

A
Diretoria

- 1) Examinamos as Demonstrações Contábeis do **HOSPITAL NOSSA SENHORA DO CARMO**, que compreende o Balanço Patrimonial em 31 de dezembro de 2015, e as respectivas Demonstrações do Resultado do Período, 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.
- 2) **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.
- 3) **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 da companhia 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 companhia. 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 com ressalva.

www.audisaaudidores.com.br
audisa@audisaaudidores.com.br



- 4) **Base para opinião com Ressalva:** Não estávamos presentes por ocasião da realização do inventário físico dos estoques realizado em 31 de dezembro de 2015, assim não foi possível certificarmos da exatidão das quantidades determinadas, mediante outros procedimentos de auditoria. O valor dos estoques em 31 de dezembro de 2015 contribui materialmente para a determinação dos resultados das operações e alterações da posição financeira do exercício findo em 31 de dezembro de 2015.

Base para opinião com Ressalva: A Entidade não possui o controle físico sobre o Imobilizado do Grupo Ativo Não Circulante e conseqüentemente as despesas com depreciações são calculadas sobre os saldos contábeis das contas do Ativo Imobilizado. Para determinar seus saldos e montantes adequados a serem contabilizados em despesas de depreciação, será necessário efetuar levantamento físico e econômico do Ativo Imobilizado e, devido aos fatos descritos anteriormente, a Entidade também não efetuou a verificação de possíveis desvalorizações significativas que possam existir conforme determina a Resolução CFC nº 1.292/10 – NBC TG 01 – Redução ao Valor Recuperável de Ativos e a revisão da vida útil econômica desses bens em atendimento a Resolução CFC nº 1.177/09 – NBC TG 27.

- 5) **Opinião com Ressalva:** Em nossa opinião, exceto pelos efeitos dos assuntos descritos nos parágrafos Base para opinião com Ressalva, as Demonstrações Contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do **HOSPITAL NOSSA SENHORA DO CARMO** 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.

6) **Outros Assuntos:**

Ênfase: A Entidade vem apresentando déficits consecutivos nos últimos exercícios, resultando na existência de um “Patrimônio Líquido Negativo”. No exercício findo em 31 de dezembro de 2015, o Hospital apurou déficit no montante de R\$ 526.202,95, aumentando o Patrimônio Líquido Negativo de R\$ 1.009.711,01 para R\$ 1.535.913,96. As Demonstrações Contábeis deste exercício foram preparadas no pressuposto da continuidade normal dos negócios da Entidade. O Hospital continua com o esforço para obtenção de recursos para equacionar a estrutura do Patrimônio Líquido e da busca de uma maior eficiência operacional e pelo sucesso de outras medidas a serem implementadas pela Administração, para assegurar a continuidade normal de suas atividades.



www.audisaauditores.com.br
audisa@audisaauditores.com.br

SEDE – São Paulo/SP
Alameda Olga, 422 – 2º andar – Bloco B
Perdizes – 01155-040
Fone: (11) 3825-9671
saopaulo@audisaauditores.com.br

Rio de Janeiro/RJ
Rua Xavier da Silveira nº 45 – sala 310
Copacabana – 22061-010
Fone/Fax: (11) 3825-9671
riodejaneiro@audisaauditores.com.br

Porto Alegre/RS
Av Getúlio Vargas, 901 – cjto 1504
Menino Deus – 90150-002
Fone/Fax: (51) 3062-8922
portoalegre@audisaauditores.com.br

Recife/PE
Av. Conselheiro Aguiar, 2333/106
Boa Viagem – 51020-020
Fone/Fax: (81) 3463-1862
recife@audisaauditores.com.br

São Paulo - SP, 24 de março de 2016.

AUDISA AUDITORES ASSOCIADOS
CRC/SP 2SP "S" "RJ" 024298/O-3



Alexandre Chiaratti do Nascimento

Contador

CRC/SP "S" "RJ" 187.003/ O- 0

CNAI - SP - 1620

www.audisaauditores.com.br
audisa@audisaauditores.com.br

SEDE - São Paulo/SP
Alameda Olga, 422 - 2º andar - Bloco B
Perdizes - 01155-040
Fone: (11) 3825-9671
saopaulo@audisaauditores.com.br

Rio de Janeiro/RJ
Rua Xavier da Silveira nº 45 - sala 310
Copacabana - 22061-010
Fone/Fax: (11) 3825-9671
riodejaneiro@audisaauditores.com.br

Porto Alegre/RS
Av Getúlio Vargas, 901 - cjto 1504
Menino Deus - 90150-002
Fone/Fax: (51) 3062-8922
portoalegre@audisaauditores.com.br

Recife/PE
Av. Conselheiro Aguiar, 2333/106
Boa Viagem - 51020-020
Fone/Fax: (81) 3463-1862
recife@audisaauditores.com.br



