a) As demonstrações contábeis estão apresentadas pelo seu valor histórico. Por se encontrar imune de L.R.P.J. o Hospital nunca esteve obrigado a proceder à correção monetária de balanço, nos termos da legislação vigente até 1.995. Assim, todo o seu patrimônio é apresentado pelo seu valor histórico, sem atualização de valores, exceto quando a



reavaliação do valor do imóvel efetuada em 2.000, cujo resultado foi incorporado ao Patrimônio Social:

- a) O Ativo Imobilizado foi objeto de depreciação à taxa de 10% ao ano. Este percentual esta de acordo com o remanescente de vida útil dos respectivos bens;
- b) Todas as despesas e receitas foram apropriadas segundo o regime de competência, dentro do exercício, ainda que não pagas ou recebidas no próprio exercício. As receitas somaram R\$ 16.154.060,26 (Dezesseis milhões cento e cinquenta e quatro mil sessenta reais e vinte e seis centavos) e as despesas e custos hospitalares atingiram o valor de R\$ 15.796.569,81 (Quinze milhões setecentos e noventa e seis mil quinhentos e sessenta e nove reais e oitenta e um centavos). Esse fato gerou o "superávit" do exercício no montante de R\$ 357.490,45 (trezentos e cinquenta e sete mil quatrocentos e noventa reais e quarenta e cinco centavos);
- c) Os dirigentes da entidade não perceberam qualquer tipo de remuneração ao longo do exercício de 2.018;
- d) A entidade está adequada às normas contábeis internacionais, e atende no que lhe cabe a ITG 2.002 e NBC TG 1.000 do CFC;
- e) As receitas decorrentes das atividades com pacientes do SUS representaram 55,42% da receita de natureza hospitalar, excluída desta as subvenções, donativos, ajuda da comunidade, e outras receitas não operacionais. O valor advindo do SUS somou R\$ 8.369.823,63 (Oito milhões trezentos e sessenta e nove mil oitocentos e vinte e três reais e sessenta e três centavos) e a receita hospitalar recebida de Convênios e particulares, apresenta o total de R\$ 3.731.119,99 (Três milhões setecentos e trinta e um mil cento e dezenove reais e noventa e nove centavos).
- f) Outras Receitas e donativos somaram R\$ 1.977.743,96 (Um milhão novecentos e setenta e sete mil setecentos quarenta e três reais e noventa e seis centavos);
- g) As despesas com Pessoal correspondem ao principal item de despesas/custo do Hospital, representando 60,07% do total dos gastos;
- h) Os gastos com juros e taxas bancárias somaram R\$ 448.141,69 (Quatrocentos e quarenta e oito mil cento e quarenta e um reais e sessenta e nove centavos);
- i) O valor da isenção da cota patronal usufruída pela entidade no ano de 2.018 totalizou R\$ 2.075.292,68 (Dois milhões setenta e cinco mil duzentos e noventa e dois reais e sessenta e oito centavos);



- j) Houve no exercício de 2.018 um superávit de R\$ 357.490,45 (Trezentos e cinquenta e sete mil quatrocentos e noventa reais e quarenta e cinco centavos) conforme D.R.E.;
- k) O valor do Patrimônio Líquido em 31 de dezembro de 2.018 aumentou de R\$ 6.322.770,84 (Seis milhões trezentos e vinte e dois mil, setecentos e setenta reais e oitenta e quatro centavos), para 8.047.953,51 (Oito milhões quarenta e sete mil novecentos e quarenta e três reais e cinquenta e um centavos) advindo do superávit do exercício no valor de R\$ 357.490,45 (Trezentos e cinquenta e sete mil quatrocentos e noventa reais e quarenta e cinco centavos) e de um ajuste realizado na conta Patrimônio Social no valor de R\$ 1.294.813,93 (Um milhão duzentos e noventa e quatro mil oitocentos e treze reais e noventa e três centavos) referente à remissão dos débitos junto ao PROSUS no ano de 2018, além de ajustes de exercícios anteriores no total de R\$ 72.878,29 (setenta e dois mil oitocentos e setenta e oito reais e vinte e nove centavos).

