

**CRUZADA BANDEIRANTE SÃO CAMILO ASSISTÊNCIA MÉDICO - SOCIAL
FARMÁCIA DE MEDICAMENTOS ESPECIALIZADOS - SOCORABA**

CNPJ Nº 60.598.448/0013-14

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014 e 2013 (EM REAIS)				
ATIVO	Nota	2014	2013	
Ativo Circulante				
Caixa e Equivalente Caixa - Saúde (Gestão Pública)	2.269/3	230.460,07	203.391,75	
Caixa e Equivalente de Caixa		230.460,07	203.391,75	
Outros Créditos - Saúde (Gestão Pública)	2.269	442.631,94	-	
Outros Créditos		442.631,94	-	
Total do Ativo Circulante		673.092,01	203.391,75	
Ativo não Circulante				
Imobilizado - Gestão Pública	2.269/4	135.822,77	50.036,92	
- Depreciação Acumulada - Gestão Pública	2.269/4	(12.768,38)	(5.732,73)	
Imobilizado Líquido - Saúde (Gestão Pública)		123.054,39	44.304,19	
Intangível Líquido - Gestão Pública	2.269/4	12.055,40	1.251,52	
- Amortização Acumulada - Gestão Pública	2.269/4	(1.148,14)	(407,14)	
Intangível Líquido - Saúde (Gestão Pública)		10.907,26	844,38	
Total do Ativo Não Circulante		133.961,65	45.148,57	
Total do Ativo		807.053,66	248.540,32	
Passivo				
Passivo Circulante				
Fornec. - Saúde (Gestão Pública)	5	357,56	2.381,09	
Fornecedores		357,56	2.381,09	
Obrig. Trabalhistas - Saúde (Gestão Pública)	2.2 (n)	47.055,29	28.342,41	
Obrig. Trabalhistas		47.055,29	28.342,41	
Obrigações Sociais - Saúde (Gestão Pública)	2.2 (n)	30.695,56	15.736,26	
Obrig. Sociais		30.695,56	15.736,26	
Obrigações Fiscais (Gestão Pública)	2.2 (n)	1.469,40	652,39	
Obrigações Fiscais		1.469,40	652,39	
Outras Obrigações (Gestão Pública)	2.2 (n)	332.222,58	-	
Outras obrigações		332.222,58	-	
Provisão Trabalhistas - Saúde (Gestão Pública)	2.2 (n)	117.943,81	103.702,50	
Provisão Trabalhistas		117.943,81	103.702,50	
Total do Passivo Circulante		529.744,20	150.814,65	
Passivo Não Circulante				
Provisão para Contingências	8	187.259,04	187.259,04	
Total do Passivo Não Circulante		187.259,04	187.259,04	
Patrimônio Social	2.2 (n)	(86.902,08)	64.525,01	
Superávit/(Déficit) Exercício	2.2 (n)	176.951,50	(89.533,37)	
Total do Patrimônio Líquido		90.049,42	(89.533,37)	
Total do Passivo+Patrimônio Líquido		807.053,66	248.540,32	

Demonstração dos Resultado do Exercício Fimdo			
em 31 de Dezembro de 2014 e 2013 (em Reais)			
	Nota	2014	2013
Receitas com Saúde (Gestão Pública)			
Receitas Verba de Custeio - Secretaria Estadual da Saúde	1	1.170.612,92	766.450,00
Termos Aditivos Projetos/Investimentos - Secretaria Estadual da Saúde	1	194.470,00	-
(e) Total de Receitas com Saúde		1.365.082,92	766.450,00
Custos			
Custos com Saúde (Gestão Pública)			
Custos com Pessoal (C.L.T.)	(1.048.371,64)	(709.803,29)	(3.918,41)
Custos com Serviços de Terceiros	(2.708,76)	(2.635,60)	(21.846,41)
Custos com Materiais e Medicamentos	(51.260,81)	(33.224,15)	(63,86)
Custos Gerais	-	-	-
Custos com Impostos, Taxas e Contribuições	-	-	-
Custos com Provisões para Contingência	-	-	(98.599,89)
(e) Total de Custos com Saúde (Gestão Pública)		(1.104.976,81)	(867.392,15)
(e) Superávit Bruto		260.106,11	(100.942,15)
(+/-) Despesas			
Despesas com Saúde (Gestão Pública)			
Despesas com Pessoal (C.L.T.)	-	-	-
Despesa com Serviços de Terceiros	(49.517,34)	(45.156,60)	(8.882,69)
Despesas com Materiais	(38.961,87)	(4.693,19)	(63,86)
Despesas Gerais	(8.332,52)	(65,07)	-
Despesas com Impostos, Taxas e Contribuições	(65,07)	-	-
Despesas com Provisões para Contingência	-	-	-
(e) Total de Desp. Gerais com Saúde (Gestão Pública)		(97.674,80)	(58.796,34)
(+/-) Outras Receitas Operacionais			
Outras Receitas Operacionais	2.483,70	264,00	-
Outras Despesas Operacionais	-	-	-
(e) Total Outras Receitas / Despesas Operacionais		2.483,70	264,00
(e) Resultado Antes das Rec. / Desps. Financ. Líquida		164.915,01	(159.474,49)
(+/-) Receitas (Despesa) Fin. Líq. e Saúde (Gestão Pública)			
Despesas Financeiras	14.291,31	6.847,89	-
Despesa Financeira	(2.254,82)	(1.431,78)	-
(e) Resultado Financeiro		12.036,49	5.416,11
Superávit / (Déficit) do Exercício	2.269	176.951,50	(154.058,38)

