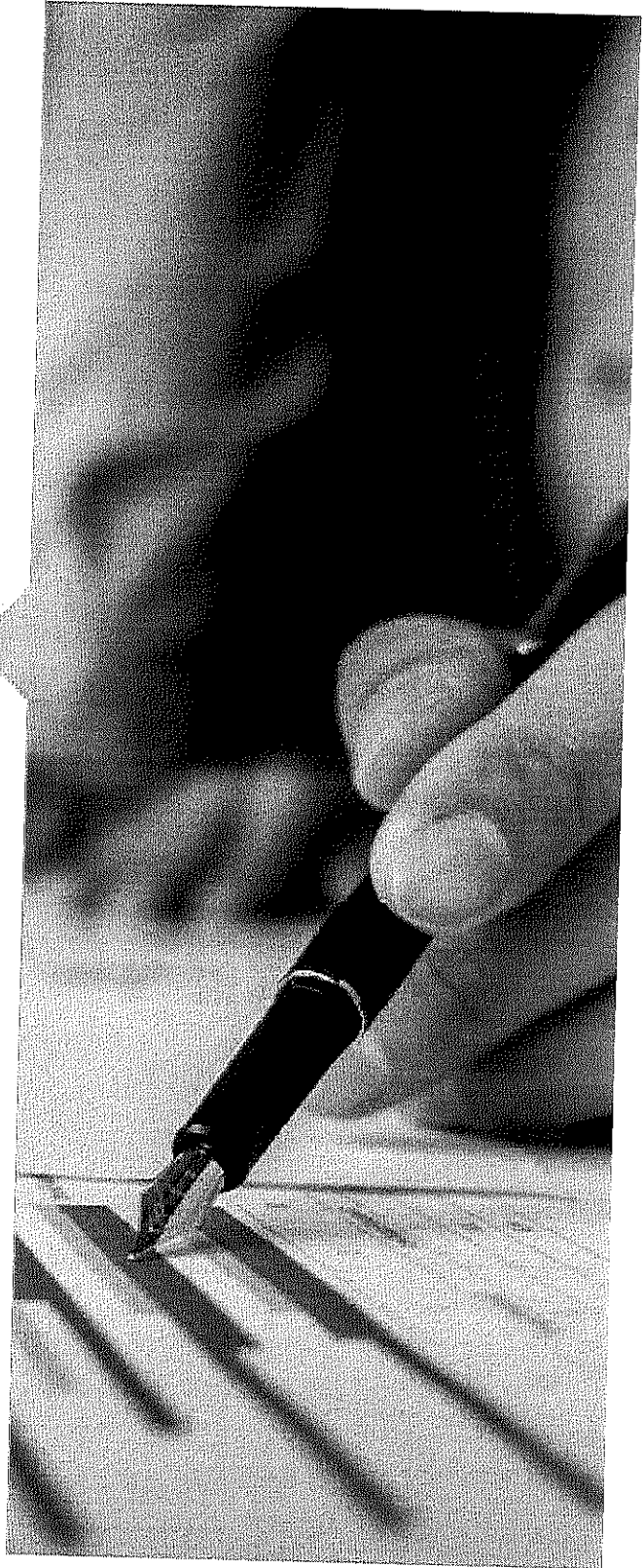
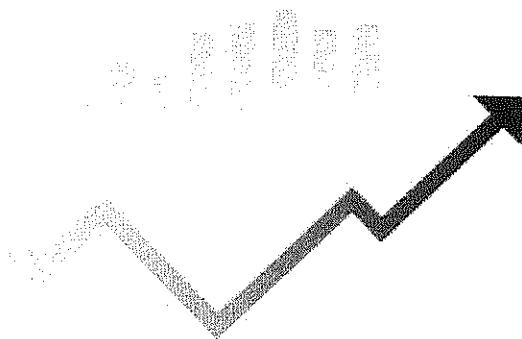


DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS E CONTÁBEIS EXERCÍCIO 2017



FUNDAÇÃO SÃO FRANCISCO XAVIER – OSS Hospital Carlos Chagas

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016 E RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES

CONTEÚDO:

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

| | |
|--|-----------|
| BALANÇO PATRIMONIAL | 03 |
| DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO | 04 |
| DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXO DE CAIXA (INDIRETO) | 05 |
| RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO | 06 |
| NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS | 08 |
| RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES | 16 |