HOSPITAL NOSSA SENHORA DO CARMO

CNPJ/MF: 29.259.280/0001-39

Entidade Filantrópica - Processo 244786/1974

Certificado de Entidade de Assistência Social (CEBAS) validade 31/12/2017

Entidade de Utilidade Pública Estadual e Municipal

BALANÇO PATRIMONIAL

EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO

(expresso em reais)

ATIVO	NOTA	2015	2014	PASSIVO	NOTA	2015	2014
CIRCULANTE				CIRCULANTE			
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	4a	333.134,41	182.301,86	FORNECEDORES	4e	745.680,68	635.854,57
CLIENTES	4b	33.755,63	37.866,63	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS	4f	335.170,80	131.034,85
OUTROS RECEBÍVEIS	4b	246.221,63	153.688,11	OBRIGAÇÕES FISCAIS E TRIBUTÁRIAS	4g	102.702,16	67.969,77
IMPOSTOS A COMPENSAR	4b	1.173,43	-	CONTAS A PAGAR	4h	116.533,88	276.664,46
ESTOQUES	4c	81.908,30	92.421,01	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	4i	116.151,84	133.920,24
				PROVISÕES TRABALHISTAS	4j	334.416,30	245.380,59
				PROVISÕES CONTINGENCIAIS	4k	823.079,05	131.083,93
NÃO CIRCULANTE				NÃO CIRCULANTE			
IMOBILIZADO				OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS	4f	84.092,93	189.969,29
CUSTO	4d	1.857.408,79	1.844.272,40	OBRIGAÇÕES FISCAIS E TRIBUTÁRIAS	4g	56.276,29	85.746,01
DEPRECIACÃO ACUMULADA	4d	(1.335.093,98)	(1.266.167,23)	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	4i	40.318,24	156.470,08
TOTAL ATIVO		1.218.508,21	1.044.382,78	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
				PATRIMÔNIO SOCIAL	4l	(1.009.711,01)	(734.382,72)
				DÉFICIT DO PERÍODO	4m	(526.202,95)	(275.328,29)
				TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		1.218.508,21	1.044.382,78

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

Carmo-RJ, 31 de dezembro de 2015

Antônio José da Silva
Técnico Contábil
CRC-RJ 082.966/0-1

Ericilla Maria Cavalho Macedo
Provedora
CPF: 781.663.227-49



HOSPITAL NOSSA SENHORA DO CARMO

CNPJ/MF: 29.259.280/0001-39

Entidade Filantrópica - Processo 244786/1974

Certificado de Entidade de Assistência Social (CEBAS) - Validade 31/12/2017

Entidade de Utilidade Pública Estadual e Municipal

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO

EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO

(expresso em reais)

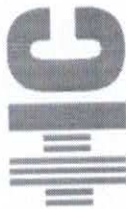
	NOTA	2015	2014
RECEITAS OPERACIONAIS			
COM RESTRIÇÃO		4.205.219,48	4.189.109,97
GOVERNO MUNICIPAL - SUBVENÇÕES	4n	3.432.000,00	3.258.770,00
GOVERNO ESTADUAL - PAH/ESTABILIZAÇÃO	4n	422.080,00	546.800,00
GOVERNO FEDERAL - SAÚDE MENTAL	4n	269.285,28	314.166,16
FILANTROPIA	4n	81.854,20	69.373,81
SEM RESTRIÇÃO		2.547.415,51	2.824.953,92
RECEITAS HOSPITALARES - SUS	4n	1.149.374,28	1.237.137,73
RECEITAS HOSPITALARES - CONVÊNIO	4n	241.409,52	398.727,24
RECEITAS HOSPITALARES - PARTICULAR	4n	239.589,14	227.706,03
RECEITAS EVENTUAIS	4n	6.680,00	36.685,93
ISENÇÕES FISCAIS	4o	910.362,57	924.696,99
TOTAL RECEITAS OPERACIONAIS		6.752.634,99	7.014.063,89
RECEITAS FINANCEIRAS			
RECEITAS FINANCEIRAS		140,42	-
TOTAL RECEITAS		6.752.775,41	7.014.063,89
CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS			
DESPEAS DE PESSOAL		(2.181.429,07)	(2.060.236,10)
DESPEAS DE CONSUMO		(686.512,92)	(799.529,80)
SERVIÇOS MÉDICOS		(1.976.140,64)	(1.930.382,06)
OUTROS CUSTOS		(134.797,88)	(171.764,14)
TOTAL CUSTO OPERACIONAIS		(4.978.880,51)	(4.961.912,10)
RESULTADO BRUTO		1.773.894,90	2.052.151,79
DESPESAS OPERACIONAIS			
ADMINISTRATIVAS			
DESPEAS GERAIS		(647.113,87)	(833.049,91)
DESPEAS FINANCEIRAS		(88.783,22)	(88.673,63)
DESPEAS TRIBUTÁRIAS		(24.743,37)	(24.601,07)
DEPRECIÇÃO		(68.926,75)	(67.547,89)
DESPEAS PROVISÕES JUDICIAIS		(280.640,87)	(131.083,93)
ATENDIMENTO GRATUITO	4p	(279.527,20)	(226.479,18)
OUTRAS DESPEAS OPERACIONAIS			
ISENÇÕES CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	4o	(910.362,57)	(924.696,99)
OUTRAS DESPEAS		-	(31.347,48)
TOTAL DESPEAS OPERACIONAIS		(2.300.097,85)	(2.327.480,08)
DÉFICIT DO PERÍODO		(526.202,95)	(275.328,29)