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DOS EXERCÍCIOS FINOS EM 31 de Dezembro de 2014 e 2013 (EM REAIS)				
Descrição	Patrimônio Social	Superávit / (Déficit) do Exercício	Total Patrimônio Líquido	
Saldo em 31/12/2012		63.894,82	63.894,82	
Incorporação do resultado do exercício anterior	63.894,82	(63.894,82)	-	
Ajuste exercícios anteriores	630,19	-	630,19	
Resultado do Exercício		(154.058,38)	(154.058,38)	
Saldo em 31/12/2013	64.525,01	(154.058,38)	(89.533,37)	
Incorporação do resultado do exercício anterior	(154.058,38)	154.058,38	-	
Ajuste exercícios anteriores	2.631,29	-	2.631,29	
Resultado do Exercício		176.951,50	176.951,50	
Saldo em 31/12/2014	(86.902,08)	176.951,50	90.049,42	

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014 (EM REAIS)

1. CONTEXTO OPERACIONAL
A Cruzada Bandeirante São Camilo Assistência Médico-Social - FARMÁCIA DE MEDICAMENTOS ESPECIALIZADOS - SOCORABA, qualificada como Organização Social de Saúde, é uma entidade civil de direito privado, filantrópica, de fins não lucrativos, que tem como objetivo:
I - Prestar assistência à saúde em geral a tantos quanto procurarem seus serviços, sem distinção de qualquer natureza, seja nacionalidade, credo político ou religioso;
II - Prestar assistência social em geral, tanto para menores de creches e escolas maternas, quanto para adultos, com asilos, albergues para moradores de rua e outros estabelecimentos afins;
III - Oferecer tratamento adequado para dependentes de álcool e drogas em geral, com o objetivo de auxiliá-los na recuperação física e mental e reintegrá-los às suas comunidades e às suas famílias;
IV - Prestar assistência à saúde dos portadores de distúrbios mentais para promover seu equilíbrio e sua reintegração na comunidade;
V - Desenvolver atividades educacionais, podendo manter estabelecimentos de ensino e oferecer campo de estágio;
VI - Desenvolver a pastoral da saúde e;
VII - Destinar recursos financeiros e ou econômicos, inclusive mediante doação, a entidades filantrópicas e ou simplesmente sem fins lucrativos, que militem na área da saúde e ou da educação e ou pastoral da saúde e ou da assistência social em geral desde que não utilize recursos e bens que lhe foram repassados pelo Estado.
Constituída através de Termo de Convênio firmado com a Secretaria de Estado da Saúde de São Paulo em 2012 assumiu as operacionalizações da FARMÁCIA DE MEDICAMENTOS ESPECIALIZADOS - FME - SOCORABA, visando a execução de atividades concernentes ao Sistema Único de Saúde SUS-SP, com fundamento nos termos da Lei Complementar nº 889/94 e anteriores. Estes contratos têm vigência de 05 anos a partir de sua assinatura, ficando as verbas orçamentárias a serem repassadas para custeio das operações.

Exercício	Orçamento	Aditamentos	Total Orçado	Total Realizado em 2014
2013	919.740,00	-	919.740,00	153.290,00
2014	2.034.645,80	194.470,00	2.229.115,80	1.211.792,90
			Total	1.365.082,92

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

2.1 APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Na preparação de suas Demonstrações Contábeis, a Entidade adotou todos os pronunciamentos e respectivas interpretações técnicas e orientações técnicas emitidos pelo CFC - Comitê de Pronunciamentos Contábeis e aprovados pelo CFC - Conselho Federal de Contabilidade, as resoluções do Conselho Federal de Contabilidade, notadamente na TIG 2002 - Resolução 1409/2012, que prescreve critérios contábeis aplicáveis às entidades sem fins lucrativos, que, com as práticas contábeis incluídas na legislação societária brasileira, são denominados como práticas contábeis adotadas no Brasil (BR GAAP). As práticas contábeis estabelecidas na nota explicativa nº 2.2 foram aplicadas na preparação das Demonstrações Contábeis para os exercícios encerrados em 31 de dezembro de 2014.
A preparação das Demonstrações Contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil exige que a Administração efetue estimativas e adote premissas que afetam os montantes apresentados nas Demonstrações Contábeis e respectivas notas explicativas. A liquidação das contas e o envolvimento de especialistas podem ser afetados por valores diferentes dos estimados devido a imprecisões inerentes ao processo de estimativa.