**BALANÇO PATRIMONIAL DOS EXERCÍCIOS
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017 E 2016**

| ATIVO | NE | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|--|----|---------------------|---------------------|
| ATIVO CIRCULANTE | | 4.173.740,61 | 3.601.165,16 |
| Disponível | | 1.658.524,50 | 1.913.160,97 |
| Caixas e Bancos | | - | 1.114,66 |
| Aplicações Financeiras Livres | 3 | 1.658.524,50 | 1.912.046,31 |
| Bens e Títulos a Receber | 4 | 2.515.216,11 | 1.688.004,19 |
| Títulos a Receber (Contrato 2017) | | 1.363.677,64 | 1.088.056,21 |
| Títulos a Receber (Terceiro Aditivo) | | 569.003,95 | - |
| Estoques | | 474.099,91 | 599.947,98 |
| Outros Bens e Títulos a Receber | | 108.434,61 | - |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | | 3.622.560,88 | 1.953.011,22 |
| Realizável a Longo Prazo | 4 | 1.480.000,00 | - |
| Títulos a Receber (Contrato 2017) | | 1.480.000,00 | - |
| Imobilizado | 5 | 2.132.619,13 | 1.940.566,63 |
| Imobilizado em Uso | | 2.074.024,02 | 1.934.566,63 |
| Imobilização em Andamento | | 58.595,11 | 6.000,00 |
| Intangível | 5 | 9.941,75 | 12.444,59 |
| Intangível em Uso | | 9.941,75 | 12.444,59 |
| TOTAL DO ATIVO | | 7.796.301,49 | 5.554.176,38 |
| PASSIVO | | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
| PASSIVO CIRCULANTE | | 5.336.841,23 | 2.663.338,49 |
| Honorários Médicos | | 49.478,93 | 44.821,75 |
| Fornecedores | 6 | 587.233,99 | 517.034,83 |
| Obrigações com Pessoal | 7 | 992.960,51 | 741.218,65 |
| Outros Débitos | 8 | 3.187.741,18 | 941.694,10 |
| Tributos e encargos sociais a recolher | 9 | 519.426,62 | 418.569,16 |
| PASSIVO NÃO CIRCULANTE | | 2.459.460,26 | 2.890.837,89 |
| Provisões para Ações Judiciais | 10 | 30.000,00 | - |
| Outros Débitos | 8 | 2.429.460,26 | 2.890.837,89 |
| TOTAL DO PASSIVO | | 7.796.301,49 | 5.554.176,38 |

J
R *10*

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DOS EXERCÍCIOS
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017 E 2016**

| DEMONS. DO RESULTADO DO EXERCÍCIO | NE | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---------------------------------------|----|------------------------|------------------------|
| Receita Operacional Bruta | 11 | 29.218.250,09 | 18.448.021,54 |
| Contrato de Gestão | | 29.137.756,88 | 18.393.030,78 |
| Outras Receitas Operacionais | | 80.493,21 | 54.990,76 |
| Custos e Despesas Operacionais | | (29.130.392,03) | (18.430.977,04) |
| Salários, Encargos e Benefícios | | (12.755.783,04) | (8.379.977,70) |
| Serviços de Terceiro | | (9.165.929,58) | (4.935.828,95) |
| Materiais Consumidos | | (3.373.913,55) | (2.641.123,97) |
| Depreciação e Amortização | | (223.550,26) | (17.452,38) |
| Manutenção | | (261.554,22) | (565.182,39) |
| Outras Despesas Operacionais | | (3.349.661,38) | (1.891.411,65) |
| Resultado Bruto | | 87.858,06 | 17.044,50 |
| Resultado Financeiro Líquido | | (87.858,06) | (17.044,50) |
| Receitas Financeiras | | 47,16 | 1.063,27 |
| Despesas Financeiras | | (87.905,22) | (18.107,77) |
| RESULTADO | | - | - |

[Handwritten signatures and the number 2]

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA (INDIRETO) DOS EXERCÍCIOS
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017

| | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|--|------------------------------|------------------------------|
| ATIVIDADES OPERACIONAIS | | |
| Resultado do Período | - | - |
| Ajustes para conciliação do resultado do período com a geração de caixa das atividades operacionais: | <u>223.550,26</u> | <u>(1.378.404,58)</u> |
| Depreciação e Amortização | 223.550,26 | 17.591,42 |
| Imobilizações Incorporadas | - | (1.395.996,00) |
| Resultado Líquido Ajustado | <u>223.550,26</u> | <u>(1.378.404,58)</u> |
| (Aumento) Diminuição em Ativos Operacionais | <u>(2.307.211,92)</u> | <u>(1.688.004,19)</u> |
| Bens e títulos a Receber | (2.307.211,92) | (1.688.004,19) |
| Aumento (Diminuição) em Passivos Operacionais | <u>2.242.125,11</u> | <u>5.554.176,38</u> |
| Honorários Médicos | 4.657,18 | 44.821,75 |
| Fornecedores | 70.199,16 | 517.034,83 |
| Obrigações com Pessoal | 251.741,86 | 741.218,65 |
| Outros Débitos | 1.814.669,45 | 3.832.531,99 |
| Tributos e Encargos Sociais a Recolher | 100.857,46 | 418.569,16 |
| Caixa Líquido das Atividades Operacionais | <u>158.463,45</u> | <u>2.487.767,61</u> |
| ATIVIDADES DE INVESTIMENTO | | |
| Aquisição de Imobilizado | (413.099,92) | (562.092,53) |
| Aquisição de Intangível | - | (12.514,11) |
| Caixa Líquido das Atividades de Investimento | <u>(413.099,92)</u> | <u>(574.606,64)</u> |
| Total dos Efeitos no Caixa e Equivalente de Caixa | <u>(254.636,47)</u> | <u>1.913.160,97</u> |
| Total dos Efeitos no Caixa e Equivalente de Caixa | <u>(254.636,47)</u> | <u>1.913.160,97</u> |
| Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período | 1.913.160,97 | - |
| Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período | 1.658.524,50 | 1.913.160,97 |

