

COORDENADORIA DE GESTÃO DE CONTRATOS DE SERVIÇOS DE SAÚDE

Comunicado

Em conformidade com a Lei Complementar 846, de 04-6-1998

Balanco Patrimonial - Encerramento do Contrato de Gestão - Ambulatório Médico de Especialidades Olavo Silva Souza - AME Itu - Cruzada Bandeirante São Camilo Assistência Médico Social

Balanco Patrimonial Especial em 15/05/2020 e 31/01/2020 (em Reais)								Demonstração do Resultado para o período de 3 meses e quinze dias findo em 15/05/2020 e de um mês findo em 31/01/2020 (em Reais)			
ATIVO	Nota	15/05/2020	31/01/2020	PASSIVO	Nota	15/05/2020	31/01/2020		Nota	15/05/2020	31/01/2020
Ativo Circulante				Circulante				Receitas com saúde (Gestão Pública)			
Caixa e equivalentes de caixa - Saúde (Gestão Pública)		-	629.177,87	Fornecedores - Saúde (Gestão Pública)	4	-	636,63	Receita Verba de Custeio - Secretaria Estadual de Saúde	1	-	878.519,00
Caixa e Equivalente de Caixa	2.2(a) / 3	-	629.177,87	Fornecedores		-	636,63	(=)Total de Receitas com Saúde (Gestão Pública)		-	878.519,00
Despesas Antecipadas - Saúde (Gestão Pública)		-	19.499,21	Obrações Sociais - Saúde (Gestão Pública)	2.2(b)	-	93.154,82	CUSTOS			
Despesas Antecipadas	2.2(b)	-	19.499,21	Obrações Sociais		-	93.154,82	Custos com Saúde (Gestão Pública)			
				Obrações Fiscais - Saúde (Gestão Pública)	2.2(b)	-	29.546,42	Custos c/ Pessoal (C.L.T.)		(7.976,57)	(162.478,85)
				Obrações Fiscais		-	29.546,42	Custos c/ Serviços de Terceiros		(4.507,66)	(556.202,56)
				Outras Obrações - Saúde (Gestão Pública)	2.2(b)	-	228.804,93	Custos c/ Materiais e Medicamentos		(117,64)	(24.262,83)
				Outras Obrações		-	228.804,93	Custos Gerais		(166,45)	(7.073,78)
				Total do Passivo Circulante		-	352.142,80	Custos c/ Impostos, Taxa e Contribuições		-	(1.258,94)
				Patrimônio Líquido				(=)Total de Custos com Saúde (Gestão Pública)	6	(12.768,32)	(751.276,96)
				Patrimônio Social	2.2(d)	47.589,37	584.943,19	(=) Superávit Bruto		(12.768,32)	127.242,04
				Superávit/Déficit do Período	2.2(c)	(47.589,37)	(288.408,91)	(+/-) DESPESAS			
				Total do Patrimônio Líquido		-	296.534,28	Despesas com Saúde (Gestão Pública)			
Total do Ativo Circulante		-	648.677,08			-		Despesas c/ Pessoal (C.L.T.)		(11.487,50)	(289.722,02)
						-		Despesas c/ Serviços de Terceiros		(11.872,44)	(104.516,40)
						-		Despesas c/ Materiais		(466,35)	(10.025,14)
Total do Ativo		-	648.677,08	Total do Passivo + Patrimônio Líquido		-	648.677,08	Despesas Gerais		(14.777,00)	(14.536,68)
						-		Despesas com Impostos, Taxas e Contribuições		-	(1.388,35)

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido para o período de 3 meses e quinze dias findo em 15/05/2020 e de um mês findo em 31/01/2020 (em Reais)			
Descrição	Patrimônio Social	Resultado do Exercício	Patrimônio Líquido
Saldos em 31/12/2019	779.286,26	(529.106,50)	250.179,76
Incorporação do resultado do exercício anterior	(529.106,50)	529.106,50	-
Apuração Encerramento do Contrato de Gestão - Nota 14	334.763,43	-	334.763,43
Resultado do período	-	(288.408,91)	(288.408,91)
Saldos em 31/01/2020	584.943,19	(288.408,91)	296.534,28
Incorporação do resultado do exercício anterior	(288.408,91)	288.408,91	-
Apuração Encerramento do Contrato de Gestão - Nota 09	(249.197,54)	-	(249.197,54)
Transferências	252,63	-	252,63
Resultado do período	-	(47.589,37)	(47.589,37)
Saldos em 15/05/2020	47.589,37	(47.589,37)	-