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

Carmo-RJ., 31 de dezembro de 2015


Antônio José da Silva
Técnico Contábil
CRC-RJ 082.966/0-1


Ercília Maria Carvalho Macedo
Provedora
CPF. 781.663.227-49



HOSPITAL NOSSA SENHORA DO CARMO

CNPJ/MF: 29.259.280/0001-39

Entidade Filantrópica - Processo 244786/1974

Certificado de Entidade de Assistência Social (CEBAS) - Validade 31/12/2017

Entidade de Utilidade Pública Estadual e Municipal

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO


(expresso em reais)

	PATRIMÔNIO SOCIAL	DÉFICIT DO PERÍODO	TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO
Saldo em 31 de Dezembro de 2013	(382.971,79)	(351.410,93)	(734.382,72)
Incorporação do Resultado do Período de 2014	(351.410,93)	351.410,93	-
Déficit do Período de 2014	-	(275.328,29)	(275.328,29)
Saldo em 31 de Dezembro de 2014	(734.382,72)	(275.328,29)	(1.009.711,01)
Incorporação do Resultado do Período de 2014	(275.328,29)	275.328,29	-
Déficit do Período de 2015	-	(526.202,95)	(526.202,95)
Saldo em 31 de Dezembro de 2015	(1.009.711,01)	(526.202,95)	(1.535.913,96)

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.


Antônio José da Silva
Técnico Contábil
CRC-RJ 082.966/0-1

Carmo-RJ., 31 de dezembro de 2015


Ercília Maria Carvalho Macedo
Provedora
CPF. 781.663.227-49



HOSPITAL NOSSA SENHORA DO CARMO

CNPJ/MF: 29.259.280/0001-39

Entidade Filantrópica - Processo 244786/1974

Certificado de Entidade de Assistência Social (CEBAS) - Validade 31/12/2017

Entidade de Utilidade Pública Estadual e Municipal

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA


MÉTODO INDIRETO - EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO

(expresso em reais)

	2015	2014
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais		
Superávit (Déficit) do Período	(526.202,95)	(275.328,29)
Ajustes por:		
(+) Depreciação	68.926,75	67.547,89
(+) Provisões Contingenciais	691.995,12	131.083,93
(+) Provisões Trabalhistas	89.035,71	(32.318,81)
Resultado do Período Ajustado	323.754,63	(109.015,28)
(Aumento) Diminuição nos Ativos	(79.083,24)	(137.011,46)
Clientes	4.111,00	(33.490,00)
Outros Recebíveis	(92.533,52)	(75.459,61)
Impostos a Compensar	(1.173,43)	-
Estoques	10.512,71	(28.061,85)
Aumento (Diminuição) nos Passivos	53.217,79	122.080,83
Fornecedores de bens e serviços	109.826,11	(40.074,92)
Obrigações Sociais e Trabalhistas	98.259,59	169.723,78
Obrigações Fiscais e Tributárias	5.262,67	(8.975,81)
Contas a Pagar	(160.130,58)	1.407,78
(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais	297.889,18	(123.945,91)
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento		
Aquisições de Bens e Direitos para o Ativo	(13.136,39)	(44.874,22)
(=) Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Investimento	(13.136,39)	(44.874,22)
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento		
Pagamentos de Empréstimos	(133.920,24)	125.413,06
(=) Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Financiamento	(133.920,24)	125.413,06
(=) Aumento (Diminuição) Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa	150.832,55	(43.407,07)
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	182.301,86	225.708,93
Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período	333.134,41	182.301,86

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

Carmo-RJ., 31 de dezembro de 2015


Antônio José da Silva
Técnico Contábil
CRC-RJ 082.966/0-1


Ercília Maria Carvalho Macedo
Provedora
CPF. 781.663.227-49



HOSPITAL NOSSA SENHORA DO CARMO

CNPJ: 29.259.280/0001-39

ENTIDADE FILANTRÓPICA - PROCESSO 244786/1974

CERTIFICADO DE ENTIDADE DE ASSISTÊNCIA SOCIAL (CEBAS) - PROCESSO 216553 EM 10/08/1970

ENTIDADE DE UTILIDADE PÚBLICA ESTADUAL E MUNICIPAL

NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015

NOTA 01 – CONTEXTO OPERACIONAL

O Hospital Nossa Senhora do Carmo (Hospital), fundado em 01 de março de 1966, é uma associação sem fins lucrativos, beneficente, filantrópica, com duração por prazo indeterminado, com sede e foro no município de Carmo, Estado do Rio de Janeiro, a Praça Alexandre de Melo, nº 89. O Hospital tem por finalidade prestar assistência social, com prioridade para a área de saúde a quantos buscarem seus serviços, sem distinção de cor, sexo, nacionalidade, religião, credo político ou qualquer outra condição. Para que sua principal finalidade possa ser cumprida, é permitido ao Hospital Nossa Senhora do Carmo a realização de outras atividades sociais ou educacionais, inclusive sendo possível à realização de convênios ou contratos com o intuito de obtenção de receita, desde que esta seja integralmente revertida aos seus objetivos estatutários.

Reconhecido de Utilidade Pública pela Lei Estadual nº. 5.982 de 05/12/1967 (renovado de 2 em 2 anos), pelo Lei Municipal nº. 574 de 01/12/1997 e Certificado de Entidade de Assistência Social (CEBAS) concedido pelo Proc. nº. 216553 em 10/08/1970 (renovado de 3 em 3 anos), e se rege pelo Estatuto Social e legislação aplicável.

NOTA 02 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES:

Nas demonstrações contábeis de 2015, a Entidade adotou a Lei nº 11.638/2007, Lei Nº 11.941/09 que alteraram artigos da Lei Nº. 6.404/76 em aspectos relativos à elaboração e divulgação das demonstrações contábeis.

As demonstrações contábeis foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil, características qualitativas da informação contábil, Resolução Nº 1.374/11 (NBC TG), que trata da Estrutura Conceitual para a Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis, Resolução Nº 1.376/11 (NBC TG 26), que trata da Apresentação das Demonstrações Contábeis, Pronunciamentos, Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), Deliberações da Comissão de Valores Mobiliários (CVM) e outras Normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e aplicáveis às Entidades sem Fins Lucrativos, e as Normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) em especial a Resolução CFC Nº 1409/12 que aprovou a ITG 2002 para as Entidades sem Finalidade de Lucro, que estabelece critérios e procedimentos específico de avaliação, de registros dos componentes e variações patrimoniais e de estruturação das demonstrações contábeis, e as informações mínimas a serem divulgadas em nota explicativa das Entidades sem finalidade de lucros.

NOTA 03 – FORMALIDADE DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL RESOLUÇÃO 1.330/11 (ITG 2000)

A Entidade mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico. O registro contábil contém o número de identificação dos lançamentos relacionados ao respectivo documento de origem externa ou interna ou, na sua falta, em elementos que comprovem ou evidenciem fatos e a prática de atos administrativos.

As demonstrações contábeis, incluindo as notas explicativas, elaboradas por disposições legais e estatutárias, serão transcritas no "Diário" da Entidade, e posteriormente registrado no Cartório de Registros de Pessoas Jurídicas.

A documentação contábil da Entidade é composta por todos os documentos, livros, papéis, registros e outras peças, que apoiam ou compõem a escrituração contábil. A documentação contábil é hábil, revestida das características intrínsecas ou extrínsecas essenciais, definidas na legislação, na técnica-contábil ou aceitas pelos "usos e costumes". A Entidade mantém em boa ordem a documentação contábil.



HOSPITAL NOSSA SENHORA DO CARMO

CNPJ: 29.259.280/0001-39

ENTIDADE FILANTRÓPICA - PROCESSO 244786/1974

CERTIFICADO DE ENTIDADE DE ASSISTÊNCIA SOCIAL (CEBAS) - PROCESSO 216553 EM 10/08/1970

ENTIDADE DE UTILIDADE PÚBLICA ESTADUAL E MUNICIPAL

NOTA 04 – PRINCIPAIS DIRETRIZES E PRÁTICAS CONTÁBEIS:

BALANÇO

a) Caixa e Equivalentes de Caixa: Conforme determina a Resolução do CFC N°. 1.296/10 (NBC TG 03) – Demonstração do Fluxo de Caixa e Resolução do CFC No. 1.376/11(NBC TG 26) – Apresentação Demonstrações Contábeis, os valores contabilizados neste subgrupo representam moeda em caixa e depósitos à vista em conta bancária, bem como os recursos que possuem as mesmas características de liquidez de caixa e de disponibilidade imediata ou até 90 (noventa) dias e que estão sujeitos a insignificante risco de mudança de valor.