[Handwritten signatures and initials]

Relatório da Administração

Senhores Membros do Conselho Deliberativo da Comunidade,

Em atendimento aos dispositivos legais e estatutários, submetemos à apreciação de V.Sas. as Demonstrações Financeiras e Contábeis relativas ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2017.

A gestão do Hospital Municipal Carlos Chagas (HMCC), no exercício de 2017, pautou-se pelos mesmos objetivos estratégicos da Fundação São Francisco Xavier (FSFX), na busca de equilíbrio entre receitas e custos, na melhoria contínua de seus processos e qualidade dos serviços prestados.

Por meio de um Contrato de Gestão celebrado com o Município de Itabira no modelo de OSS (Organização Social de Saúde) no ano de 2016, a FSFX iniciou a operacionalização das atividades e serviços no Hospital Municipal Carlos Chagas (HMCC) – Hospital Público (100% SUS) e no ano de 2017, ampliou os atendimentos nas áreas de internação, maternidade, UTI, ambulatório, centro cirúrgico, exames e consultas.

Mesmo diante de um panorama desfavorável devido a crise financeira que afeta o Município de Itabira, que implicou em atrasos nos repasses dos pagamentos, foi possível fortalecer a atuação da FSFX com base na sua capacidade de otimizar recursos, o que permitiu enfrentar o cenário adverso do ciclo econômico.

O compartilhamento de práticas e procedimentos da FSFX com o HMCC, o desenvolvimento e aplicação de recursos tecnológicos, tais como o sistema de Gestão integrado – Tasy, da Philips, proporcionaram mais segurança e eficácia no atendimento aos usuários, resultando em uma satisfação dos clientes de 95,02%.

Ainda no ano de 2017, reformas e manutenções na infraestrutura e equipamentos foram feitas, tais como reforma de quatro enfermarias, substituição da rede elétrica, reparo na rede hidráulica. Teve também a inauguração da brinquedoteca, um espaço de interação, diversão e aprendizado para crianças e seus acompanhantes.

No que tange aos custos, as otimizações das despesas administrativas e custos também foram fundamentais para a sustentabilidade do contrato, reflexo, principalmente, da expertise da FSFX em gestão de serviços de saúde. O compartilhamento e a aplicação destes conhecimentos em todas as áreas administrativas e assistenciais, proporcionou a renegociação de contratos, padronização de processos, otimizações de mão de obra administrativa,



gestão e controle dos custos, e conseqüentemente, otimização de seus recursos e qualificação de seus processos operacionais, proporcionando reduções de custos para o Município.

Destaque para as compras coletivas realizadas em conjunto com a FSFX, o serviço de médicos hospitalistas uniformizando as condutas, a capacitação dos empregados e o Gerenciamento de Leitos.

Na vertente assistencial, realizou-se a primeira cirurgia torácica de descorticação pulmonar no Município de Itabira, a marcação em verde da altura das camas para evitar pneumonia de aspiração, a campanha da NR 32 com a abolição total do uso de adornos por todos os funcionários do hospital e a redução do sal nas dietas.

Com foco na sustentabilidade, o HMCC implantou um novo sistema de água quente por meio de boiler (reservatório térmico) com aquecimento solar, reduziu contrato de demanda de energia elétrica obtendo economia de 5%. Ainda revitalizou a antiga caixa d'água, substituiu o foco das salas cirúrgicas por lâmpadas de Led, expandiu o gerador que antes ocupava apenas UTI e Centro Cirúrgico para todo o Hospital, substituiu o fornecimento de GLP de cilindros P45 por a Granel, mais uma vez obtendo uma economia, esta na ordem de 45 % do valor produto, além de redução de mais de 100 % no valor de gases medicinais.

Em 2018, as ações visam o fortalecimento da gestão assistencial e administrativa adaptadas ao 3º Termo Aditivo do Contrato celebrado entre FSFX e Município de Itabira, a melhoria do nível de satisfação dos colaboradores e clientes, a otimização dos recursos, a incorporação de novas tecnologias, a realização de investimentos em qualificação profissional, sempre utilizando a premissa de centro serviço compartilhado da FSFX para apoio em todos os serviços realizados no HMCC. A FSFX planeja também, dar continuidade na extensão da filosofia do Sistema de Gestão da Qualidade adequando os processos do Hospital de Itabira aos requisitos da ONA para buscar a certificação ONA nível 2.