Demonstração do Fluxo de Caixa para o período de 3 meses e quinze dias findo em 15/05/2020 e de um mês findo em 31/01/2020 (em Reais) - METODO INDIRETO		
	15/05/2020	31/01/2020
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais		
Déficit do Período	(47.589,37)	(288.408,91)
Ajustes do Resultado para Conciliação do Caixa:		
Ajustes:		
Depreciação (GESTAO PUBLICA)	-	6.701,83
Amortização (GESTAO PUBLICA)	-	205,50
Transferências	252,63	-
Reversão de Provisão p/Contingencias-Não Circulante	-	(245.213,94)
Déficit Ajustado	(47.336,74)	(526.715,52)
Aumento ou Redução de Ativos e Passivos		
Redução / (Aumento) de Outros Créditos	-	23.408,21
Redução / (Aumento) de Estoques	-	90.993,35
Redução / (Aumento) de Despesas Antecipadas	19.499,21	8.727,45
(Redução) / Aumento de Fornecedores	(636,63)	(44.938,44)
(Redução) / Aumento de Obrigações Sociais	(93.154,82)	(11.273,34)
(Redução) / Aumento de Obrigações Fiscais	(29.546,42)	(9.686,09)
(Redução) / Aumento de Outras Obrigações	(228.804,93)	228.804,93
(Redução) / Aumento de Provisões Trabalhistas	-	(336.980,69)
Caixa Líquido Consumido nas Atividades Operacionais	(379.960,33)	(577.660,14)
Atividades de Investimentos		
(Aquisição) / Baixa Líquida do Ativo Imobilizado - Gestão Pública	-	162.552,13
Caixa consumido nas Atividades de Investimentos	-	162.552,13
Atividades de Financiamento		
Apuração do Encerramento do Contrato de Gestão	(249.197,54)	334.763,43
Caixa gerado (consumido) nas Atividades de Financiamento	(249.197,54)	334.763,43
Varição Líquida das Disponibilidades	(629.177,87)	(80.344,58)
Demonstrado como segue:		
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	629.177,87	709.522,45
Caixa e Equivalentes de Caixa no final do Período	-	629.177,87
Varição Líquida das Disponibilidades	(629.177,87)	(80.344,58)

NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 15/05/2020 (Em Reais)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

1.1 Finalidades:

A CRUZADA BANDEIRANTE SÃO CAMILO ASSISTÊNCIA MÉDICO-SOCIAL – “AMBULATÓRIO MÉDICO DE ESPECIALIDADES OLAVO SILVA SOUSA-AME ITU”, 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 reinserção 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 militam 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 forem repassados pelo Estado.

1.2. Histórico Operacional:

Contratada através de Contratos de Gestão firmados com a Secretaria de Estado da Saúde de São Paulo em 23/02/2010 e renovado em 23/02/2015, a CRUZADA BANDEIRANTE SÃO CAMILO ASSISTÊNCIA MÉDICO-SOCIAL assumiu a operacionalização do “AMBULATÓRIO MÉDICO DE ESPECIALIDADES OLAVO SILVA SOUSA-AME ITU”, visando desenvolver o programa de modernização de gestão de saúde no âmbito do Estado de São Paulo, com fundamento nos termos da Lei Complementar nº 846 de 04 de junho de 1998. Estes contratos têm vigência de 05 anos a partir de sua assinatura, fixando as verbas orçamentárias a serem repassadas para custeio das operações.

