

Fundação Faculdade de Medicina (FFM) - Instituto de Reabilitação Lucy Montoro (IRLM)

FUNDAÇÃO FACULDADE DE MEDICINA CNPJ nº 56.577.059/0010-92 - Contrato de Gestão Processo Nº 001/0500/000.037/2015

Demonstrações Contábeis para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2016 e para o período de setembro a dezembro de 2015 (Em reais)

Balancos patrimoniais em 31 de dezembro de 2016 e 2015 (Em reais)			Demonstração dos fluxos de caixa para o exercício de 2016 e para o período de setembro a dezembro de 2015 (Em reais)		
	2016	2015		2016	2015
Ativo			Passivo e Patrimônio Líquido		
Circulante			Circulante		
Caixa e equivalentes de caixa	3.434.649	5.046.329	Fornecedores	365.820	311.244
Estoques	3.138.199	4.847.900	Serviços de terceiros	590.850	575.704
Despesas antecipadas	281.223	198.429	Obrigações sociais e trabalhistas	2.153.998	2.219.836
Outros Créditos	5.006	-	Obrigações fiscais	319.133	361.689
Não circulante	3.269.392	2.087.109	Outras obrigações	-	1.626.515
Imobilizado	3.229.330	2.062.719	Fundação Faculdade de Medicina	-	93.028
Intangível	40.062	24.390	Patrimônio líquido	3.231.626	1.945.422
Total do ativo	6.704.041	7.133.438	Superávit acumulado	3.231.626	1.945.422
			Total do passivo e patrimônio líquido	6.704.041	7.133.438

Demonstração do resultado para o exercício de 2016 e para o período de setembro a dezembro de 2015 (Em reais)

	2016	2015
Receitas operacionais		
Contrato de gestão	38.260.529	11.919.168
Doações e patrocínios	3.883	959.899
Outras receitas	19.821	8.101
Total das receitas operacionais	38.284.233	12.887.168
Despesas operacionais		
Pessoal	(22.521.832)	(8.344.242)
Serviços profissionais	(7.068.604)	(3.381.633)
Materiais para consumo	(2.246.052)	(1.189.637)
Utilidades e serviços	(1.420.032)	(620.043)
Depreciações e amortizações	(828.594)	(289.205)
Aluguéis de equipamentos	(821.380)	(397.350)
Reembolso de custos de administração - FFM	-	(64.944)
Provisões para riscos fiscais, trabalhistas e cíveis	(8.439)	-
Outras despesas	(2.713.598)	(724.944)
Total das despesas operacionais	(37.628.531)	(15.011.998)
Superávit (Déficit) operacional antes das receitas e despesas financeiras	655.702	(2.124.830)
Receitas financeiras	630.502	208.909
Receitas financeiras	630.502	208.909
Resultado financeiro líquido	1.286.204	(1.915.921)
Superávit (Déficit) do exercício	1.286.204	(1.915.921)

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis para os exercícios findos em 31/12/2016 e de 2015 (Em reais)

1. Contexto operacional: O Instituto de Reabilitação Lucy Montoro (Instituto ou IRLM), situado na Rua Jandiatuba, 580, Vila Andrade, São Paulo – SP, é uma unidade hospitalar especializada em reabilitação sem personalidade jurídica própria, dedicada ao atendimento de pacientes da rede pública de saúde (Sistema Único de Saúde - SUS). Foi inaugurado em setembro de 2009. A Fundação Faculdade de Medicina (Fundação ou FFM), situada na Avenida Reboças, 381, Jardim Paulista, São Paulo – SP, é uma entidade de direito privado sem fins lucrativos reconhecida de Utilidade Pública Federal, Estadual e Municipal, detentora do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS) e qualificada como organização social de saúde em âmbito estadual e municipal. A FFM tem sido responsável pela operacionalização da gestão e execução das atividades e serviços de saúde do IRLM, por meio de contratos de gestão firmados com a Secretaria de Estado da Saúde de São Paulo (SES). A edição atual (processo nº 001/0500/000.037/2015), foi celebrada em 1º de setembro de 2015 e tem prazo de vigência de 5 anos.