Assim, colocamo-nos à disposição de V.Sas. para quaisquer esclarecimentos que se fizerem necessários.


Luís Márcio Araújo Ramos
Diretor-executivo da FSFX

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016.**

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

1.1 - Atividade Operacional

A Fundação São Francisco Xavier (FSFX) é entidade beneficente de assistência social reconhecida pelo Conselho Nacional de Assistência a Saúde, também reconhecida como instituição de utilidade pública federal, estadual, municipal, possuindo personalidade jurídica de direito privado, sem fins econômicos e atuando na área da saúde.

Qualificada como Organização Social, firmou em 2016, com o município de Itabira em Minas Gerais, por intermédio da Secretaria Municipal da Saúde, contrato de Gestão com objetivo de prestação de serviço de saúde no Hospital Municipal Carlos Chagas.

1.2 - Planos Administrativos e Financeiros da Gestão

Em 2017 a administração da FSFX evidenciou o desequilíbrio financeiro de forma comparativa demonstrando o valor pactuado no Contrato de Gestão e o efetivamente realizado pela Prefeitura de Itabira nas hipóteses permitidas de desembolsos. A composição dos saldos de desequilíbrio financeiro evidenciadas serviu de base para definição do novo Aditivo que ocorreu em 2017.

No novo termo aditivo ficou acordado:

- a. Incremento dos serviços realizados no Hospital Municipal Carlos Chagas – OSS (HMCC), principalmente os serviços de obstetria, maternidade, neonatologia, pediatria e o aumento do número de leitos que passou a operar com 81 leitos.
- b. A forma de pagamento e o cronograma de desembolso do valor de R\$ 2.843.677,64 referente à dívida contratual existente até 30/11/2017, apurado com objetivo de trazer equilíbrio financeiro ao contrato de gestão.

NOTA 2 - PRÁTICAS CONTÁBEIS

(a) Apresentação das demonstrações contábeis

As demonstrações financeiras foram preparadas e apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de registro das transações e variações patrimoniais, de estruturação das demonstrações contábeis e informações mínimas a serem divulgadas em nota explicativa das entidades sem finalidade de lucros, com base nas disposições contidas nos CPC's e Resolução CFC nº 1.409/2012 que aprova a interpretação ITG 2002 (R1)/2015.

A diretoria da FSFX aprovou e autorizou a emissão das demonstrações contábeis em 09 de março de 2018, considerando os eventos subsequentes ocorridos até essa data.

(b) Reconhecimento

As despesas foram reconhecidas, respeitando-se o princípio da Competência. Os recursos previstos, destinados a Custeio e Investimentos, recebidos, foram contabilizados conforme regra contábil definida em dispositivos legais específicos para entidades sem fins econômicos e qualificada como Organização Social.

(c) Resultado

A liberação dos recursos obedecerá ao cronograma de desembolso e demais disposições constantes no contrato de gestão. Dessa forma, os recursos utilizados levados à receita, representam e equilibram-se com as despesas reconhecidas mensalmente.

(d) Estimativas Contábeis

As demonstrações contábeis incluem estudos, estimativas e premissas feitas pela Administração para considerações a cerca da necessidade ou não de provisões para perdas sobre créditos (PPSC), provisões para ações judiciais, depreciação, dentre outras.

(e) Disponível

Representam os saldos em caixa, os depósitos bancários à vista e aplicações financeiras relacionadas ao Contrato de Gestão, recursos recebidos do município para manutenção da prestação de serviços à Saúde. Nota Explicativa nº 03.

(f) Imobilizado e Intangível

Os critérios e procedimentos do registro contábil de depreciação e amortização do ativo imobilizado administrado pela FSFX foram com base em estimativa de sua vida útil.

O Intangível está demonstrado pelo custo de aquisição, obedecendo aos critérios contábeis atuais, no que tange sua expectativa de geração de caixa futuros, deduzidos da correspondente amortização acumulada.

Ativo Imobilizado e Intangível mencionado em Nota Explicativa nº 05.

(g) Instrumentos Financeiros

A FSFX valoriza os instrumentos financeiros pelo seu valor justo em 31 de dezembro, sendo demonstrados pelo custo de aquisição mais rendimentos auferidos e/ou mais os encargos incidentes até a data do balanço, ajustado a valor de mercado se aplicável. O valor de mercado reconhecido em suas demonstrações contábeis representa o montante de caixa que a FSFX receberia ou pagaria, conforme apropriado, se ela liquidasse as transações na data do balanço.

(h) Outros ativos e passivos (circulantes e não circulantes)

Estão demonstrados ao custo acrescido, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias incorridas. Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou

liquidação é provável que ocorra nos próximos doze meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

Provisões para riscos trabalhistas

A FSFX reconhece provisão para as demandas trabalhistas, onde a avaliação da probabilidade de perda inclui:

- I. a avaliação das evidências disponíveis;
- II. a hierarquia das leis;
- III. as jurisprudências disponíveis;
- IV. as decisões mais recentes nos tribunais; e
- V. sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos.