Contas	2015	2014
Caixa	738,46	1.655,68
Bancos Contas Movimento	332.395,95	180.646,18
Total	333.134,41	182.301,86

b) Clientes e Créditos a Receber estão apropriados pelo regime de competência, e refere-se a valores a receber de pacientes do SUS, de Convênios e de Particulares. A entidade não mantém perdas estimadas de crédito de liquidação duvidosa devido a Administração entender que seus valores a receber são inteiramente recebíveis:

Contas	2015	2014
Convênios	33.755,63	37.866,63
Subvenção Federal	118.221,63	153.688,11
Subvenção Estadual	128.000,00	-
Impostos a Compensar	1.173,43	-
Total	281.150,69	191.554,74

c) Estoques: Em conformidade com a Resolução CFC N°. 1.170/09 (NBC TG 16), os estoques foram avaliados pelo custo médio de aquisição. Seus valores contabilizados não excedem os valores de mercado e referem-se a: Medicamentos e Material Médico Hospitalar

Contas	2015	2014
Medicamentos	42.644,49	49.799,91
Materiais Hospitalares	39.263,81	42.621,10
Total	81.908,30	92.421,01

d) Imobilizado: Os ativos imobilizados são registrados pelo custo de aquisição ou construção, deduzido da depreciação calculada pelo método linear, dentro dos limites permitidos pela legislação tributária. Outros gastos são capitalizados apenas quando há um aumento nos benefícios econômicos desse item do imobilizado. Qualquer outro tipo de gasto é reconhecido no resultado como despesa quando incorrido

Descrição	Taxa de Depreciação	Custo de Aquisição	Depreciação Acumulada 31/12/2015	Imobilizado Líquido em 31/12/2015	Imobilizado Líquido em 31/12/2014
Imóveis de Uso Próprio					
Hospitalares/Odontológicos		1.034.729,53	-641.816,87	392.912,66	434.310,68
Edificações – projetos	4	1.034.729,53	-641.816,87	392.912,66	434.310,68
Bens Móveis					
Hospitalares/Odontológicos		822.679,26	-693.277,11	129.402,15	143.794,49
Móveis e Utensílios – Diversos	10	167.243,95	-108.363,50	58.880,45	54.293,40
Móveis e Utensílios – Hospitalar	10	465.320,22	-398.601,04	66.719,18	83.001,35
Sistema de Processamento de Dados	20	190.115,09	-186.312,57	3.802,52	6.499,74
Total do Imobilizado		1.857.408,79	-1.335.093,98	522.314,81	578.105,17



HOSPITAL NOSSA SENHORA DO CARMO

CNPJ: 29.259.280/0001-39

ENTIDADE FILANTRÓPICA - PROCESSO 244786/1974

CERTIFICADO DE ENTIDADE DE ASSISTÊNCIA SOCIAL (CEBAS) - PROCESSO 216553 EM 10/08/1970

ENTIDADE DE UTILIDADE PÚBLICA ESTADUAL E MUNICIPAL

e) Fornecedores: Este grupo está composto pelo seu valor nominal original e representa o saldo credor de fornecedores de bens e serviços, bem como os prestadores de serviços especializados, não celetistas. Finalizando 2015 composto como segue:

Contas	2015	2014
Fornecedores - Bens	267.072,68	258.907,13
Fornecedores - Serviços	88.486,40	112.886,95
Serviços Médicos - Pessoa Jurídica	196.361,11	97.243,63
Serviços Médicos - Pessoa Física	193.760,49	166.816,86
Total	745.680,68	635.854,57

f) Obrigações Trabalhistas e Sociais: Estão compostas pelo regime de competência, estando compostas como segue:

Contas	2015	2014
Circulante	335.170,80	131.034,85
Salários	133.600,93	-
Sentenças Judiciais	66.000,00	72.000,00
Pensão Alimentícias	1.524,82	724,00
FGTS	23.226,28	-
INSS	88.713,83	58.310,85
Sindicato de Classe	542,44	-
Convênios	21.562,50	-
Não Circulante	84.092,93	189.969,29
Sentenças Judiciais	-	66.000,00
INSS	84.092,93	123.969,29
Total	419.263,73	321.004,14

g) Obrigações Fiscais e Tributárias: As Obrigações Fiscais e Tributárias estão registradas conforme segue:

Contas	2015	2014
Circulante	102.702,16	67.969,77
PIS sobre salários	1.939,89	5.540,09
IRRF	97.911,43	52.626,80
CSLL/COFINS/PIS	2.850,84	9.294,14
Multa DCTF	-	508,74
Não Circulante	56.276,29	85.746,01
IRRF	56.276,29	85.746,01
Total	158.978,45	153.715,78



HOSPITAL NOSSA SENHORA DO CARMO

CNPJ: 29.259.280/0001-39

ENTIDADE FILANTRÓPICA - PROCESSO 244786/1974

CERTIFICADO DE ENTIDADE DE ASSISTÊNCIA SOCIAL (CEBAS) - PROCESSO 216553 EM 10/08/1970

ENTIDADE DE UTILIDADE PÚBLICA ESTADUAL E MUNICIPAL

h) Contas a Pagar: Representadas pelas rubricas de água, luz e telefone, nos montantes a seguir:

Contas	2015	2014
Água	17,67	16,60
Energia Elétrica	104.898,98	266.510,28
Telefone	11.617,23	10.137,58
Total	116.533,88	276.664,46

i) Empréstimos e Financiamentos: Reconhecidos conforme contratos celebrados, posição em 2015

Contas	2015	2014
Caixa Econômica Federal	120.955,12	201.592,00
Principal	161.796,60	269.661,00
Juros	(40.841,48)	(68.069,00)
Banco Bradesco	35.514,96	88.798,32
Principal	56.763,60	141.909,00
Juros	(21.248,64)	(53.110,68)
Total	156.470,08	290.390,32

j) Provisões Trabalhistas: Compreende as Provisões de Férias e 13º Salários e seus respectivos encargos sociais calculados com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do encerramento do Balanço.