Em decorrência da solicitação do Centro de Atendimento à Fiscalização – CAF da Secretaria de Estado da Saúde de São Paulo – SES, o AMBULATÓRIO MÉDICO DE ESPECIALIDADES OLAVO SILVA SOUSA - AME ITU elaborou as Demonstrações financeiras em 15/05/2020. A unidade deixou de possuir convênios geradores de receita, mantendo-se a partir de então, sem transações financeiras e patrimoniais e encontra-se em processo de descontinuidade aguardando a realização da Assembleia Geral Extraordinária

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS E PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

2.1 APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras requeridas para o período de três meses e quinze dias findo em 15 de maio de 2020, foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis no Brasil, que consideram as disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações – Lei nº 6.404/76 e alterações posteriores, bem como os entendimentos da NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas e NBC ITG 2002 (R1) – Entidades Sem Finalidade de Lucro, emitidas pelo CFC - Conselho Federal de Contabilidade.

As políticas contábeis estabelecidas na nota explicativa nº 2.2 foram aplicadas na preparação dessas demonstrações financeiras.

A demonstração de resultado abrangente não está sendo apresentada devido não haver resultados nestas características.

BASE DE PREPARAÇÃO

a. Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis a pequenas e médias empresas e entidades sem fins lucrativos. A elaboração das demonstrações financeiras foi concluída pela administração em 15 de maio de 2020.

b. Moeda funcional e moeda de apresentação

Estas demonstrações financeiras estão apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Entidade.

c. Uso de estimativas e julgamentos

Não há estimativas de saldos devido ao encerramento da gestão do contrato em 15/05/2020.

d. Base de mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico.

2.2 PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a) Caixa e Equivalentes de Caixa

Em 31.01.2020, representava apenas contas bancárias de livre movimentação e aplicações financeiras de liquidez imediata registradas ao custo acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço.

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) Apuração do Resultado do Período

As receitas e despesas são registradas pelo regime de competência. Recursos vinculados compreendem os valores recebidos pela Entidade e que somente poderão ser utilizados em propósitos específicos, conforme determinado em contrato. Os valores recebidos e empregados são provenientes de contratos de gestão e convênio com a Secretaria de Estado da Saúde de São Paulo e são registrados da seguinte forma: Receita Verba de Custeio, Outras Receitas Operacionais e Receitas Financeiras. A receita financeira é reconhecida conforme o prazo decorrido pelo regime de competência, usando o método de taxa efetiva de juros. As doações não específicas são registradas diretamente no resultado como receita de doações.

d) 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 EQUIVALENTES DE CAIXA

	15/05/2020	31/01/2020
Contas Correntes – Bancárias	-	860,53
Aplicações Financeiras	-	628.517,34
	-	629.177,87

4. FORNECEDORES

	15/05/2020	31/01/2020
Fornecedores Materiais/Medicamentos	-	497,00
Fornecedores Serviços P.J	-	139,63
	-	636,63

5. CERTIFICADO BENEFICENTE DE ASSISTENCIA SOCIAL

A instituição foi portadora do Certificado Beneficente 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 do certificado da entidade nº 71010.004137/2009-17 foi deferido em 01 de outubro de 2014, com validade até 31/12/2014. Em 16/12/2014 foi protocolado o Processo de Renovação sob nº 25000.236906/2014-03 para o triênio 2015/2017 e em 01/12/2017 foi enviado eletronicamente o Processo de renovação protocolado sob nº 25000.481072/2017-23 para o triênio 2018 a 2020 ao Ministério da Saúde, mas ambos foram indeferidos pela portaria nº 1632 de 11/10/2018.

6. GRATUIDADES

Representa o total de recursos aplicado no ano no atendimento à população em geral. A apuração do montante contabilizado reflete o custo efetivo dos pacientes atendidos através do Sistema Único de Saúde (SUS), para o período de 01/02/2020 a 15/05/2020 registamos o montante de R\$ 51.371,61.

7. ISENÇÕES USUFRUÍDAS

A Entidade deixou de demonstrar o cálculo da COFINS e CSLL, devido a verba transitada originar-se de Contratos de Gestão 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).

