Diário OFICIAL Paraná
Comércio, Indústria e Serviços

Diário Oficial Certificado Digitalmente
O Departamento de Imprensa Oficial do Estado do Paraná, da garantia de autenticidade deste documento, desde que visualizado através do site http://www.imprensaoficial.pr.gov.br

INSTITUTO NACIONAL DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL E HUMANO - INDSH
HOSPITAL MUNICIPAL DE ARAUCÁRIA

CNPJ 23.453.830/0011-41

Balanço Patrimonial dos Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2015 e 2014 - Em R$

Ativo	Nota	2015	2014
Circulante		**6.239.031**	**3.486.013**
Caixa e equivalentes de caixa	2a e 3	2.467.389	1.417.466
Contas a receber	1b e 4	3.365.896	1.564.700
Estoques	2b e 5	387.905	481.640
Adiantamento a fornecedores		3.246	19.945
Outros créditos		14.595	2.262
Não Circulante		**3.380.802**	**4.515.156**
Imobilizado líquido	2c e 6	47.317	6.072
Intangível líquido	2d e 7	6.414	-
Imobilizado-contrato de gestão líquido	2c e 6	3.325.773	4.507.139
Intangível - contrato de gestão líquido	2d e 7	1.298	1.945
Total do Ativo		**9.619.833**	**8.001.169**

Passivo	Nota	2015	2014
Circulante		**3.617.358**	**2.232.140**
Fornecedores	8	1.739.468	1.473.124
Obrigações trabalhistas	2f e 9	1.417.960	567.882
Obrigações sociais		227.783	109.325
Obrigações fiscais		68.469	17.529
Outras contas a pagar		163.678	64.280
Não Circulante		**3.754.304**	**4.936.317**
Receitas diferidas	10	3.327.071	4.509.084
Estoques terceiros	11	427.233	427.233
Patrimônio Líquido		**2.248.171**	**832.712**
Patrimônio social		832.712	-
Superávit acumulado		1.415.459	832.712
Total do Passivo		**9.619.833**	**8.001.169**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeira

Demonstração do Resultado dos Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2015 e 2014 - Em R$

Descrição	Nota	2015	2014
Receitas			
Serviços prestados pacientes SUS		35.979.895	4.955.505
Total		**35.979.895**	**4.955.505**
DESPESAS		**(35.736.457)**	**(4.220.739)**
Pessoal e encargos		(12.306.406)	(1.302.497)
Serviços de terceiros		(16.726.192)	(2.137.370)
Materiais e medicamentos		(3.657.647)	(429.094)
Impostos, taxas e contribuições		(16.710)	(137)
Depreciação/ amortização		(1.169.506)	(97.318)
Despesa - renúncia fiscal	13	(3.622.789)	(378.397)
(-) Receita - renúncia fiscal	13	3.622.789	378.397
Despesas gerais		(2.090.053)	(257.329)
Despesas financeiras		(2.510)	(954)
Receitas financeiras		232.567	3.960
Resultado Operacional		**243.438**	**734.766**
Outras Receitas		**1.172.021**	**97.946**
Doações e subvenções	12	8.029	718
Outras receitas	10	1.163.992	97.228
Superávit do Exercício		**1.415.459**	**832.712**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Demonstração dos Fluxo de Caixa - Método Indireto para os Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2015 e 2014 - Em R$

Evento	2015	2014
Fluxos das atividades operacionais		
Superávit do exercício	1.415.459	832.712
Depreciação/amortizações	1.169.506	97.318
(=) Total do ajuste liquido	**2.584.965**	**930.030**
Variações no circulante das contas de ativo e passivo		
Aumento / redução dos créditos - circulante	(1.796.831)	(1.586.907)
Aumento / redução de estoques	93.735	(481.640)
Aumento / redução de fornecedores	266.343	1.473.124
Aumento / redução de obrigações trabalhistas	850.078	567.882
Aumento / redução de obrigações sociais	118.458	109.325
Aumento / redução de obrigações tributárias	50.941	17.529
Aumento / redução de outras obrigações	99.398	64.280
Aumento / redução das obrigações - não circulante	(1.182.013)	4.936.318
(=)Total das variações das contas do ativo e passivo	**(1.499.891)**	**5.099.911**
(=)Caixa liquido proveniente das atividades operacionais	**1.085.074**	**6.029.941**
Atividades de investimentos	**(53.173)**	**(4.612.475)**
Aquisição de imobilizado	(45.745)	(4.610.476)
Aquisição de bens do intangível	(7.428)	(1.999)
Atividades de financiamentos	**18.022**	**-**
Baixa de imobilizado	18.022	-
(=) Variação do caixa e equivalente	**1.049.923**	**1.417.466**
Saldo existente no inicio do exercício	1.417.466	-
Saldo existente no final do exercício	2.467.389	1.417.466
(=) Resultado final de caixa (disponível)	**1.049.923**	**1.417.466**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido dos Exercícios Findos em 2015 e 2014 - Em R$

Descrição	Patrimônio Social	Superávit Acumulado	Total
Em 31 de dezembro de 2014	**-**	**832.712**	**832.712**
Incorporação ao Patrimônio Social	832.712	(832.712)	-
Superávit do período	-	1.415.459	1.415.459
Em 31 de dezembro de 2015	**832.712**	**1.415.459**	**2.248.171**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras Exercício Findos em 31 de Dezembro de 2015 - Em R$

1. Contexto Operacional: a) Objetivos Sociais: O Hospital Municipal de Araucária está localizado na região metropolitana de Curitiba, faz parte da rede municipal de saúde da cidade de Araucária. Oferece atendimento de baixa e média complexidade nas seguintes especialidades: Clínica Médica, Cirurgia Geral, Ginecologia e Obstetrícia, Gestação de Alto Risco, Cirurgia Ginecológica, Endocrinologia, Neurologia, Neurocirurgia, Ortopedia, Traumatologia, Urologia, Oftalmologia, Cirurgia Pediátrica, Cirurgia Vascular, Cirurgia de Cabeça e Pescoço, Proctologia, Pediatria, Cardiologia e Anestesiologia. Todos os atendimentos são 100% SUS - Sistema Único de Saúde. **b) Contrato de Gestão:** O Hospital Municipal de Araucária é administrado desde 11 de novembro de 2014 por meio de contrato de gestão com a Prefeitura Municipal de Araucária e o Instituto Nacional de Desenvolvimento Social e Humano - INDSH - 23.453.830/0001-70, entidade civil, de direito privado, sem fins lucrativos, beneficente, filantrópica. É considerado de utilidade pública pelo Decreto Federal n.º 50.517/61, publicado no DOU em 23/12/1970, declarada de Utilidade Pública Estadual pela Lei Estadual n.º 5.341/1969, declarada de Utilidade Pública Municipal pela Lei Municipal n.º 416. Está registrada no Conselho Nacional de Assistência Social - CNAS, portadora do Certificado de Entidade de Fins Filantrópicos, renovado através da portaria n° 1.347 de 23.12.2015, para o triênio 1° de janeiro de 2015 a 31 de dezembro de 2017. **2. Apresentações das Demonstrações Financeiras e Principais Práticas Contábeis:** As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com a Lei 6.404/76, 11.638/2007, 11.941/2009, com os pronunciamentos e suas respectivas interpretações e orientações técnicas emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) que, incluídas na legislação brasileira, são denominadas práticas adotadas no Brasil, assim como a Resolução 1.409/2012 do Conselho Federal de Contabilidade - CFC que aprovou a ITG 2002 e a Lei 12.101/2009, relativas às entidades sem finalidade de lucro. O sumário das principais práticas contábeis adotadas na preparação das demonstrações financeiras são: **a) Caixa e equivalente de caixa:** São representados por disponibilidades, depósitos bancários, fundos em contas bancárias de livre movimentação e aplicações financeiras de liquidez imediata. As aplicações financeiras são registradas ao custo acrescido de rendimentos auferidos até a data dos balanços que não supera o valor de mercado, com alta liquidez e com risco insignificante de mudança de valor e são resgatáveis em até 90 dias sem perda do valor. **b) Estoques:** São demonstrados ao custo médio de aquisição, inferior ou igual ao preço de mercado**. c) Ativo imobilizado de gestão pública:** Os imobilizados, são demonstrados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada, sendo calculada pelo método linear e leva em conta o período de útil e econômica do bem. **d) Ativo intangível de gestão pública:** Os intangíveis refletem os custos com direitos de uso de software. E estão sendo amortizados a taxa lineares. **e) Apuração do resultado do exercício:** As receitas e despesas são registradas pelo regime de competência, exceto quanto às receitas de doações e contribuições, reconhecidas quando efetivamente recebidas. **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) 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. **h) Ajuste a valor presente de ativos e passivos:** Nas demonstrações contábeis de 2015 não transacionou operação de longo prazo (ou relevantes de curto prazo) que se qualificassem a serem ajustadas, sendo que o efeito deste procedimento é avaliado periodicamente pela entidade. **i) Patrimônio líquido:** O Patrimônio Líquido é representado pelo Patrimônio Social acrescido pelos resultados apurados e incorporados anualmente.