Contas	2015	2014
Férias	237.495,01	225.119,85
FGTS sobre Férias	17.540,03	18.009,55
PIS sobre Férias	2.192,56	2.251,19
13º Salário	77.188,70	-
Total	334.416,30	245.380,59

k) Provisões para Contingências As Provisões Judiciais são calculadas com base nos relatórios enviados pela assessoria jurídica, onde as prováveis perdas processuais, em causas passivas, estão devidamente reconhecidas contabilmente. Já as causas passivas com probabilidade de perda estimadas como possível, no ano de 2015 foram levantadas e seu montante apresentado a seguir:

Tipo de Perda	2015
Provável	823.079,05
Possível	648.713,00
Total	1.471.792,05

l) Patrimônio Líquido: Compreende o Patrimônio Social, os Ajustes de Exercícios Anteriores e deduzido dos Déficits apurados neste e nos exercícios anteriores, após a sua aprovação pela Assembleia Geral do Egrégio Conselho da entidade:

Contas	2015	2014
Patrimônio Social	(1.009.711,01)	(734.382,72)
Total	(1.009.711,01)	(734.382,72)



HOSPITAL NOSSA SENHORA DO CARMO

CNPJ: 29.259.280/0001-39

ENTIDADE FILANTRÓPICA - PROCESSO 244786/1974

CERTIFICADO DE ENTIDADE DE ASSISTÊNCIA SOCIAL (CEBAS) - PROCESSO 216553 EM 10/08/1970

ENTIDADE DE UTILIDADE PÚBLICA ESTADUAL E MUNICIPAL

- m) Apuração do Resultado do Exercício: As Receitas e Despesas são apropriadas obedecendo ao Regime de Competência, nas datas de sua ocorrência, independentemente de sua realização.

Contas	2015	2014
Déficit do Período	(555.467,16)	(275.328,29)
Total	(555.467,16)	(275.328,29)

RESULTADO

- n) Receitas: As receitas da Entidade são apuradas através de comprovantes de recebimento, entre eles, avisos bancários, notas fiscais, recibos e outros.

As receitas por serviços prestados estão assim distribuídas:

Contas	2015	2014
Receitas Hospitalares - SUS	1.149.374,28	1.237.137,73
Receitas Hospitalares - Convênios	241.409,52	398.727,24
Receitas Hospitalares - Particulares	239.589,14	227.706,03
Receitas Eventuais	6.680,00	36.685,93
Total	1.637.052,94	1.900.256,93

A instituição recebeu os seguintes repasses do Poder Público:

Contas	2015	2014
Governo Municipal - Subvenções	3.432.000,00	3.258.770,00
Governo Estadual - PAHI/Estabilização	422.080,00	546.800,00
Governo Federal - Saúde Mental	269.285,28	314.166,16
Total	4.123.365,28	4.119.736,16

Filantropia internações gratuitas:

Contas	2015	2014
Filantropia	81.854,20	69.373,81
Total	81.854,20	69.373,81

- o) Isenções Usufruídas: As isenções das contribuições sociais usufruídas no exercício estão compostas dos seguintes valores:

Contas	2015	2014
Cota Patronal - INSS	674.907,99	697.176,90
Cota Patronal - SAT	47.831,62	44.003,32
Cota Patronal - Terceiros	138.711,77	127.609,64
COFINS	48.911,19	55.907,13
Total	910.362,57	924.696,99



HOSPITAL NOSSA SENHORA DO CARMO

CNPJ: 29.259.280/0001-39

ENTIDADE FILANTRÓPICA - PROCESSO 244786/1974

CERTIFICADO DE ENTIDADE DE ASSISTÊNCIA SOCIAL (CEBAS) - PROCESSO 216553 EM 10/08/1970

ENTIDADE DE UTILIDADE PÚBLICA ESTADUAL E MUNICIPAL

p) Atendimentos Gratuitos: Atendimentos oferecidos aos moradores do Município:

Contas	2015	2014
Internações/Ambulatório - SUS	81.854,20	69.373,81
Exames Diagnósticos - SUS	43.698,00	31.873,00
Exames Laboratoriais - SUS	120.000,00	110.752,37
Remoção UTI Móvel - SUS	30.740,00	9.860,00
Consulta/Parecer Médico - SUS	3.235,00	4.620,00
Total	279.527,20	226.479,18

q) Despesas: As Despesas da entidade são apuradas através de Notas Fiscais e Recibos em conformidade com as exigências legais/fiscais.

NOTA 5 – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA (DFC)

A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada em conformidade com a Resolução CFC Nº 1.152/2009 que aprovou a NBC TG 13 e também com a Resolução do CFC Nº. 1.296/10 que aprovou a NBC TG 03 – Demonstração dos Fluxos de Caixa.

O Método na elaboração do Fluxo de Caixa que a Entidade optou foi o INDIRETO.

NOTA 6 – INFORMAÇÕES ADICIONAIS

Os recursos da entidade foram aplicados de acordo com seu Estatuto e estão demonstrados através do BALANÇO PATRIMONIAL, DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO, DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO, DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA E NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.

FORMA JURÍDICA CONFORME A LEGISLAÇÃO VIGENTE

O Hospital Nossa Senhora do Carmo é uma associação sem fins lucrativos e econômicos regida pelo seu Estatuto Social que contempla os artigos 44 a 61 do Código Civil.

IMUNIDADE TRIBUTÁRIA

O Hospital é imune à incidência de impostos por força do art. 150, Inciso VI, alínea "C" e seu parágrafo 4º e artigo 195, parágrafo 7º da Constituição Federal de 05 de outubro de 1988.

CARACTERÍSTICA DA IMUNIDADE

O Hospital é uma instituição educacional e/ou social sem fins lucrativos e econômicos, previsto no artigo 9º. do CTN, e por isso imune, no qual usufrui das seguintes características:

- a Instituição é regida pela Constituição Federal;
- a imunidade não pode ser revogada, nem mesmo por emenda constitucional;
- não há o fato gerador (nascimento da obrigação tributária);
- não há o direito (Governo) de instituir, nem cobrar tributo.

REQUISITOS PARA IMUNIDADE TRIBUTÁRIA

A única Lei Complementar que traz requisitos para o gozo da imunidade tributária é o Código Tributário Nacional (CTN).

O artigo 14 do Código Tributário Nacional estabelece os requisitos para o gozo da imunidade tributária, esses estão previstos no Estatuto Social da Entidade e seu cumprimento (operacionalização) pode ser comprovado pela sua escrituração contábil (Demonstrações Contábeis, Diário e Razão), no qual transcrevemos:

a) não distribuam qualquer parcela de seu patrimônio ou de suas rendas, a qualquer título (art.39 do Estatuto Social);



HOSPITAL NOSSA SENHORA DO CARMO

CNPJ: 29.259.280/0001-39

ENTIDADE FILANTRÓPICA - PROCESSO 244786/1974

CERTIFICADO DE ENTIDADE DE ASSISTÊNCIA SOCIAL (CEBAS) - PROCESSO 216553 EM 10/08/1970

ENTIDADE DE UTILIDADE PÚBLICA ESTADUAL E MUNICIPAL

b) aplicam integralmente, no País, os seus recursos na manutenção dos seus objetivos institucionais (art.30 do Estatuto Social);

ISENÇÃO TRIBUTÁRIA

O Hospital é isento à incidência da Contribuição Social Sobre o Lucro Líquido por força da Lei No. 9.532/97, Lei No. 12.101/09 e Decreto 8242/14;

CARACTERÍSTICA DA ISENÇÃO

O Hospital Nossa Senhora do Carmo é uma instituição de saúde sem fins lucrativos e econômicos, de direito privado, previsto no artigo 12 da Lei No. 9.532/97 e artigo 1º. da Lei No. 12.101/09, e por isso é reconhecida como Entidade Beneficente de Assistência Social (isenta), no qual usufrui das seguintes características:

- a Instituição é regida por legislação infraconstitucional;
- a Isenção pode ser revogada a qualquer tempo, se não cumprir as situações condicionadas em Lei (contrapartida);
- existe o fato gerador (nascimento da obrigação tributária), mas a entidades é dispensada de pagar o tributo;
- há o direito (Governo) de instituir e cobrar tributo, mas ele não é exercido;

REQUISITOS PARA MANUTENÇÃO DA ISENÇÃO TRIBUTÁRIA

O Hospital Nossa Senhora do Carmo é uma entidade beneficente de assistência social (possui CEBAS) e para usufruir da Isenção Tributária determinada pelo artigo 29 da Lei No. 12.101/09, cumpri os seguintes requisitos:

ESTATUTÁRIOS

- não percebe a seus diretores, conselheiros, sócios, instituidores ou benfeitores, remuneração, vantagens ou benefícios, direta ou indiretamente, por qualquer forma ou título, em razão das competências, funções ou atividades que lhes sejam atribuídas pelos respectivos atos constitutivos (art. 39 do Estatuto Social);
- aplica suas rendas, seus recursos e eventual superávit integralmente no território nacional, na manutenção e desenvolvimento de seus objetivos institucionais (art. 30 do Estatuto Social);
- não distribua resultados, dividendos, bonificações, participações ou parcelas do seu patrimônio, sob qualquer forma ou pretexto (art.39 do Estatuto Social);
- atende o princípio da universalidade do atendimento, onde não direciona suas atividades exclusivamente para seus associados (as);
- tem previsão nos seus atos constitutivos, em caso de dissolução ou extinção, a destinação do eventual patrimônio remanescente a entidade sem fins lucrativos congêneres ou a entidades públicas (art.32 §2º do Estatuto Social);
- consta em seu estatuto social a natureza, objetivos e público-alvo compatíveis com a Lei No. 8.742/93 (LOAS) e Decreto No. 6.308/07 (art.2º do Estatuto Social).