As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções trabalhistas ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

NOTA 3 – DISPONÍVEL

O disponível pode ser assim apresentado:

| | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|---------------------|---------------------|
| Banco Conta movimento | - | 1.114,66 |
| Aplicações Livres - Fundos de Investimentos (i) | 1.658.524,50 | 1.912.046,31 |
| | 1.658.524,50 | 1.913.160,97 |

(i) As aplicações financeiras em 31 de dezembro de 2017 estão representadas substancialmente por valores mantidos em títulos de renda fixa aplicados em bancos de primeira linha e segregados da seguinte forma:

| | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| Saldo para Custeio | 1.370.371,52 | 920.284,10 |
| Saldo para investimento | 288.152,98 | 721.348,43 |
| Saldo para Verbas Rescisórias | - | 271.528,44 |
| | 1.658.524,50 | 1.913.160,97 |

NOTA 4 – BENS E TÍTULOS A RECEBER

Pode ser assim apresentado:

| Circulante | | NE | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|---|----|---------------------|---------------------|
| Prefeitura Municipal de Itabira (Contrato Negociado) | a | | 1.363.677,64 | 989.286,97 |
| Prefeitura Municipal de Itabira (Terceiro Aditivo) | b | | 569.003,95 | - |
| Estoques | | | 474.099,91 | 599.947,98 |
| Outros Títulos a Receber | | | 108.434,61 | 98.769,24 |
| | | | 2.515.216,11 | 1.688.004,19 |
| Não circulante | | | | |
| Prefeitura Municipal de Itabira (Contrato Negociado LP) | a | | 1.480.000,00 | - |
| | | | 1.480.000,00 | - |

- a. Valores a receber da Secretaria Municipal de Saúde do Município de Itabira, para liquidação das obrigações passadas conforme estabelecido no Terceiro Aditivo ao Contrato de Gestão. Tais valores representam o desembolso do encontro de Contas da dívida apurada entre os contratantes até 30/11/2017, e foram segregados entre Ativo Circulantes e Não Circulante conforme cronograma mencionado no aludido Aditivo.
- b. Valores a receber da Secretaria Municipal de Saúde do Município de Itabira para liquidação das obrigações inerentes ao contrato de Gestão e produção realizadas a partir de 01/12/2017.

NOTA 5 – IMOBILIZADO E INTANGÍVEL

É de responsabilidade da FSFX administrar os bens, móveis e imóveis em conformidade com o Termo de Permissão de Uso estabelecido no Contrato de Gestão com o Município de Itabira. Esses bens foram inventariados e registrados pela FSFX no sistema de gestão de bens patrimoniais do HMCC, a fim de garantir a exatidão das informações firmadas no Termo de Permissão de Uso.

Os bens adquiridos no decorrer do exercício foram adicionados ao controle patrimonial seguindo as mesmas regras e critérios estabelecidos nos dispositivos vigentes no Contrato de Gestão.

Adicionalmente a Administração da FSFX efetuou, internamente, estudos para verificar a possibilidade de determinar novos prazos de vida útil dos bens integrantes do ativo imobilizado, conseqüentemente, novas taxas de depreciação, conforme previsto no CPC-27 - Ativo Imobilizado. Como resultado desse estudo, a administração da FSFX decidiu por não alterar os prazos estimados de vida útil e as taxas aplicadas até o momento.

A representatividade e classificação estão demonstradas no quadro de movimentação identificadas respectivamente:

- (a) Imobilizado; e
(b) Intangível.