2. Apresentação das demonstrações contábeis:

a) Declaração de conformidade: As demonstrações contábeis foram preparadas em conformidade com os pronunciamentos técnicos e as orientações e interpretações técnicas emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC, mais especificamente as Normas Brasileiras de Contabilidade - ITG 2002 (R1), específica para Entidades sem Finalidades de Lucros, combinadas com a NBC TG 1000 (CPC PME) – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas. A demonstração do resultado abrangente não está sendo apresentada, pois não existem itens que deveriam ser tratados nesta demonstração.

b) Uso de estimativas e julgamentos: Foram utilizadas estimativas para o reconhecimento de certos ativos, passivos e outras transações, incluindo os efeitos de estimativas com relação à recuperação de ativos, provisões necessárias para passivos contingentes e similares. Os resultados reais podem apresentar variações em relação às tais estimativas.

c) Moeda funcional de apresentação: Essas demonstrações contábeis são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Fundação e também a sua moeda de apresentação.

d) Base de mensuração: As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico.

e) Escopo das demonstrações contábeis: Estas demonstrações contábeis referem-se exclusivamente ao contrato de gestão do IRLM processo nº 001/0500/000.037/2015, firmado em 01/09/2015 entre a Secretaria de Estado da Saúde de São Paulo e a FFM, após o término do contrato de gestão anterior (processo 2010 n.º 001/0500/000.101/2009), o qual é objeto de demonstrações contábeis exclusivas.

f) Demonstrações contábeis da Fundação e do Instituto: As demonstrações contábeis do IRLM, além de apresentadas individualmente, são também incorporadas nas demonstrações contábeis da FFM, por ser a entidade jurídica responsável pela operacionalização da gestão e execução das atividades e dos serviços de saúde do Instituto. Para esse efeito, sofrem as adaptações necessárias visando à aderência às práticas contábeis adotadas pela FFM para contratos de gestão, convênios, termos de cooperação e instrumentos similares, a saber:

- Ativos e passivos circulantes e não circulantes são registrados nas suas respectivas rubricas, sendo eliminadas, se houver, transações com partes relacionadas.
- O patrimônio líquido do IRLM é registrado diretamente no passivo circulante da FFM como saldo de projetos em execução.
- Os bens patrimoniais do IRLM são registrados em contas de compensação e não são demonstrados no ativo da FFM.
- As tabelas a seguir demonstram a conciliação do patrimônio líquido do Instituto, contrato de gestão processo nº 001/0500/000.037/2015, em 31/12/2016 e 2015, com o saldo de passivo contabilizado no balanço patrimonial da FFM e entre os resultados do IRLM e a movimentação informada pela FFM:

	2016	2015
Patrimônio líquido conforme demonstrações contábeis individuais do contrato e gestão do IRLM – processo nº 001/0500/000.037/2015:	3.231.626	1.945.422
Exclusão de itens contabilizados no balanço patrimonial individual do Instituto, mas não apresentados no relatório da FFM	-	-
(-) Imobilizado	(3.229.330)	(2.062.719)
(-) Intangível	(40.062)	(24.390)
Saldo contabilizado no passivo da FFM na conta "saldo de projetos em execução"	(37.766)	(141.687)

Total conforme relatório Depreciações e amortizações do relatório da FFM

Conta	Relatório individual	Depreciações e amortizações	relatório da FFM
Receitas operacionais	12.887.168	-	12.887.168
Despesas operacionais	(15.011.998)	289.205	(14.722.793)
Resultado financeiro	208.909	-	208.909
Resultado líquido de 2015 (1.915.921)	(1.915.921)	289.205	(1.626.716)
Receitas operacionais	38.284.233	-	38.284.233
Despesas operacionais	(37.628.531)	828.594	(36.799.937)
Resultado financeiro	630.502	-	630.502
Resultado líquido de 2016 1.286.204	1.286.204	828.594	2.114.798

g) Aprovação das demonstrações contábeis: As demonstrações contábeis foram aprovadas pela Administração da Fundação em 03/03/2017 e serão submetidas à apreciação do Conselho Curador da FFM, em reunião a ser realizada em data posterior.

3. Principais práticas contábeis:

a) Ativos circulante e não circulante: Apresentados pelo valor de realização, incluindo, quando aplicáveis, as variações monetárias e os rendimentos auferidos.

b) Caixa e equivalentes de caixa: Representados fundamentalmente por saldos em contas bancárias e aplicações financeiras, constituídos de títulos de alta liquidez, e com riscos insignificantes de mudanças de valor. Os saldos de aplicações financeiras de liquidez imediata estão demonstrados ao custo, acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços.

c) Estoques: Apresentados pelo menor valor entre o valor de custo e o valor líquido realizável. Os custos dos estoques são determinados pelo método do custo médio.

d) Ativo imobilizado e intangível: Registrados ao custo de aquisição, deduzido da depreciação e amortização acumuladas. A depreciação e amortização são calculadas pelo método linear, às seguintes taxas anuais:

	2016	2015
7. Fornecedores de Uso e Consumo:		
GR Serviços e Alimentação Ltda.	151.495	75.548
Allergan Produtos e Farmacêuticos	59.121	40.146
Domicilli Indústria e Comércio de Alimentos Ltda.	39.260	39.028
Repress Distribuidora de Medicamentos Eirelli	22.630	32.436
Dilepe Indústria e Comércio de Materiais Ortopédicos Ltda	18.459	14.111
Outros	74.855	109.975
Total	365.820	311.244
8. Serviços de Terceiros		
THL Serviços Ltda	173.705	176.318
Companhia Brasileira de Soluções e Serv. – CBSS	74.200	82.084
Temon Serviços de Engenharia e Manutenção Ltda	67.367	63.744
Gocil Serviços de Vigilância e Segurança Ltda.	46.793	56.323
Eletropaulo Metropolitana Eletricidade de São Paulo S/A.	35.585	-
Outros	193.200	197.235
Total	590.850	575.704
9. Obrigações sociais e trabalhistas		
Férias e encargos sociais a pagar	1.881.572	1.946.663
FGTS a pagar	164.769	178.062
INSS a recolher	106.943	92.911
Salários a pagar	574	-
Contribuições sindicais a recolher	140	2.200
Total	2.153.998	2.219.836
10. Contas a pagar – Fundação Faculdade de Medicina: Referem-se fundamentalmente a saldos de empréstimos de capital de giro efetuados pela FFM face à insuficiência de caixa do contrato de gestão (restituídos na medida em que há disponibilidade financeira), além de operações efetuadas através do caixa central da FFM cuja alocação bancária ocorre no exercício seguinte. Em 2016, não haviam saldos a serem restituídos a		

Imobilizado

	2016	2015
Máquinas e equipamentos	3.910.372	(3.343.501)
Computadores	577.222	(412.005)
Obras complementares	316.053	(51.622)
Móveis e utensílios	509.951	(256.141)
Instrumental clínico e cirúrgico	1.988	(1.209)
Imobilizações em andamento	1.978.222	-
Total	7.293.808	(4.064.478)

Intangível

	2016	2015
Softwares	54.668	(14.606)
Total	54.668	(14.606)

Movimentação do imobilizado

Saldos em 31 de dezembro de 2014

	2016	2015
Adições	39.131	3.137
Baixas	-	-
Depreciações	(238.966)	(22.391)
Transferência do contrato de gestão processo n.º 001/0500/000.101/2009 (nota 4)	1.320.808	249.663
Saldos em 31 de dezembro de 2015	1.120.973	230.409
Adições	24.585	-
Baixas	(400)	(1.006)
Depreciações	(684.239)	(67.261)
Transferências	105.952	3.075
Saldos em 31 de dezembro de 2016	566.871	165.217

Movimentação do intangível (softwares)