OPERACIONAIS E CONTÁBEIS

- possui certidão negativa ou certidão positiva com efeito de negativa de débitos relativos aos tributos administrados pela Secretaria da Receita Federal do Brasil e certificado de regularidade do Fundo de Garantia do Tempo de Serviço - FGTS;
- mantém sua escrituração contábil regular que registre as receitas e despesas, bem como a aplicação em gratuidade de forma segregada, em consonância com as normas emanadas do Conselho Federal de Contabilidade;
- conserva em boa ordem, pelo prazo de 10 (dez) anos, contado da data da emissão, os documentos que comprovem a origem e a aplicação de seus recursos e os relativos a atos ou operações realizados que impliquem modificação da situação patrimonial;
- cumpre as obrigações acessórias estabelecidas na legislação tributária;
- elabora as demonstrações contábeis e financeiras devidamente auditadas por auditor independente legalmente habilitado nos Conselhos Regionais de Contabilidade.

Praça Alexandre de Mello, 89 – Centro – Carmo/RJ – CEP: 28640-000

Tel-Fax: (22) 2537-1395 / 2537-1420 / 2537-1713

www.hospitalcarmo.com.br administração@hospitalcarmo.com.br



HOSPITAL NOSSA SENHORA DO CARMO

CNPJ: 29.259.280/0001-39

ENTIDADE FILANTRÓPICA - PROCESSO 244786/1974

CERTIFICADO DE ENTIDADE DE ASSISTÊNCIA SOCIAL (CEBAS) - PROCESSO 216553 EM 10/08/1970

ENTIDADE DE UTILIDADE PÚBLICA ESTADUAL E MUNICIPAL

NOTA 7 – OBRIGAÇÕES DA SAÚDE PARA FINS DE CEBAS

Conforme determinação do artigo 40 da Lei No. 12.101/09 e a Portaria MS No. 1.970/11 a Entidade já procedeu ao recadastramento no Ministério da Saúde, pelo site no departamento de certificação D-CEBAS. A Entidade em atendimento a Portaria MS No. 1.034/10 formalizou sua contratação no dia 01/01/2013, com o Gestor Local do SUS. A Instituição de saúde mantém atualizados seus dados no Cadastro Nacional de Entidades de Saúde (CNES).

Os serviços de saúde desenvolvidos pela Entidade são atividades de inserção ou proteção nas Políticas Públicas de Saúde (Política Nacional de Saúde, Política Nacional de Humanização, Política Nacional de Atenção Básica à Saúde e outras) que ela está inserida e como consequência, por elas, regulamentada.

DA CONCESSÃO DOS RECURSOS EM ASSISTÊNCIA À SAÚDE

Conforme determinação do artigo 4º. da Lei No. 12.101/09 artigo 19 do Decreto No. 8242/14 e artigo 7º. da Portaria do MS No N° 1.970, DE 16 DE AGOSTO DE 2011/a Entidade cumpriu:

- ofertou a prestação de seus serviços ao Gestor Local do SUS no percentual mínimo de 60% (sessenta por cento) que pode ser comprovado pelas informações que a Entidade inseriu no Sistema de Informação Ambulatorial (SIA), no Sistema de Informação Hospitalar (SIH) e no Comunicado de Internação Hospitalar (CIH);

Nos quadros abaixo demonstramos, conforme determina o artigo 5º da Lei No. 12.101/09, Regulamentada pelo Decreto No. 8242/14 e artigo 5º. da Portaria do MS nº 1.970, de 16 de agosto de 2011:

- número de pessoas atendidas SUS e Ñ-SUS;
- número de atendimentos SUS e Ñ-SUS;
- percentual de atendimentos SUS (superior aos 60% exigido).

PACIENTES DIA SUS - CONFORME DATA SUS (AIH)	4.874
PACIENTES DIA NÃO SUS - CONFORME DATA SUS (CIHA)	273
PACIENTES DIA GRATUITO - (CIHA)	182
QUANTIDADE DE PROCEDIMENTOS AMBULATORIAIS SUS - CONFORME DATA SUS (SIA)	43.239
QUANTIDADE DE PROCEDIMENTOS AMBULATORIAIS NÃO SUS (CIHA)	3.184
INTERNAÇÕES SUS	91,46%
AMBULATORIAL SUS	93,14%

CARMO-RJ., 31 DE DEZEMBRO DE 2015


Antônio José da Silva
Técnico Contábil
CRC-RJ 082.966/0-1


Ercília Maria Carvalho Macedo
Provedora
CPF. 781.663.227-49