| (a) Ativo Imobilizado | 31/12/2016 | Transferência | Aquisições | 31/12/2017 | VU% |
|---|---------------------|--------------------|-------------------|---------------------|-----|
| APARELHOS, MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS | 112.159,71 | - | 560,00 | 112.719,71 | |
| APARELHOS DE LABORATÓRIO | 6.005,00 | - | - | 6.005,00 | |
| APARELHO DE MEDICINA E CIRURGIA | 807.966,70 | - | 315.187,61 | 1.123.154,31 | |
| APARELHOS DE DIAGNÓSTICO POR IMAGEM E REG. GRAFICOS | 139.001,90 | - | - | 139.001,90 | |
| APARELHOS ELÉTRICOS E ELETRÔNICOS | 118.013,62 | - | 38.843,18 | 156.856,80 | |
| APARELHOS DE MEDIÇÃO E CALIBRAÇÃO | 32.837,32 | - | - | 32.837,32 | |
| EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS DE COPA E COZINHA | 3.633,68 | - | 279,00 | 3.912,68 | |
| EQUIPAMENTOS DE CONSERVAÇÃO E LIMPEZA | 3.592,00 | - | - | 3.592,00 | |
| EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA | 219.925,81 | - | - | 219.925,81 | |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS | 571.603,80 | - | 5.635,02 | 577.238,82 | |
| | 2.014.739,54 | - | 360.504,81 | 2.375.244,35 | |
| Depreciação Acumulada | 31/12/2016 | Transferência | Depreciação | 31/12/2017 | |
| APARELHOS, MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS | 4.817,75 | - | 11.240,73 | 16.058,48 | 10 |
| APARELHOS DE LABORATORIO | 5,00 | - | 840,98 | 845,98 | 10 |
| APARELHOS DE MEDICINA E CIRURGIA | 33.920,77 | - | 119.218,78 | 153.139,55 | 10 |
| APARELHOS DE DIAGNÓSTICO POR IMAGEM E REG. GRAFICOS | 275,96 | - | 12.671,90 | 12.947,86 | 10 |
| APARELHOS ELÉTRICOS E ELETRÔNICOS | 15.329,74 | - | 18.299,20 | 33.628,94 | 10 |
| APARELHOS DE MEDIÇÃO E CALIBRAÇÃO | 3.905,12 | - | 3.999,19 | 7.904,31 | 10 |
| EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS DE COPA E COZINHA | 187,42 | - | 368,36 | 555,78 | 10 |
| EQUIPAMENTOS DE CONSERVAÇÃO E LIMPEZA | 3.592,00 | - | - | 3.592,00 | 10 |
| EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA | 6.942,17 | - | 14.396,58 | 21.338,75 | 20 |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS | 11.196,98 | - | 40.011,70 | 51.208,68 | 10 |
| | 80.172,91 | - | 221.047,42 | 301.220,33 | |
| Imobilizado | 1.934.566,63 | - | 139.457,39 | 2.074.024,02 | |
| Imobilização em Curso | 6.000,00 | (84.219,77) | 136.814,88 | 58.595,11 | |
| Total do Imobilizado* | 1.940.566,63 | (84.219,77) | 276.272,27 | 2.132.619,13 | |
| (b) Intangível | 31/12/2016 | Transferência | Depreciação | 31/12/2017 | VU% |
| Sistema de Computação | 12.514,11 | - | - | 12.514,11 | |
| | 12.514,11 | - | - | 12.514,11 | |
| Amortização Acumulada | 31/12/2016 | Transferência | Depreciação | 31/12/2017 | |
| Sistema de Computação | 69,52 | - | 2.502,84 | 2.572,36 | 20 |
| | 69,52 | - | 2.502,84 | 2.572,36 | |
| Total do Intangível | 12.444,59 | - | (2.502,84) | 9.941,75 | |

NOTA 6 – FORNECEDORES

Neste grupo estão registrados os valores a pagar a fornecedores de bens e serviços relacionados à saúde. Os saldos por vencimentos estão assim distribuídos:

| Aging List dos Fornecedores | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| A vencer | 276.569,62 | 199.958,67 |
| Vencidos de 0 a 30 dias | 309.344,37 | 317.076,16 |
| Vencidos há mais 30 dias | 1.320,00 | - |
| | 587.233,99 | 517.034,83 |

NOTA 7 – OBRIGAÇÃO COM PESSOAL

| | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|----------------|-------------------|-------------------|
| Férias | 915.151,10 | 686.313,20 |
| FGTS s/ Férias | 73.212,09 | 54.905,45 |
| 13º Salário | 4.597,32 | - |
| | 992.960,51 | 741.218,65 |

NOTA 8 – OUTROS DÉBITOS

Valores no Curto Prazo:

| NE | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|-----------------------------------|---------------------|-------------------|
| Custeio 10% do contrato de Gestão | a 2.667.671,50 | 765.098,92 |
| Repasso para Outras entidades | b 446.717,77 | 128.264,31 |
| Outros | 73.351,91 | 48.330,87 |
| | 3.187.741,18 | 941.694,10 |

- a. Valores a pagar apurados em conformidade com o Contrato de Gestão, referente ao rateio das despesas administrativas comuns que, por ausência de recursos financeiros, ainda não puderam ser repassados do Hospital Municipal Carlos chagas (HMCC) à matriz.
- b. Refere-se substancialmente às despesas com planos de saúde dos funcionários do HMCC.