2.2 PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS:

a. Caixa Equivalente
Incluem dinheiro em caixa, fundos em contas bancárias de livre movimentação e aplicações financeiras de liquidez imediata mantidas em instituição de primeira linha. As aplicações financeiras são registradas ao custo acrescido dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, que não supera o valor de mercado e são resgatáveis sem perda do valor.

b. Outros Ativos e Passivos Circulantes e Não Circulantes
Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Entidade e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando a Entidade possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias ou cambiais incorridos. Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos doze meses.

c. Ajuste a Valor Presente de Ativos e Passivos
A Entidade avalia periodicamente o efeito deste procedimento e, nas Demonstrações Contábeis de 2014 não transacionou operação de longo prazo (ou relevantes de curto prazo) que se qualificassem a serem ajustadas.

d. Ativo Imobilizado Gestão Pública
Registrados ao custo de aquisição, deduzido de depreciação acumulada e ajustes ao seu valor de recuperação (valor em uso) se aplicável. A depreciação é calculada pelo método linear às taxas que tem em consideração o tempo de vida útil estimado.
A administração da Entidade realizou a análise do prazo de vida útil-econômica remanescente dos bens do ativo imobilizado, onde não foram identificadas diferenças significativas na vida útil-econômica dos bens, não tendo sido, portanto, efetuadas alterações nas taxas de depreciação do ativo imobilizado.

e. Ativo Intangível Gestão Pública
O Intangível reflete os custos com direitos de uso de software e estão sendo amortizados a taxas lineares.

f. Provisão para Férias e Encargos
Estão provisionadas integralmente pela parte vencida e proporcional a vencer, inclusive com os respectivos encargos sociais até a data do balanço.

g. Apuração do Superávit / (Déficit) do Exercício.
As receitas e despesas são registradas pelo regime de competência. Em outras receitas operacionais estão registradas as recuperações de despesas.

h. Patrimônio Líquido
O Grupo Patrimônio Líquido é representado pelo Patrimônio Social acrescido pelos resultados apurados e incorporados anualmente, após deliberação em Assembleia Geral Ordinária.

3. Caixa e Equivalente de Caixa	2014	2013
Caixa Geral	-	-
Contas Correntes - Bancárias	125,54	112,43
Aplicações Financeiras	230.334,53	203.279,32
	230.460,07	203.391,75

4. Imobilizado e Intangível Gestão Pública	2014	2013	Taxa
Máq. Ferram. Utens. Longa Duração (ACP 21200)	7.369,00	-	10%
Equipamentos Escritório (ACP 20600)	4.454,31	-	10%
Equipamentos Processamento de Dados (ACP 20700)	14.115,00	8.719,31	20%
Apar. Inel. Tec. Para Medição Testes (ACP 20300)	5.518,00	-	10%
Apar. E Utens. Tipo Doméstico (ACP 20400)	5.348,90	-	10%
Mobiliário em Geral (ACP 21800)	41.370,16	11.317,61	10%
Instalações Físicas (Reformas/Repairs/Adapt.)	61.647,50	30.000,00	10%
	155.822,77	50.036,92	
Depreciação Acumulada	(12.768,38)	(5.732,73)	
Imobilizado Líquido	123.054,39	44.304,19	
Intangível Líquido	10.907,26	844,38	
Direito de uso - Software	12.055,40	1.251,52	20%
	(1.148,14)	(407,14)	
Amortização Acumulada	(1.148,14)	(407,14)	
Intangível Líquido	10.907,26	844,38	

5. Fornecedores	2014	2013
Fornecedores Materiais e Medicamentos	-	1.835,65
Fornecedores Serviços Diversos P.J.	357,56	545,44
	357,56	2.381,09

6. Atividades Assistenciais de Saúde
As atividades assistenciais de saúde desenvolvidas de forma gratuita aos usuários do Sistema Único de Saúde - SUS, através de convênio, atendem os requisitos da Lei nº 12.101/09 regulamentada pelos Decretos nº 7.237, de 20 de julho de 2010 e Decreto nº 7.300, de 14 de setembro de 2010, que dispõe sobre as condições que vinculam a concessão do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social - CEBAS e PORTARIA Nº 1.970, de 16 de agosto de 2011 e dispõe sobre o processo de Certificação das Entidades Beneficentes de Assistência Social na área da Saúde (CEBAS-SAÚDE), conforme demonstradas nos quadros a seguir:

Farmácia de Medicamentos Especializados	Realizado 2014
Dispensações de Medicamentos (Quantidade)	321.219

7. Certificado Beneficiário de Assistência Social

A instituição é portadora do Certificado Beneficiário de Assistência Social - CEBAS/Saúde, concedido pelo Ministério da Saúde, conforme Portaria MS nº 435, de 16 de maio de 2012. O Processo de renovação nº 71010.04137/2009-17 foi detido em 01 de outubro de 2014, com validade até 31/12/2014. Em 2012 o processo de renovação nº 25000.11093/2012-70 do certificado da entidade encontra-se em análise no Ministério da Saúde, órgão responsável pela análise e a decisão dos requerimentos de concessão ou de renovação dos Certificados das Entidades Beneficentes de Assistência Social que prestam serviços na área da saúde, considerando a competência conferida ao Ministério da Saúde pela Lei nº 12.101, de 27 de novembro de 2009.

8. Provisão Para Contingência

A administração, baseada na opinião de seus consultores, julga que as provisões são suficientes para cobrir as perdas possíveis decorrentes da rescisão do convênio com a Secretaria Estadual de Saúde tendo como consequência o imediato rompimento dos contratos trabalhistas, bem como eventuais decisões definitivas que terão impactos significativos na posição econômico financeira da Entidade em 31 de dezembro de 2014 no montante de R\$ 187.259,04.

9. Gratulações

Representa o total de recursos aplicado no ano no atendimento à população em geral. A apuração do montante contabilizado refere o custo efetivo dos pacientes atendidos através do SUS - Sistema Único de Saúde, durante o ano de 2014 o montante foi de R\$ 1.202.551,61 e de 2013 de R\$ 926.188,49.
No decorrer do exercício de 2014 a Entidade usufruiu da implantação total do sistema Senior, agnóstico à segregação dos gastos entre custos e despesas, sem impactar o resultado do exercício. Para não afetar a comparabilidade entre exercícios, na demonstração do resultado do exercício de 2013 foi adotado o mesmo critério.

10. Isenções Uaufruídas

A Entidade deixou de demonstrar o cálculo do COPSIN e CSLL, devido a verba transitada originar-se de Convênio - Recursos do SUS, com o Estado de São Paulo. A Quota Patronal do INSS é recolhida por decisão administrativa, e está contemplada no Orçamento de Custeio do exercício, aprovado pela Secretaria de Estado da Saúde - SES.

Demonstração dos Fluxos de Caixa dos Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2014 e 2013 (em Reais)

ATIVIDADES OPERACIONAIS	2014	2013
Superávit/(Déficit) do Exercício	176.951,50	(154.058,38)
Ajustes dos Exercícios Anteriores	2.631,29	630,19
Depreciação e Amortização	7.777,65	3.112,70
187.360,44	(150.315,49)	
(Redução) / Aumento de Outros Créditos	(442.631,94)	-
(Redução) / Aumento de Contas a Receber - Não Circulante	-	-
(Redução) / Aumento de Fornecedores	(2.023,53)	(1.380,47)
(Redução) / Aumento de Obrigações Trabalhistas	18.712,88	(1.016,58)
(Redução) / Aumento de Obrigações Sociais	14.959,30	1.737,76
(Redução) / Aumento de Obrigações Fiscais	817,01	216,15
(Redução) / Aumento de Outras Obrigações	332.222,58	(1.186,91)
(Redução) / Aumento de Provisões Trabalhistas	14.241,31	26.690,92
(Redução) / Aumento do Exigível - Não Circulante	-	77.086,67

Caixa Líquido Proveniente das Ativ. Operacionais	123.658,05	(48.187,95)
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Aquisição (Baixa do Ativo Imobilizado)	(85.785,85)	(953,61)
Aquisição (Baixa do Ativo Intangível)	(102.803,80)	-
Caixa Líquido das Atividades de Investimentos	(188.589,65)	(953,61)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
(Redução) / Aumento de Empréstimos e Financiamentos	0,00	-
Caixa Líquido Proveniente dos Investimentos	(188.589,65)	(953,61)
Aumento/Diminuição líquido de caixa e equiv. de caixa	27.068,32	(49.121,56)
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	203.391,75	252.513,31
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	230.460,07	203.391,75

Variação Líquida das Disponibilidades 27.068,32 (49.121,56)

11. Aplicações de Recursos

Os recursos da Entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais de conformidade com o seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas despesas e investimentos patrimoniais.

12. Ajuste de Exercícios Anteriores

A Entidade contabilizou ajustes de exercícios anteriores decorrente da implantação do Ativo Imobilizado no Sistema de Controle do Patrimônio. Para se adequar ao novo sistema foi realizado um ajuste do montante de R\$ 2.631,29, incorporado ao Patrimônio Líquido.