8. APLICAÇÃO DE RECURSOS

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

9. ENCERRAMENTO DO CONTRATO

A Cruzada Bandeirante São Camilo Assistência Médico-Social encerrou suas atividades na gestão do AMBULATÓRIO MÉDICO DE ESPECIALIDADES OLAVO SILVA SOUSA-AME ITU em 31/01/2020 em virtude do encerramento do Contrato de Gestão mantido com a Secretaria de Estado da Saúde. O saldo remanescente em contas bancárias no valor de R\$ 249.197,54 foi restituído ao Fundo Estadual de Desenvolvimento Social - Fundes em 07/05/2020 e 15/05/2020 e incorporado à débito do Patrimônio Social.

10. COMPROMISSOS

No encerramento do período a Entidade não possui outros contratos ou compromissos futuros que requeiram divulgação nas demonstrações financeiras.

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS COM PROPÓSITO ESPECÍFICO

Aos Administradores e Conselheiros da CRUZADA BANDEIRANTE SÃO CAMILO ASSISTÊNCIA MÉDICO-SOCIAL

AMBULATÓRIO MÉDICO DE ESPECIALIDADES OLAVO SILVA SOUZA - AME ITU - SP

OPINIÃO

Examinamos as demonstrações financeiras com propósito específico da CRUZADA BANDEIRANTE SÃO CAMILO ASSISTÊNCIA MÉDICO-SOCIAL referente ao contrato de gestão do AMBULATÓRIO MÉDICO DE ESPECIALIDADES OLAVO SILVA SOUZA - AME ITU, que compreendem o balanço patrimonial em 15 de maio de 2020 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e do fluxo de caixa correspondentes ao período de três meses e quinze dias findo nessa data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras com propósito específico acima referidas representam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da CRUZADA BANDEIRANTE SÃO CAMILO ASSISTÊNCIA MÉDICO-SOCIAL, referente ao contrato de gestão do AMBULATÓRIO MÉDICO DE ESPECIALIDADES OLAVO SILVA SOUZA - AME ITU em 15 de maio de 2020, o desempenho de suas operações e seus fluxos de caixa para o período de três meses e quinze dias findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis a entidades sem fins lucrativos.

BASE PARA OPINIÃO

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras”. Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

OUTROS ASSUNTOS

Base de elaboração das demonstrações financeiras com propósito específico.

Sem modificar nossa opinião, chamamos a atenção para Nota Explicativa nº 1 e 9 às demonstrações financeiras com propósito específico, que descreve a finalidade da apresentação dessas demonstrações, elaboradas para auxiliar a Entidade no cumprimento dos requisitos legais relacionados ao processo de encerramento do contrato de gestão. Conseqüentemente, as demonstrações financeiras com propósito específico podem não servir para outros finalidades.

Demonstrações comparativas de 31 de janeiro de 2020

As demonstrações financeiras para o período de um mês findo em 31 de janeiro de 2020, apresentadas comparativamente, foram auditadas por nós e emitimos opinião em 29 de maio de 2020, sem modificação, mas chamando atenção em outros assuntos sobre o encerramento do contrato de gestão.

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS - CONTINUAÇÃO

Personalidade jurídica

Conforme mencionado na nota explicativa nº 1, o AMBULATÓRIO MÉDICO DE ESPECIALIDADES OLAVO SILVA SOUZA - AME ITU não possui personalidade jurídica própria, visto que a CRUZADA BANDEIRANTE SÃO CAMILO ASSISTÊNCIA MÉDICO-SOCIAL foi a responsável pela operacionalização da gestão e execução das atividades e dos serviços de saúde da entidade.

RESPONSABILIDADE DA ADMINISTRAÇÃO SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

A Administração da Entidade é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração divulga na nota explicativa nº 09 sobre o encerramento do contrato de gestão e o assunto relacionado com a sua continuidade.

Os responsáveis pela governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

RESPONSABILIDADE DO AUDITOR PELA AUDITORIA DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, contiuo, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais;

- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade;

- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração;

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada;

Comunicamos-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas