

ASSOCIAÇÃO DAS SENHORAS CRISTÃS BENEDITA FERNANDES

CNPJ - 43.762.442/0001-88

Notas explicativas às demonstrações contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2018
(Em reais)

1 - Contexto operacional

A Associação das Senhoras Cristãs Benedita Fernandes é uma Entidade civil, filantrópica e beneficente, sem fins lucrativos, isenta de tributação, regendo-se pelos Estatutos Sociais e demais disposições legais. A Entidade fundada em 06 de março 1932 tem como finalidade prestar assistência médica em psiquiatria e outros, com sede à Rua Benedita Fernandes nº 445, bairro Santana no município de Araçatuba-SP, tendo como filiais:

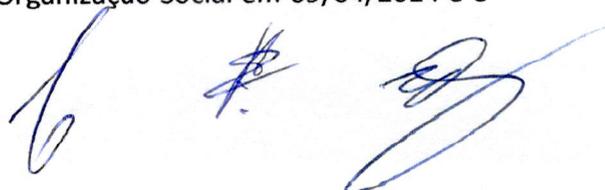
Caps Ad II – Centro de Atenção Psicossocial Álcool e Drogas, iniciou suas atividades em 29/12/2009, instalado em prédio próprio à Rua Bastos Cordeiro nº 1051, bairro Santana no município de Araçatuba-SP, firmou convênio em 14/12/2009 com a Prefeitura Municipal de Araçatuba, por intermédio da Secretaria Municipal de Saúde;

Hospital da Mulher à Rua Sacadura Cabral nº 471, bairro Aviação no município de Araçatuba-SP, iniciou suas atividades em 22/04/2014, firmou Contrato de Coo-Gestão em 22/04/2014 com a Prefeitura Municipal de Araçatuba, por intermédio da Secretaria Municipal de Saúde, com a finalidade de administrar o hospital “Dr. João Luís de Jesus Rosseto”, teve os serviços suspensos em 17/09/2017 em atendimento a liminar da Ação Civil de Improbidade Administrativa referente ao processo 1003622-81.2017.8.26.0032, movido pela Ministério Público do Estado de São Paulo. Em 24/11/2017 foi julgado improcedente a Ação Civil Publica, mas a promotoria recorreu da sentença em segunda instancia e a mesma foi negada como provimento ao recurso, com votação unanime, com a publicação do acórdão DJE 16/07/2018.

Caps Infantil – Centro de Atenção Psicossocial Infantil, à Rua Silvio Russo nº. 263, bairro Água Branca I, no município de Araçatuba-SP, iniciou suas atividades em 05/01/2017, firmou Contrato de Gestão com a Prefeitura Municipal de Araçatuba, por intermédio da Secretaria Municipal de Saúde em 05/10/2016.

Caps III Adulto – Centro de Atenção Psicossocial Adulto III e Dois SRT Tipo II – Serviços de Residências Terapêuticos, localizados a Rua 1º de Maio, 607, Rua Duque de Caxias, 1432 e Rua Torres Homem, 922, na Vila Estádio no Município de Araçatuba-SP, iniciou suas atividades em 21 de março de 2017, firmou Contrato de Gestão com a Prefeitura Municipal de Araçatuba, por intermédio da Secretaria Municipal de Saúde em 22 de dezembro de 2016.

A Entidade é declarada de Utilidade Pública Federal conforme Decreto 88.103 em 10/02/1983, Utilidade Publica Estadual conforme Lei 2.097 de 27/12/1952 e Utilidade Pública Municipal conforme Lei 1.762 de 15/05/1974, certificada como OS-Organização Social em 09/04/2014 e é



portadora do CEBAS - Certificação de Entidade Beneficente de Assistência Social na área de Saúde.

2 - Apresentação e elaboração das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis emanadas da Lei n. 6.404/76 e alterações promovidas pela Lei 11.638/07 e Lei 11.941/09, que deram início ao processo de convergência das normas brasileiras de contabilidade às novas regras internacionais de contabilidade. Observamos também os dispostos nas novas normas brasileiras de contabilidade, elaboradas pelo Conselho Federal de Contabilidade, principalmente a ITG 2002 – Entidades Sem Finalidade de Lucro e através de pronunciamentos técnicos emitidos pelo CPC – Comitê de Pronunciamentos Técnicos.

2.1 – Reclassificações das Demonstrações Contábeis

As demonstrações Contábeis foram reclassificadas para adequar às normas e para um melhor entendimento.

As férias a pagar passaram a ser reconhecidas como uma obrigação trabalhista e não mais como provisões trabalhistas e os Contratos de Gestão a receber e a realizar foram destacados.