3. Caixa e Equivalentes de Caixa

Descrição	2015	2014
Banco conta movimento	10	815
Aplicações financeiras de liquidez imediata	2.467.379	1.416.651
	2.467.389	**1.417.466**

4. Contas Receber: Referem-se a contas a receber do Contrato de Gestão n. 209/2014 com a Prefeitura Municipal de Araucária.

Descrição	2015	2014
Contrato de gestão número 209/2014 - PM Araucária	3.365.896	1.564.700
	3.365.896	**1.564.700**

5. Estoques

Descrição	2015	2014
Drogas e medicamentos	138.038	255.168
Fios cirúrgicos	13.712	28.555
Filmes e químicos	7.171	1.910
Materiais de uso do paciente	150.407	128.789
Materiais de higiene e limpeza	25.820	32.173
Demais materiais	52.757	35.045
	387.905	**481.640**

6. Imobilizado

Imobilizado

	Taxa anual Depreciação - %	2015 Custo	2015 Depreciação	2015 Líquido	2014 Custo	2014 Depreciação	2014 Líquido
Mov.e utensílios	10%	5.938	541	5.397	1.177	10	1.167
Instalações	10%	4.986	579	4.407	4.986	81	4.905
Equip. Informática	20%	11.334	1.673	9.661	-	-	-
Mov.e utensílios Hosp	10%	21.999	1.733	20.266	-	-	-
Inst. Cirúrgicos	10%	7.650	64	7.586	-	-	-
		51.907	**4.590**	**47.317**	**6.163**	**91**	**6.072**

Imobilizado Contrato de Gestão	Taxa anual Depreciação - %	2015 Custo	2015 Depreciação	2015 Líquido	2014 Custo	2014 Depreciação	2014 Líquido
Mov.e utensílios	10%	972.947	672.855	300.092	2.140.609	1.294.936	845.673
Instalações	10%	167.674	105.277	62.397	167.674	88.514	79.161
Maq. e equipamentos	10%	7.965.882	5.734.669	2.231.213	7.965.893	4.938.223	3.027.670
Equip. Informática	20%	335.749	311.769	23.980	336.219	295.812	40.407
Mov.e utensílios Hosp	10%	2.127.148	1.507.108	620.040	977.026	575.527	401.499
Inst. Cirúrgicos	10%	246.779	158.728	88.051	246.779	134.049	112.729
		11.816.179	**8.490.406**	**3.325.773**	**11.834.200**	**7.327.061**	**4.507.139**

7. Intangível

	Taxa anual amortização - %	2015 Custo	2015 Amortização	2015 Líquido
Software	20%	7.428	1.014	6.414
		7.428	**1.014**	**6.414**

Intangível Contrato de Gestão

	Taxa anual amortização - %	2015 Custo	2015 Amortização	2015 Líquido	2014 Custo	2014 Amortização	2014 Líquido
Software	20%	46.212	44.914	1.298	46.212	44.267	1.945
		46.212	**44.914**	**1.298**	**46.212**	**44.267**	**1.945**

8. Fornecedores

Descrição	2015	2014
Materiais e medicamentos	331.934	214.690
Serviços	258.092	247.072
Serviços médicos	1.149.442	1.011.362
	1.739.468	**1.473.124**

9. Obrigações Trabalhistas

Descrição	2015	2014
Obrigações trabalhistas	600.317	440.426
Provisão férias	750.240	116.935
Provisão PIS s/férias	59.903	1.168
Provisões FGTS s/férias	7.500	9.353
	1.417.960	**567.882**

10. Receitas Diferidas: Valor referente entrada do Imobilizado com o contrato de gestão dos hospitais, sendo o Imobilizado no valor de R$ 11.816.179 e Intangível no valor de R$ 46.212 de (-) Depreciação Acumulada R$ 8.535.320, contabilizando a depreciação mensal na conta de receitas diferidas, conforme NBC TG 07 que totaliza respectivamente em 2015 e 2014 R$ 1.163.922 e 97.228, no passivo ficando o líquido de R$ 3.327.071.