Valores no Longo Prazo:

O saldo contábil representa os valores de repasse dos recursos e recomposição estabelecidos no anexo III do Contrato de Gestão.

| | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|---------------------|---------------------|
| Contrato de Gestão HMCC - Verbas Rescisórias | - | 272.278,44 |
| Contrato de Gestão HMCC - Investimento | 288.152,99 | 714.508,23 |
| Investimento Contrato de Gestão - Imob. a Restituir | 2.141.307,27 | 1.904.051,22 |
| | 2.429.460,26 | 2.890.837,89 |

NOTA 9 - TRIBUTOS

| | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|--|-------------------|-------------------|
| Contribuições Previdenciárias | 156.859,79 | 118.171,68 |
| FGTS a recolher | 115.090,94 | 94.724,84 |
| Outros impostos e Contribuições a recolher | 9.308,55 | 19.995,25 |
| Imposto De Renda Retido Na Fonte-Funcion | 167.197,34 | 146.981,86 |
| Retenção de Imposto e Contribuições de Terceiros | 70.970,00 | 38.695,53 |
| | 519.426,62 | 418.569,16 |

NOTA 10 – PROVISÕES PARA AÇÕES JUDICIAIS

As provisões para contingências são constituídas com base na expectativa de perda provável informada pelos assessores jurídicos da FSFX, e o saldo representa provisão para fazer face às ações judiciais trabalhistas movidas por “ex-empregados” e está registrado no montante de R\$ 30.000,00.

NOTA 11 – RECEITAS OPERACIONAIS – CONTRATO DE GESTÃO

O montante de R\$ 29.218.250,09 e R\$ 18.448.021,54 dos exercícios de 2017 e 2016 respectivamente, refere-se ao Contrato de Gestão celebrado entre a Prefeitura de Itabira e a FSFX, resultado das ações e serviços de saúde prestados no HMCC. As receitas foram apropriadas respeitando os princípios contábeis, efetuados em conformidade com o estabelecido no Contrato de Gestão e confrontadas com as Despesas ocorridas no exercício.

NOTA 12 – CENTRO DE SOCIALIZADO DE CUSTO

Esta nota tem por objetivo atender em especial ao disposto no Anexo XI do Contrato de Gestão. A aferição dos custos dar-se-á com base nos demonstrativos contábeis da FSFX, detentora do contrato, e compete ao Município fiscalizar.

Neste sentido, demonstramos o rateio dos custos afins e despesas administrativas da FSFX para HMCC realizados no exercício de 2017.

Para evidenciar a metodologia que sustenta o total apurado, apresentamos:

Quadro I – Apuração com base em 81 Leitos

| | 2016 | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 | 2017 |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| HMC I e II | 543 | 543 | 543 | 543 | 543 | 543 | 543 | 543 | 543 | 543 | 543 | 543 |
| HMCC | 81 | 81 | 81 | 81 | 81 | 81 | 81 | 81 | 81 | 81 | 81 | 81 |
| HC | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 75 | 125 |
| TOTAL (HMC I E II + HMCC + HC) | 624 | 624 | 624 | 624 | 624 | 624 | 624 | 624 | 624 | 624 | 699 | 749 |
| % de rateio de custos por Proporcionalidade (Matriz > Filial) | 12,98% | 12,98% | 12,98% | 12,98% | 12,98% | 12,98% | 12,98% | 12,98% | 12,98% | 12,98% | 11,59% | 10,81% |
| Valor máximo de rateio permitido (Matriz > Filial) | 253.614,00 | 264.374,89 | 369.868,69 | 275.291,09 | 338.693,34 | 314.023,50 | 291.734,24 | 297.930,25 | 256.991,34 | 297.463,55 | 256.876,01 | 260.249,72 |

Quadro II – Apuração 10% do Custo Real

Para apuração do rateio foi realizado o levantamento de todos os custos das áreas com interface direta às atividades do HMCC. A partir da apuração dos custos o indicador de proporcionalidade é definido e, posteriormente, aplicado sobre o custo total das áreas que prestam serviços para o HMCC.

Os valores obtidos são apropriados nas contas contábeis do Ativo Circulante relacionado ao Centro de Socializado de Custos da FSFX em contra partida do Passivo Circulante do Hospital Municipal Carlos Chagas, na competência.

A apuração do Rateio de cada competência deve ser de no máximo 10% dos custos e despesas apurados e observando a apuração máxima do rateio entre Matriz e Filial. Para tanto, deve-se utilizar o menor valor obtido entre os dois.

