

FUNDAÇÃO PIO XII

CGC-MF: 49.150.352/0001-12
REG N° CNAS N° 242.299/78
Rua 20, nº 221 – CEP: 14.780.070
Barretos/SP

Reconhecido como utilidade
Lei Federal nº 90.935/85
Lei Estadual nº 2.224/79
Lei Municipal nº 3.166/78

Relatório do Conselho de Administração – Dando cumprimento às disposições legais e estatutárias, temos a satisfação de apresentar o Balanço Patrimonial, relativo ao exercício de 2014 e as demais Demonstrações Financeiras do Auditor Independente, relativo ao mesmo período. Ficamos à disposição para quaisquer esclarecimentos. Barretos, 30 de abril de 2015 Presidente do Conselho de Administração.

FUNDAÇÃO PIO XII

BALANÇOS PATRIMONIAIS CONDENSADOS LEVANTADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2013 E DE 2014
Em milhares de reais

ATIVO	Nota	2014	2013
CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes – sem restrição		11.403	6.237
Caixa e equivalentes – com restrição	3,1	43.887	8.745
Aplicações financeiras – sem restrição	03	1.397	4.591
Aplicações financeiras – com restrição	03	40.633	40.213
Contas a receber	04	21.632	20.072
Estoque		21.524	15.919
Adiantamentos		3.427	614
Dívidas diferidas		1.317	553
Impostos a recuperar		37	25
Outros ativos circulantes		5.428	2.562
Total ativo circulante		157.685	100.131
NÃO CIRCULANTE			
Depósitos Judiciais		188	130
Investimento		707	413
Imobilizado líquido	05	389.794	362.596
Contas a receber	06	1.383	1.515
Total ativo não circulante		392.072	364.644
TOTAL DO ATIVO		549.757	464.775

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

FUNDAÇÃO PIO XII

BALANÇOS PATRIMONIAIS CONDENSADOS LEVANTADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014 E DE 2013
Em milhares de reais

PASSIVO	Nota	2014	2013
CIRCULANTE			
Fornecedores		17.507	13.364
Obrigações sociais	07	5.562	4.889
Obrigações fiscais		896	772
Emprestimos e financiamentos	08	17.414	9.219
Provisão de férias e encargos		8.471	7.090
Subvenções governamentais relacionadas a ativos	13	3.414	1.587
Subvenções a realizar	14	99.063	50.576
Provisão honorários médicos		12.056	9.584
Parcialamentos		241	241
Outros passivos circulantes		1.012	795
Total passivo circulante		165.696	98.117
NÃO CIRCULANTE			
Emprestimos e financiamentos		255	-
Contingências	18	25.346	22.534
Subvenções governamentais relacionadas a ativos	13	36.573	20.400
Parcialamentos		451	442
Total passivo não circulante		62.605	43.576
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Patrimônio líquido		321.456	323.082
Total do patrimônio líquido		321.456	323.082
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		549.757	464.775

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

FUNDAÇÃO PIO XII

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO CONDENSADOS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014 E DE 2013
Em milhares de reais

	Nota	2014	2013
RECEITAS			
Receita de convênio – SUS		173.477	166.977
Receita demais convênios		1.882	1.802
Receita de particulares		482	323
Receita Convênio Prefeitura Municipal de Juazeiro		540	545
Receita parcerias civis		2.722	2.722
Receita Treinamentos		4.451	3.342
Receita do Gestão AME		15.296	12.379
Outras Receitas		144	109
Total das receitas		198.944	188.199
DESPESAS			
Salários e encargos		(96.936)	(92.977)
Administrativas e gerais		(37.443)	(39.353)
Terceiros		(135.662)	(99.588)
Medicamentos e materiais		(138.549)	(109.807)
Depreciação		(27.215)	(21.435)
Tributárias		(1.349)	-
Total das despesas		(435.054)	(363.987)
Difícil operacional		(236.110)	(175.788)
OUTRAS RECEITAS(DESPESAS) OPERACIONAIS			
Subvenções e convênios públicos – investimentos	10	1.478	473
Subvenções e convênios públicos – custeio	09	116.517	79.875
Doações – custeio		114.653	83.589
Doações – investimentos	12	2.038	2.237
Resultado alienação de imobilizado		43	(1.269)
Outras receitas (despesas)		2.431	9.631
Total de outras receitas(despesas) operacionais		237.330	179.466
RESULTADOS FINANCEIROS		(2.644)	(1.654)
Receita financeira		953	786
Despesa Financeira		(3.597)	(2.440)
Superávit(déficit) do exercício		(1.424)	(7.318)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

FUNDAÇÃO PIO XII

DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO CONDENSADO PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014 E DE 2013
Em milhares de reais

	Saldo Inicial	Outras Atribuições	Reservas Estatutárias	Reservas de Apropriação	Reserva para Lucros/Prejuízos	Total
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2012	280.287	-	48.932	9.306	-	339.225
-----		(3.037)			3.597	
Transferência para Fundo Social	3.937				(3.937)	
Déficit do exercício					(7.016)	(7.016)
Transferência para Fundo Social					7.016	
Ajustes de exercícios anteriores					(4.427)	(4.427)
Transferência para fundo social					4.427	
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2013	272.791	-	44.895	9.306	-	327.092
Revisão da mensuração de resultado		(3.822)			3.822	
Transferência para Fundo Social	3.822				(3.822)	
Déficit do exercício					(1.426)	(1.426)
Transferência para Fundo Social					1.426	
Ajustes de exercícios anteriores					(203)	(203)
Transferência para fundo social					202	
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014	275.687	-	41.063	9.306	-	326.056

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

FUNDAÇÃO PIO XII

DEMONSTRAÇÕES DE FLUXO DE CAIXA CONDENSADOS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014 E DE 2013
Em milhares de reais

	2014	2013
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit (déficit) do período	(1.424)	(7.016)
Aumento (diminuição) dos itens que não afetam o caixa:		
Depreciação e amortização	27.214	21.436
Ajuste de exercícios anteriores	(202)	(4.427)
Perdas (ganhos) na alienação sobre o ativo imobilizado	140	669
Perdas (ganhos) na alienação sobre o ativo intangível	4	2
Perdas (ganhos) na alienação sobre o ativo diferido	-	-
Redução (aumento) do ativo		
Contas a receber – líquido de provisões	(1.560)	20.174
Estoque	(9.025)	4.083
Adiantamentos	(2.613)	857
Despesas Antecipadas	(764)	175
Outros ativos	(936)	253
Aumento (redução) do passivo		
Fornecedores	4.143	2.133
Obrigações Sociais	857	832
Subvenções a realizar	51.846	54.450
Provisão honorários médicos	1.381	1.429
Provisão de Férias	2.472	1.216
Outros passivos	17.859	11.566
Geração (utilização) de caixa das atividades operacionais	92.412	107.833
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Recebimentos de empréstimos e financiamentos		
Pagamentos de empréstimos e financiamentos	(9.219)	(17.752)
Geração (utilização) de caixa em atividades de financiamentos	8.450	(8.533)
Ativo (diminuição) no caixa e equivalentes	46.135	45.330
Caixa e equivalentes no início do período	60.186	14.856
Caixa e equivalentes no fim do período	106.321	60.186
Aumento (diminuição) no caixa e equivalentes	46.135	45.330

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

FUNDAÇÃO PIO XII

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS CONDENSADAS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014 E DE 2013
Em milhares de reais

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Fundação Pio XII é uma instituição sem fins lucrativos e reconhecida juridicamente como sendo de utilidade pública. Tem por objetivo o atendimento médico – hospitalar e ambulatorial a pacientes que necessitem do tratamento oncológico, especialmente, aqueles que não possuem recursos ou são considerados como de baixa renda, bem com ensino e pesquisa.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão apresentadas em conformidade com as práticas contábeis emanadas da legislação societária brasileira e as normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade que levam em consideração a Norma Brasileira de Contabilidade – ITG 2002 específica para Entidades sem Finalidades de Lucros para preparação de suas demonstrações financeiras.

RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a) Moeda funcional e de apresentação

As Demonstrações financeiras estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Entidade.

b) Apuração de receitas e despesas do exercício

As receitas e despesas são registradas considerando o regime de competência de exercícios, e são apuradas através dos comprovantes de recebimento, entre eles, Avisos Bancários, Recibos e outros. As despesas da entidade são apuradas através de Notas Fiscais e Recibos em conformidade com as exigências fisco legais.

c) Estimativas contábeis

A elaboração de demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração use de julgamento na determinação e registro de estimativas e premissas que incluem a provisão para contingências e provisão estimativa para créditos de liquidação duvidosa. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A entidade revisa as estimativas e premissas, pelo menos, anualmente.

d) Instrumento financeiros

Instrumentos financeiros não-derivativos incluem caixa e equivalentes de caixa, contas a receber e outros recebíveis, contas a pagar e outros passivos.

e) Ativos circulantes e não circulantes

Caixa e equivalentes de caixa
Os valores registrados em disponibilidades referem-se a saldos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras de liquidez imediatas com baixo risco de variação no valor de mercado, e consideradas como equivalentes de caixa.