Saldo inicial

	2016	2015
Adições	-	23.400
Amortizações	(9.836)	(1.442)
Transferências	25.508	-
Transferência do contrato de gestão processo n.º 001/0500/000.101/2009 (nota 4)	-	2.432
Saldo final	40.062	24.390

Bens adquiridos diretamente pela SES: Além dos bens cuja aquisição ocorreu através da FFM, integram o acervo patrimonial utilizado pelo IRLM bens adquiridos diretamente pela Secretaria de Estado da Saúde (edifício no qual funciona o instituto, equipamentos, mobiliários e diversos outros itens). Contudo, tendo em vista que a compra não ocorreu através da FFM, esses bens não são registrados contabilmente no ativo imobilizado do IRLM.

Termos de permissão de uso: Independente do processo de aquisição (através da FFM ou da SES), a autorização para uso de todos os bens patrimoniais empregados pelo IRLM é formalizada por "termos de permissão de uso", firmados pela Secretaria de Estado da Saúde com a FFM e válidos até o término do contrato de gestão. Resta pendente a cessão de uso do imóvel no qual opera o IRLM, cujo termo ainda não foi firmado.

11. Receitas operacionais - contrato de gestão: Referem-se ao montante pactuado em 2016 e 2015 pela Secretaria de Estado da Saúde de São Paulo para custeio do IRLM, cujos valores e demais condições são estabelecidos no contrato de gestão. A verbas previstas para 2016 e 2015 foram, respectivamente, de R\$ 38.260.529 e R\$ 11.919.168, as quais foram integralmente repassadas.

12. Doações e patrocínios: São doações em numerário e mercadorias recebidas pelo IRLM em 2016, sendo as principais demonstradas a seguir:

	2016	2015
Captações pelo Programa Nacional de Apoio à Atenção da Saúde da Pessoa com Deficiência (PRONAS/PCD)	-	959.490
Outras	3.883	409
Total	3.883	959.899
13. Pessoal		
Salários e ordenados	(18.603.153)	(6.779.743)
FGTS	(1.443.599)	(695.223)
Benefícios	(2.475.080)	(869.276)
Total	(22.521.832)	(8.344.242)
14. Serviços profissionais		
Limpeza e Higienização	(2.613.082)	(1.128.136)
Manutenção	(1.238.007)	(560.755)
Técnico-administrativos	(996.692)	(528.732)
Segurança	(711.439)	(310.273)
Saúde	(463.888)	(181.705)
Informática	(335.684)	(309.993)
Outros	(709.812)	(362.039)
Total	(7.068.604)	(3.381.633)
15. Materiais para consumo		
Órteses, próteses e materiais especiais	(904.316)	(513.138)
Medicamentos	(653.977)	(354.310)
Materiais hospitalares em geral	(260.853)	(128.539)
Copa, higiene e limpeza	(121.504)	(60.544)
Materiais de escritório e similares	(112.625)	(64.627)
Outros	(192.777)	(68.479)
Total	(2.246.052)	(1.189.637)
16. Contingências trabalhistas: As ações cuja probabilidade de perda foi considerada como "possível" em 31/12/2016 totalizaram R\$ 107.000 (R\$ 107.000 em 31/12/2015).		
17. Imunidades e isenções previdenciárias e fiscais: A FFM é portadora do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS) na área da saúde, com validade até 11/06/2015, deferido pelo Ministério da Saúde em 25/09/2014 (Processo 25000.100838/2011-94-MS), através da Portaria nº 946. O pedido para renovação foi tempestivamente apresentado ao Ministério da Saúde (processo nº 25000.064173/2015-71) e encontra-se sob análise técnica, sendo o certificado atual válido até que haja decisão sobre esse requerimento (Lei nº 12.101 de 27/11/2009, artigo 24). Esta condição, em conjunto com sua natureza jurídica e a observação dos requisitos legais pertinentes, assegura à FFM a isenção das contribuições – cotas patronais – devidas ao Instituto Nacional da Seguridade Social (INSS) sobre folha de pagamento e serviços de terceiros, bem como imunidade ou isenção de diversos outros impostos e contribuições.		