3 - Descrições das principais práticas contábeis

As principais práticas contábeis adotadas para a elaboração destas demonstrações contábeis são as seguintes:

4 - Ativos circulantes e não circulantes

Os ativos estão demonstrados pelos valores de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos, atualizações e provisão necessária para a redução ao seu valor de mercado.

4.1 – Caixas e Equivalentes

Composto por caixas de fundo-fixo, contas correntes bancárias e aplicações financeiras, acrescidas dos rendimentos auferidos até a data do balanço.

CAIXAS e EQUIVALENTES	31/12/2018	31/12/2017
Caixa - MATRIZ	183,06	406,94
Caixa - Hospital da Mulher	-	126,22
Caixa – CAPS AD II	293,23	107,51
Caixa – CAPS i	289,50	598,21
Caixa – CAPS ADULTO	589,03	881,63
Bancos -MATRIZ	26.658,35	523,44
Bancos – CAPS AD II	-	817,00
Bancos – CAPS i	-	47,65
Bancos – CAPS ADULTO	-	48,39
Aplicações - MATRIZ	2.631.326,66	2.805.694,72
Aplicações – Hospital da Mulher	-	2.011,70
Aplicações - CAPS AD II	1.014.901,90	956.654,69
Aplicações - CAPS i	204.032,75	161.233,61
Aplicações - CAPS ADULTO	508.567,96	163.127,72
TOTAL	4.386.842,44	4.092.279,43

4.2 – Créditos e Contratos de Gestão a Receber

Representa os valores de créditos a receber.

CRÉDITOS e CONTRATOS DE GESTÃO a RECEBER	31/12/2018	31/12/2017
Convênio - CAPS AD II	73.046,68	73.046,68
Contrato de Gestão - CAPS i	73.226,54	62.432,07
Contrato de Gestão - CAPS Adulto	420.124,31	364.795,31
Outros	22.648,21	22.964,69
Transferência Matriz/Filial	-	136.410,21
Contrato de Gestão - Hospital da Mulher	128.000,00	2.875.135,33
Outros - Hospital da Mulher	-	91.143,81
TOTAL	717.045,74	3.625.928,10

4.3- Adiantamentos

Representam os valores provenientes de adiantamento para funcionários.

4.4- Estoque

Os estoques estão demonstrados pelo menor valor entre o valor líquido de realização ou preço médio de aquisição. Não houve estoque em 2018.

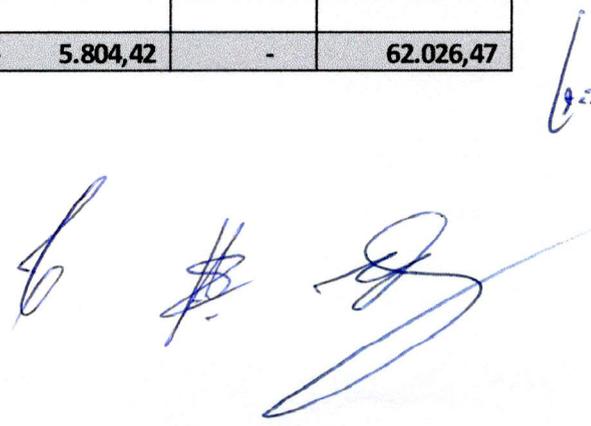
4.5- Despesas a apropriar

Refere-se a apropriação de seguro.

5 - Imobilizado

Os bens imobilizados são registrados e demonstrados contabilmente pelo custo de aquisição, deduzidos os respectivos encargos de depreciação.

Imobilizado - CAPS adulto/SRT	31/12/2017	Aquisições	Baixas	31/12/2018
EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	19.282,00			19.282,00
MOVEIS E UTENSILIOS	54.640,94	3.684,00		58.324,94
Total	73.922,94	3.684,00	-	77.606,94
Depreciação - CAPS adulto/SRT	31/12/2017	Depreciação	Baixas	31/12/2018
EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	2.455,75	3.856,68		6.312,43
MOVEIS E UTENSILIOS	3.636,30	5.631,74		9.268,04
Total	6.092,05	9.488,42	-	15.580,47
Imobilizado Líquido	67.830,89	5.804,42	-	62.026,47



Imobilizado - CAPS i	31/12/2017	Aquisições	Baixas	31/12/2018
EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	15.993,00	3.869,00		19.862,00
MOVEIS E UTENSILIOS	31.677,65	27.858,00		59.535,65
Total	47.670,65	31.727,00	-	79.397,65
Depreciação - CAPS i	31/12/2017	Depreciação	Baixas	43.465,00
EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	2.185,33	3.422,40		5.607,73
MOVEIS E UTENSILIOS	1.983,62	4.467,16		6.450,78
Total	4.168,95	7.889,56	-	12.058,51
Imobilizado Líquido	43.501,70	23.837,44	-	67.339,14

Imobilizado - CAPS AD II	31/12/2017	Aquisições	Baixas	31/12/2018
PREDIO/IMOVEL	609.157,50	13.098,55		622.256,05
TERRENOS	424.500,00			424.500,00
EQUIPAMENTOS E INSTALACOES	25.945,33	299,00		26.244,33
EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	8.002,53			8.002,53
MOVEIS E UTENSILIOS	26.345,33	940,00	83,07	27.202,26
MOVEIS UTENSILIOS HOSPITALARES	2.232,21			2.232,21
Total	1.096.182,90	14.337,55	83,07	1.110.437,38
Depreciação - CAPS AD II	31/12/2017	Depreciação	Baixas	31/12/2018
PREDIO/IMOVEL	121.819,20	24.583,55	-	146.402,75
EQUIPAMENTOS E INSTALACOES	13.346,45	2.540,70	-	15.887,15
EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	7.957,92	44,61	-	8.002,53
MOVEIS E UTENSILIOS	14.792,00	2.027,47	-	16.819,47
MOVEIS UTENSILIOS HOSPITALARES	1.568,31	132,48	-	1.700,79
Total	159.483,88	29.328,81	-	188.812,69
Imobilizado Líquido	936.699,02	14.991,26	83,07	921.624,69





Imobilizado - MATRIZ	31/12/2017	Aquisições	Baixas	31/12/2018
PREDIO/IMOVEL	2.417.030,88			2.417.030,88
EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	63.148,91			63.148,91
EQUIPAMENTOS EM COMODATO	13.502,13			13.502,13
MOVEIS E UTENSILIOS	108.006,15		1.918,97	106.087,18
TERRENO	1.781.250,00			1.781.250,00
VEICULOS	50.189,74	33.500,00		83.689,74
APARELHOS / INSTRUMENTOS HOSPIT.	15.698,82			15.698,82
MOVEIS/UTENSILIOS HOSP.	113.789,68		21.956,21	91.833,47
EQUIPAMENTOS E INSTALACOES	294.058,29		5.794,96	288.263,33
Total	4.856.674,60	33.500,00	29.670,14	4.860.504,46
Depreciação - MATRIZ	31/12/2017	Depreciação	Baixas	31/12/2018
PREDIO/IMOVEL	481.316,08	96.671,52		577.987,60
EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	64.670,18	7.928,55		72.598,73
MOVEIS E UTENSILIOS	68.977,22	5.891,96		74.869,18
VEICULOS	31.603,00	6.214,30		37.817,30
APARELHOS / INSTRUMENTOS HOSPIT.	8.916,99	1.904,40		10.821,39
MOVEIS/UTENSILIOS HOSP.	59.818,90	- 2.920,91		56.897,99
EQUIPAMENTOS E INSTALACOES	173.598,30	20.584,22		194.182,52
Total	888.900,67	136.274,04	-	1.025.174,71
Imobilizado Líquido	3.967.773,93	- 102.774,04	- 29.670,14	3.835.329,75

6 - Passivo Circulante e Não Circulante

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações incorridos.

6.1 - Fornecedores

Refere-se aos fornecedores de materiais e serviços cujos títulos ainda não se encontram vencido.

6.2- Obrigações Trabalhistas

Demonstrados nesse subgrupo, os valores dos salários dos funcionários a serem pagos no mês seguinte, férias e encargos e valores descontados de folha de pagamento que serão repassados.

6.3- Obrigações Sociais e Fiscais

Refere-se a valores retidos de funcionários, fornecedores e prestadores de serviços a título de impostos e contribuições que a Entidade deverá recolher em 2019.

OBRIGAÇÕES SOCIAIS E FISCAIS	31/12/2018	31/12/2017
Pis s/folha - MATRIZ	763,93	538,77
Pis s/folha - Hospital da Mulher	-	5.943,55
Pis s/folha - CAPS AD II	875,05	915,54
Pis s/folha - CAPS i	694,65	410,37
Pis s/folha - CAPS Adulto	2.568,39	1.752,63
irrf s/ folha - MATRIZ	4.444,71	1.126,47
irrf s/ folha - Hospital da Mulher	-	87.913,54
irrf s/ folha - CAPS AD II	12.568,85	9.753,86
irrf s/ folha - CAPS i	4.949,67	3.107,06
irrf s/ folha - CAPS Adulto	16.472,88	5.899,38
irrf s/ Prest. Serviços - MATRIZ	-	221,21
irrf s/ Prest. Serviços - CAPS Adulto	-	11,81
CSLL s/ Prest. Serviços - MATRIZ	18,98	-
CSLL s/ Prest. Serviços - CAPS i	-	46,41
CSLL s/ Prest. Serviços - CAPS Adulto	-	52,82
TOTAL	43.357,11	117.693,42

6.4 - Obrigações Diversas

Refere-se a obrigações diversas com terceiros a pagar.

OBRIGAÇÕES DIVERSAS A PAGAR	31/12/2018	31/12/2017
Benefício de Pacientes	-	35.133,86
Pensão Judicial	743,88	494,42
Seguros a Pagar	3.964,50	4.719,16
Adiantamento PMA-Compra Medicamentos	-	762,58
Transferência Matriz/Filial	-	136.410,21
TOTAL	4.708,38	177.520,23

6.5- Provisões Trabalhistas

Corresponde a valores depositados em conta bancária para provisão de rescisões dos Contratos de Gestão e contingência trabalhista.

6.6- Obrigações Bancárias

Refere-se a cheques em trânsito que ainda não foram compensados.

6.7- Subvenções e Contratos de Gestão a realizar

Ficam registradas nesse subgrupo as subvenções para custeio ou investimentos, assim como os Contratos de Gestão, cujos valores ainda não foram realizados pela Associação.

SUBVENÇÕES e CONTRATOS DE GESTÃO A REALIZAR	31/12/2018	31/12/2017
Subvenções a Apropriar Ponto Cultura	29.077,24	27.605,31
Contrato 047 a Realizar – CAPS i	197.780,52	190.811,50
Contrato 004 a Realizar – H.M.	15.968,05	1.359.464,38
Contrato 067 a Realizar - CAPS Adulto	521.202,38	303.933,57
TOTAL	764.028,19	1.881.814,76

7 - Apuração do resultado

7.1 - Resultado Líquido do Exercício – Contratos de Gestão

Por se tratar de Contratos de gestão firmados entre OS-Organização Social e Prefeitura Municipal de Araçatuba, a administração da Associação entende que a diferença entre receitas e despesas, reconhecidas no exercício corrente, não devem ser apresentadas como resultado de um exercício, utilizando como base a NBCTG 07, onde os valores apurados são transferidos para conta do passivo e representa uma obrigação da OS junto ao Ente Público conveniado.

8 – Isenção Usufruída

Refere-se a isenção do INSS patronal em virtude da Certificação de Filantropia.

9- Trabalho Voluntário

Refere-se ao trabalho da Diretoria Executiva, Conselho de Administração e Conselho Fiscal, correspondendo o montante de R\$ 68.578,30.

10 - Doações e receitas diversas

Refere-se às doações recebidas e campanhas realizadas para subsidiar os custos da Associação, assim como, o aluguel da filial CAPS AD II.

DOAÇÕES e RECEITAS DIVERSAS	31/12/2018	31/12/2017
Donativos de Gêneros Alimentícios	-	4.270,82
Donativos de Medicamentos e Materiais	-	20,77
Donativos Numerários PF	3.008,20	2.900,00
Donativos Numerários Pj	-	1.100,00
Outras, Bazar, Cópias, etc.	5.742,70	4.757,20
Nota Fiscal Paulista	10.002,51	32.186,92
Aluguel	54.000,00	-
TOTAL	72.753,41	45.235,71

11 - Patrimônio Social

Representa o patrimônio inicial da Entidade, considerando os superávits/déficits apurados anualmente desde a data de sua constituição, bem como ajuste de avaliação patrimonial. Considerando o déficit do exercício de 2.018 a Entidade conta com um Patrimônio Social no montante consolidado de: R\$ 8.263.371,15.

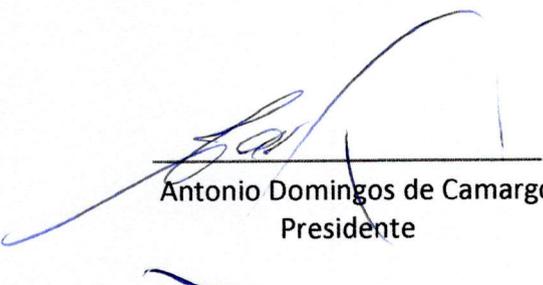
11.1 – Apuração de Resultado

O déficit do exercício no valor de -R\$ 241.067,85 será incorporado ao patrimônio Social após aprovação da Assembleia Geral.

12 - Legislação Fiscal

Os registros contábeis, fiscais e trabalhistas estão sujeitos ao exame das autoridades fiscais competentes durante prazos prescricionais variáveis consoantes a legislação específica aplicável.

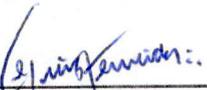
Araçatuba-SP, 31 de dezembro de 2018.



Antonio Domingos de Camargo
Presidente



Renato César Ribeiro
CRC -1SP144114/O-0
CPF – 023.718.748-50



Claudenil Luiz de Almeida
Tesoureiro

