

Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Lorena

CNPJ 51.779.304/0001-30

Demonstrações Financeiras Encerradas em 2016 e 2015

Balço Patrimonial Exercícios findos em 31/12/2016 e 2015 (Em Reais)			Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido			Exercícios findos em 31/12/2016 e 2015 (Em Reais)		
	Nota	2016	2015	Patrimônio Social	Resultado do exercício	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Outros Resultados	Total
Ativo		38.006.252,05	35.626.093,85					
Circulante		9.115.872,54	6.608.178,64					
Caixa e Equivalentes de Caixa	4	4.249.879,36	636.874,01					
Caixa		11.028,08	3.677,14					
Banco com Movimento - Recursos sem Restrição		45.361,73	208.118,40					
Banco com Movimento - Recursos com Restrição		54.795,29	52.862,23					
Aplicações Financeiras - Recursos sem Restrição		6.830,81	5.969,93					
Aplicações Financeiras - Recursos com Restrição		4.103.771,60	353.542,09					
Valores em Trânsito		28.091,85	12.704,22					
Créditos a Receber	5	4.212.827,62	5.356.427,06					
Atendimentos Realizados		3.944.706,50	4.397.791,84					
Adiantamentos a Empregados		8.293,40	8.002,20					
Adiantamentos a Fornecedores	6	95.799,63	817.849,16					
Tributos a Recuperar	7	63.862,35	56.578,87					
Outros Créditos a Receber		100.165,74	76.204,99					
Estoques	8	653.165,56	614.877,57					
Almoxarifado/Material de Expediente		653.165,56	614.877,57					
Não Circulante	9	28.890.379,51	29.017.915,21					
Realizável a Longo Prazo	10	1.247.393,07	1.638.803,20					
Depósitos Judiciais e Fiscais		1.247.393,07	1.020.590,39					
Outros créditos a receber		-	618.212,81					
Investimentos	11	1.474.781,28	1.490.234,43					
Outros investimentos		46.378,34	42.817,61					
Investimentos Permanentes	12	1.428.402,94	1.447.416,82					
Imobilizado	13	26.166.797,24	25.886.692,90					
Bens sem Restrição		28.892.234,57	28.774.618,02					
Bens com Restrição		1.737.945,27	737.945,27					
(-) Depreciação Acumulada		(4.463.382,60)	(3.625.870,39)					
Intangível	14	1.407,92	2.184,68					
Direitos de Uso de Softwares		3.883,50	3.883,50					
(-) Amortização Acumulada		(2.475,58)	(1.698,82)					
Passivo		38.006.252,05	35.626.093,85					
Circulante		24.782.820,72	16.563.618,61					
Fornecedores de bens e serviços	15	6.836.338,43	4.680.730,66					
Obrigações com Empregados	16	2.880.324,52	2.563.393,33					
Encargos sociais a recolher	17	553.807,10	317.642,03					
Obrigações Tributárias	18	2.033.549,51	1.493.298,16					
Empréstimos e Financiamentos a Pagar	20	5.919.855,85	4.287.720,30					
Obrigações diversas a pagar	19	2.996.122,63	2.561.777,97					
Subvenções e Assistências Governamentais a Realizar	21	3.562.822,68	659.056,16					
Não Circulante	22	22.876.362,75	17.376.071,99					
Empréstimos e Financiamentos a Pagar	20	8.929.160,22	6.875.302,72					
Contingências	22	4.669.270,49	2.843.836,69					
Parcelamento de tributos e contribuições	23	8.940.743,72	7.273.374,33					
Outras obrigações		337.188,32	383.558,25					
Patrimônio Líquido	24	(9.652.931,42)	(1.686.403,25)					
Patrimônio Social		(5.590.814,97)	(1.326.181,55)					
Outras Reservas		-	-					
Ajustes de Avaliação Patrimonial		7.277.218,22	7.542.397,22					
Superávit ou Déficit Acumulado		(11.339.334,67)	(4.529.812,42)					

Demonstração do Resultado do Período			Demonstrações dos Fluxos de Caixa			
	Nota	2016	2015	Método Indireto	2016	2015
Receitas Operacionais	26	49.763.028,79	52.806.961,50	Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais		
Com Restrição		27.355.292,53	31.389.905,22	Superávit (Déficit) do Período	(11.339.334,67)	(4.529.812,42)
Programa (Atividades) de Saúde		12.985.349,19	15.054.221,78	Ajustes por:		
Receitas de Serviços Prestados SUS		9.782.864,00	11.100.084,61	(+) Depreciação Imobilizado /		
Isonção Cota Patronal		4.531.723,78	5.165.085,09	Propriedades para Investimentos	898.401,22	854.766,31
Trabalho Voluntário		23.236,32	23.236,32	(+) Amortização	776,85	776,76
Rendimentos Financeiros	27	32.119,24	47.277,42	(+) Juros Incorridos sobre empréstimos	1.582.016,90	1.187.309,09
Sem Restrição	22.407.736,26	21.417.056,28	21.417.056,28	(-) Ganho na Venda de Bens do Imobilizado	57.581,28	6.898,94
Receitas de Serviços Prestados		19.057.021,03	19.836.154,66	(-) Constituição / (reversão) de provisões	1.825.433,80	892.531,57
Contribuições e Doações Voluntárias		2.348.216,01	1.186.206,91	Superávit (Déficit) Ajustado	(6.975.124,62)	(1.587.529,75)
Ganhos na Venda de Bens		190.000,00	-	Aumento (Diminuição) nos Ativos		
Rendimentos Financeiros	27	409,76	7.931,51	Circulantes e Realizável a Longo Prazo		
Outras Receitas financeiras	27	377.687,64	132.229,70	Atendimentos Realizados	453.085,34	(1.080.963,07)
Outros Recursos Recebidos		434.401,82	254.533,50	Adiantamentos a Empregados	(291,20)	(4.664,92)
Custos e Despesas Operacionais	(19.527.876,10)	(20.693.210,24)	(20.693.210,24)	Adiantamentos a Fornecedores	722.049,53	(573.508,06)
Com Programas (Atividades)				Tributos a Recuperar	(7.283,48)	(14.497,42)
Saúde		(14.972.916,00)	(15.504.888,83)	Outros Créditos a Receber	(23.960,75)	(21.235,29)
Isonção Cota Patronal		(4.531.723,78)	(5.165.085,09)	Estoques	(38.287,99)	(54.645,08)
Trabalho Voluntário		(23.236,32)	(23.236,32)	Depósitos Judiciais e Fiscais	(226.802,68)	(76.939,51)
Resultado Bruto	30.235.152,69	32.113.751,26	32.113.751,26	Outros Créditos a Receber	618.212,81	45.045,62
Despesas Operacionais	(41.574.487,36)	(36.643.563,68)	(36.643.563,68)	1.496.721,58 (1.781.407,73)		
Administrativas		(39.210.392,33)	(35.504.466,63)	Aumento (Diminuição) nos Passivos Circulantes e não Circulante		
Salários		(17.389.143,46)	(17.018.646,63)	Fornecedores de bens e serviços	2.155.607,77	458.273,31
Encargos Sociais		(1.312.266,57)	(1.466.238,03)	Obrigações com Empregados	316.931,19	288.616,44
Impostos e Taxas		(643.790,07)	(195.345,75)	Encargos sociais a recolher	236.165,07	86.466,30
Serviços Gerais		(6.989.561,03)	(3.343.678,04)	Obrigações Tributárias	540.251,35	435.855,43
Despesas de Localização e Funcionamento	28	(7.695.400,71)	(8.565.607,46)	Obrigações diversas a pagar	434.344,66	1.350.935,12
Depreciação e Amortização		(899.178,07)	(855.543,07)	Subvenções e Assistências Governamentais	2.903.766,52	(143.538,49)
Perdas Diversas		(54.724,78)	(6.249,44)	Parcelamento de tributos e contribuições	1.667.369,39	1.452.870,76
Despesas Financeiras	27	(4.226.327,64)	(4.053.157,44)	Outras obrigações	(46.369,93)	63.558,25
Outras despesas/ receitas operacionais		(2.364.095,03)	(1.139.097,82)	(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais	8.208.066,02	3.993.037,12
Superávit/Déficit do Período	(11.339.334,67)	(4.529.812,42)	(4.529.812,42)	Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento		

variações monetárias até a data do balanço patrimonial. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido. As demonstrações contábeis incluem, portanto, várias estimativas baseadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da administração para a determinação de valores adequados a serem registrados. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores divergentes dos registrados nas demonstrações contábeis devido às imprecisões inerentes ao processo de determinação destas, razão pela qual a administração revisa periodicamente tais estimativas e premissas. Estimativas e premissas são utilizadas na seleção das vidas úteis do ativo imobilizado, para a constituição de provisões para o eventual risco de não realização de suas contas a receber, assim como na análise dos demais riscos para a determinação de outras provisões, inclusive para os passivos contingentes e outros similares, além da avaliação dos instrumentos financeiros e demais ativos e passivos na data do balanço. Os direitos realizáveis e as obrigações vencíveis são classificados como Circulantes quando sua realização ou liquidação ocorrer nos doze meses subsequentes à data de apresentação das demonstrações contábeis. Caso contrário, são demonstrados como Não Circulantes. **g) Empréstimos e Financiamentos:** Os valores foram atualizados pelo índice de correção monetária e taxa de juros, nos termos dos contratos vigentes, de modo a refletir os encargos incorridos até a data do balanço. Composto, principalmente, por contratos visando à captação de recursos para capital de giro. **h) Férias e 13º Salário a Pagar e Respostivos Encargos:** As provisões de férias e de 13º salário são constituídas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço e incluem os correspondentes encargos sociais. **i) Redução do valor recuperável dos ativos - CPC 01:** Visa a assegurar que os ativos não estejam registrados contabilmente por um valor superior àquele passível de ser recuperado no tempo, por uso nas operações da entidade ou para sua eventual venda. A entidade não julgou necessário teste de impairment e, portanto, não houve apuração de perdas por desvalorização a serem reconhecidas em suas demonstrações contábeis. **j) Imunidades Tributárias:** A entidade está enquadrada como entidade de Assistência Social sem Fins Lucrativos, o que lhe permite imunidade de tributos e contribuições federais, tais como Aporte Patronal do INSS, PIS, COFINS, Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) e Contribuição Social (CSLL), além de tributos municipais (ISS e IPTU). **k) Gratuidades, Doações, Subvenções e Assistências Sociais:** Estão demonstradas conforme dispostos na Lei nº 12.101/09, de 27/11/2009. O registro contábil de tais operações está sendo realizado de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 07 - Subvenção e Assistência Governamentais. **l) Ativos e Passivos Contingentes:** O reconhecimento, a mensuração e a divulgação das contingências e obrigações legais são efetuados de acordo com critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 25 - Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes. **m) Apuração do resultado do exercício:** O resultado das operações da entidade é apurado de acordo com o regime contábil de competência dos exercícios. A receita de serviços prestados, bem como os custos e as despesas são reconhecidas no resultado em função de sua realização.

continua