Aplicações financeiras

São registradas pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização.

Contas a receber

Os valores do contas a receber são contabilizados considerando o regime de competência de suas operações.

Estoques

O método de avaliação de estoques é o da média ponderável móvel e, em geral, compreendem os materiais de utilização na operação da Entidade (materiais hospitalares, medicamentos, materiais de consumo, etc.).

Imobilizado

Correspondem aos direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados à manutenção das atividades ou exercidos com essa finalidade inclusive os decorrentes de operações que transfiram os riscos, benefícios e controles dos bens da entidade. É demonstrado ao custo de aquisição, líquido das respectivas depreciações acumuladas, calculadas pelo método linear de acordo com a vida útil-econômica estimada dos bens.

Intangível

Correspondem aos direitos adquiridos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados à manutenção da entidade ou exercidos com essa finalidade. Os ativos intangíveis com vida útil definida são geralmente amortizados de forma linear no decorrer de um período estimado de benefício econômico.

Redução ao valor recuperável

O ativo imobilizado e o intangível têm o seu valor recuperável testado, no mínimo, anualmente, caso haja indicadores de perda de valor. A Entidade não identificou qualquer evidência que justifica a necessidade de provisão em 31 de dezembro de 2014.

f) Passivos circulantes e não circulantes

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável os passivos circulantes e não circulantes são registrados em valor presente, com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação.

Contas a pagar aos fornecedores:

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante. Elas são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa efetiva de juros. Na prática, são normalmente reconhecidas ao valor da fatura correspondente. O prazo médio de pagamento das contas a pagar de fornecedores é de 30 dias.

Provisões

As provisões são reconhecidas quando a Entidade tem simultaneamente uma obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos já ocorridos, é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e o valor possa ser estimado com segurança. As provisões não são reconhecidas com relação às perdas operacionais futuras. Quando houver uma série de obrigações similares, a probabilidade de liquidadas é determinada, levando-se em consideração a classe de obrigações como um todo. Uma provisão é reconhecida mesmo que a probabilidade de liquidação relacionada com qualquer item individual incluído na mesma classe de obrigações seja pequena.

g) Gratuidades em Saúde

Estão demonstradas conforme legislação vigente lei n.º 12.101/09 e alterações e decreto n.º 7.237/10 revogado pelo decreto nº 8.242/14.

h) Doações e subvenções específicas

As doações para projetos específicos são registradas no passivo circulante e revertidas integralmente em projetos de pesquisas e ações sociais da Sociedade, quando então são registradas ao resultado para custeio das despesas ou para aquisições de ativos imobilizados. As doações não específicas, destinadas ao custeio normal das operações, são registradas diretamente no resultado como receita de doações.

I) 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.

3. APLICAÇÕES FINANCEIRAS

	2014	2013
Fundos de Investimento sem restrição	1.391	4.546
Fundos de Investimento com restrição	28.346	33.548
Poupança sem restrição	6	46
Total	21.287	6.664
Total	51.030	45.204

No montante das aplicações financeiras, o valor de R\$ 16.682 mil refere-se ao PRONON, a contra-partida está no passivo em subvenção a realizar, conforme ITG 2002. (Em 2013 – R\$ 29.890 mil).

3.1. CAIXA EQUIVALENTES COM RESTRIÇÃO

	2014	2013
Conta movimento com restrição Pronon	43.161	6.545
Conta movimento com restrição Ame	470	688
Conta movimento com restrição diversas	256	1.512
Total	43.887	8.745

4. CONTAS RECEBER

	2014	2013
Convênios – SUS	21.249	19.722
Outros convênios	383	350
Total	21.632	20.072

O Diário

continuação

5. MOVIMENTAÇÃO DO IMOBILIZADO

Descrição	Taxa Anual %	Saldo 31.12.2013 R\$	Adições R\$	Baixas R\$	Transf. R\$	Saldo 31.12.2014 R\$
Caixa						
Benefícios em favor de terceiros	-	10.408	-	-	-	10.408
Contribuições em andamento	4	40.220	18.439	-	(28.000)	30.599</