NOTA 04 - PASSIVO CIRCULANTE - EMPRÉSTIMOS/FINANCIAMENTOS

A entidade mantém empréstimos e financiamentos que totalizam R\$ 914.555,18 (Novecentos e quatorze mil quinhentos e cinquenta e cinco reais e dezoito centavos) sendo R\$ 374.544,51 (Trezentos e setenta e quatro mil quinhentos e quarenta e quatro reais e cinquenta e um centavos), contratados com a Caixa Econômica Federal BNDES, R\$ 288.046,75 (Duzentos e oitenta e oito mil quarenta e seis reais e setenta e cinco centavos) contratados com a Caixa Econômica Federal, R\$ 1.963,92 com o cartão BNDES e R\$ 250.000,00 (Duzentos e cinquenta mil reais) com empréstimos de outras entidades.

NOTA 05 – PASSIVO CIRCULANTE — PARCELAMENTOS INSS E CPFL

A entidade mantém parcelamento com a CPFL para pagamento à curto prazo que totalizam R\$ 58.519,08 (Cinquenta e oito mil quinhentos e dezenove reais e oito centavos). Também no pagamento a curto prazo possui parcelamento junto ao INSS no valor de R\$ 172.858,32 (Cento e setenta e dois mil oitocentos e cinquenta e oito reais e trinta e dois centavos).

NOTA 06 – PASSIVO CIRCULANTE – DEPÓSITOS DE PACIENTES

Os pacientes internados possuem um caixa, depositado pela família e administrado pela instituição que somam o montante de R\$ 45.325,23 (Quarenta e cinco mil trezentos e vinte e cinco reais e vinte e três centavos). Esse valor destina-se a gastos com cantina e outras necessidades dos pacientes.



NOTA 07 - FINANCIAMENTOS À LONGO PRAZO

Financiamento à Longo Prazo, junto ao Banco Caixa Econômica Federal - BNDES no valor de R\$ 2.052.813,85 (Dois milhões cinquenta e dois mil oitocentos e treze reais e oitenta e cinco centavos) e junto ao Banco Caixa Econômica Federal no valor de R\$ 1.063.844,37 (Hum milhão sessenta e três mil oitocentos e quarenta e quatro reais e trinta e sete centavos), ambos com encargos usuais de mercado.

NOTA 08 - PASSIVO NÃO CIRCULANTE – PARCELAMENTO TRIBUTÁRIO

A entidade mantém parcelamento fiscal de INSS e FGTS que totalizam R\$ 542.676,43 (Quinhentos e quarenta e dois mil seiscentos e setenta e seis reais e quarenta e três centavos).

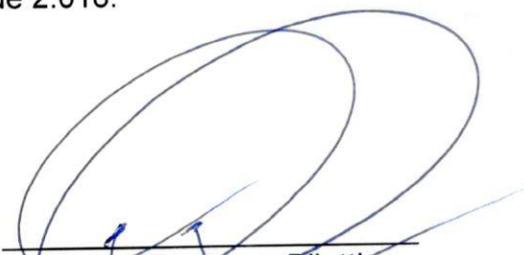
A entidade reconheceu no resultado na conta de Receita e na conta de Despesa o valor que deveria incidir sobre a folha de pagamento de pessoal caso não usufrísse dos benefícios de isenção fiscal previdenciária. O valor reconhecido soma R\$ 2.075.292,68 (Dois milhões setenta e cinco mil duzentos e noventa e dois reais e sessenta e oito centavos).

São José do Rio Preto, 31 de dezembro de 2.018.



Gracio Tomaz Saturno

Provedor



Eliséia Requena Bijotti

Contadora CRC1SP189 450/O-0