Descrição	2015	2014
Imobilizado	11.816.179	11.834.200
Intangível	46.212	46.212
Depreciação/amortização	(8.535.320)	(7.371.328)
Total líquido	3.327.071	4.509.084
Total Receita Diferida	**3.327.071**	**4.509.084**

11. Estoque de Terceiro: Valores registrados no início do contrato de gestão referente a Estoques de Materiais e Medicamentos, pertencente ao governo.

12. Doações e Subvenções

Descrição	2015	2014
Doações Diversas (em materiais)	8.029	718

13. Isenções Usufruídas: Como entidade beneficente, sem fins lucrativos, o Instituto Nacional de Desenvolvimento Social e Humano não distribui parcela de seu patrimônio, ou de suas rendas, a título de lucro ou participação no resultado, aplica integralmente no país os recursos para manutenção dos seus objetivos institucionais e mantém escrituração regular de suas receitas e despesas, está imune do imposto de renda, da contribuição social e dos impostos estaduais e municipais de acordo com o dispositivo da Constituição Federal do Brasil - CF e Código Tributário Nacional - CTN. O valor da isenção do recolhimento da Contribuição Patronal sobre a folha de pagamento e serviços prestados por contribuintes individuais, devido ao INSS e o valor da COFINS estão demonstrados e contabilizado, como se devido fosse.

Descrição	2015	2014
Isenção das contribuições previdenciária	2.543.151	229.710
COFINS	1.079.638	148.687
	3.622.789	**378.397**

Araucária/PR, 31 de dezembro de 2015.

Lilian Rosana Kaiber Buse - Diretora Executiva - CPF: 017.494.859-07
Camila Duarte Pinto - Contadora - CRC PR-065016/O-0

Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis

Ilmos. Srs. Diretores do Instituto Nacional de Desenvolvimento Social e Humano - INDSH - Hospital Municipal de Araucária. Examinamos as demonstrações contábeis do **Instituto Nacional de Desenvolvimento Social e Humano - INDSH - Hospital Municipal de Araucária**, que compreendem os balanços patrimoniais em 31 de dezembro de 2015, e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa, para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas. **Responsabilidade da administração sobre as demonstrações contábeis:** A administração da Entidade é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. **Responsabilidade dos Auditores Independentes:** Nossa responsabilidade é a de expressar uma opinião sobre essas demonstrações contábeis com base em nossa auditoria, conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Essas normas requerem o cumprimento de exigências éticas pelos auditores e que a auditoria seja planejada e executada com o objetivo de obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis estão livres de distorção relevante. Uma auditoria envolve a execução de procedimentos selecionados para obtenção de evidência a respeito dos valores e divulgações apresentados nas demonstrações contábeis. Os procedimentos selecionados dependem do julgamento do auditor, incluindo a avaliação dos riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro. Nessa avaliação de riscos, o auditor considera os controles internos relevantes para a elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis do Instituto para planejar os procedimentos de auditoria que são apropriados nas circunstâncias, mas não para fins de expressar uma opinião sobre a eficácia desses controles internos da Entidade. Uma auditoria inclui, também, a avaliação da adequação das práticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis feitas pela administração, bem como a avaliação da apresentação das demonstrações contábeis tomadas em conjunto. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião. **Opinião:** Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do **Instituto Nacional de Desenvolvimento Social e Humano - INDSH - Hospital Municipal de Araucária** em 31 de dezembro de 2015, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Araucária/PR, 02 de março de 2016.

Maion & Oliveira, Auditores Independentes S/S. - CRC – 2PA 0262/T-9
José Aparecido Maion - Contador - CRC 1–SP– 117.681/O-3