| DESPESAS | Dez/17 | Jan/18 | Fev/18 | Mar/18 | Abr/18 | Mai/18 | Jun/18 | Jul/18 | Ago/18 | Sep/18 | Out/18 | Nov/18 | Dez/18 |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------|
| | Matriz | Filial | Matriz | Filial | Matriz | Filial | Matriz | Filial | Matriz | Filial | Matriz | Filial | Matriz |
| MÃO DE OBRA | 1.164.945,60 | 1.093.294,89 | 1.136.465,75 | 1.129.399,64 | 1.098.974,43 | 1.088.530,83 | 1.030.946,79 | 1.026.938,13 | 1.268.491,58 | 1.046.409,75 | 1.033.764,90 | 1.036.222,09 | |
| HONORARIOS MEDICOS - V | 660.102,73 | 585.665,67 | 982.747,95 | 606.693,55 | 674.804,63 | 651.112,64 | 681.851,07 | 531.897,86 | 497.890,66 | 528.533,99 | 636.510,96 | 510.664,15 | |
| GERAIS | 289.183,94 | 124.567,33 | 499.206,51 | 207.110,22 | 197.225,03 | 546.699,46 | 505.502,44 | 394.794,60 | 401.890,46 | 408.394,41 | 458.905,09 | 387.324,34 | |
| MATERIAIS - V | 92.709,35 | 72.603,11 | 127.343,25 | 128.579,40 | 120.436,58 | 111.528,13 | 102.049,50 | 76.214,07 | 91.972,10 | 97.880,64 | 95.821,71 | 111.899,84 | |
| MATERIAIS - F | 81.439,63 | 75.711,43 | 82.777,60 | 73.982,58 | 188.689,53 | 116.632,08 | 67.928,70 | 69.128,68 | 87.037,14 | 83.938,88 | 75.233,64 | 69.484,35 | |
| MEDICAMENTOS - V | 55.941,42 | 50.975,60 | 75.291,13 | 76.082,41 | 95.389,20 | 92.067,05 | 83.739,30 | 71.851,38 | 70.113,17 | 62.320,69 | 96.136,93 | 85.167,73 | |
| DESPESAS NÃO OPERACIONAIS | 8.548,07 | 17.222,72 | 1.046,79 | 168,31 | 4.883,33 | 2.692,93 | 8.508,46 | 9.289,92 | 3.895,00 | 7.903,32 | 3.949,61 | 5.210,61 | |
| DEPRECIACAO/AMORTIZACAO | 4.880,03 | 4.880,03 | 4.880,03 | 4.880,03 | 4.901,78 | 26.019,77 | 28.385,39 | 28.793,08 | 28.982,53 | 28.982,53 | 28.982,53 | 28.982,53 | |
| DESPESAS COMERCIAIS | 80,00 | 258,00 | | 65,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | | 4.278,00 | | | | 2.761,72 | |
| CONTINGENCIAS | | | | | | | | | 12.000,00 | | 18.000,00 | | |
| HONORARIOS (AUD. CONS. ASS. ADV) - F | | 10.330,00 | 5.168,00 | 5.168,00 | 8.789,00 | 36.281,40 | 9.010,00 | 9.010,00 | 3.624,00 | 14.396,00 | 9.010,00 | 9.010,00 | |
| CUSTOS E DESPESAS TOTAIS | 2.368.830,77 | 2.048.608,78 | 2.914.924,01 | 2.234.086,14 | 2.937.093,41 | 2.854.895,29 | 2.517.821,83 | 2.212.055,74 | 2.485.395,64 | 2.294.790,41 | 2.458.325,57 | 2.246.727,56 | |

Quadro III – Título gerado pelo menor valor obtido

Dessa forma, se 10% dos custos reais forem menores do que a base de apuração entre Matriz e Filial, utiliza-se os 10% dos custos reais (Quadro II), ou se a base de apuração entre Matriz e Filial for menor que 10% do custo real do HMCC, utiliza-se o valor da Base apurada (Quadro I).


| | Matriz | Filial | Matriz | Filial | Matriz | Filial | Matriz | Filial | Matriz | Filial | Matriz | Filial |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Apuração pelo valor do 2º Aditivo | 244.353,23 | 244.353,23 | 244.353,23 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Apuração 10% do Custo Real | 250.365,01 | 235.683,08 | 204.590,88 | 291.492,40 | 223.409,61 | 239.709,34 | 265.456,53 | 251.792,17 | 221.209,57 | 246.589,66 | 229.876,04 | 245.832,56 |
| Apuração Base Rateio Matriz > Filial | - | 253.614,00 | 264.374,89 | 369.988,69 | 275.291,09 | 338.693,34 | 314.023,50 | 291.734,24 | 297.930,25 | 256.991,34 | 297.463,55 | 258.876,01 |
| Título Contrato de Gestão | 244.353,23 | 244.353,23 | 244.353,23 | 238.075,84 | 247.217,20 | 239.709,34 | 265.456,53 | 247.497,55 | 221.209,57 | 246.589,66 | 229.876,04 | 245.832,56 |

NOTA 13 – EVENTO SUBSEQUENTE

O Terceiro aditivo ao Contrato de Gestão celebrado entre o Município de Itabira e a FSFX, formalizado em 28 de dezembro de 2017, por intermédio da Secretaria Municipal da Saúde, para regulamentar o desenvolvimento das ações e serviços de saúde no Hospital Municipal Carlos Chagas foi assinado nesta data pela Secretária Municipal da Saúde de Itabira e pela Diretoria FSFX.

Atendendo a Cláusula quinta do aditivo, este será publicado no instrumento de publicação dos atos oficiais do Município de Itabira em 2018.


LUIS MÁRCIO ARAÚJO RAMOS
 Diretor Executivo
 CPF 809.430.396-49


KARINY CRISTINA DE PAULA
 Contadora
 CPF 028.951.306-55
 CRC MG-090134/O-8