

ASSOCIAÇÃO DOS AMIGOS DO HOSPITAL MÁRIO PENNA

FUNDAÇÃO MÁRIO PENNA

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2007 e 2006 - AGLUTINADAS

Em R\$

1) CONTEXTO OPERACIONAL:

A Associação dos Amigos do Hospital Mário Penna é uma Entidade sem fins lucrativos, com sede e foro na cidade de Belo Horizonte/MG, fundada em 28 de junho de 1971, com declaração de utilidade pública municipal, estadual e federal e certificado de Entidade beneficente de assistência social junto ao CNAS - Conselho Nacional de Assistência Social.

A Associação tem por finalidade coordenar, orientar, incentivar, promover e desenvolver recursos assistenciais no combate ao câncer, bem como prestar serviços médico-hospitalares e ambulatoriais com este objetivo e, ao mesmo tempo, colaborar com instituições congêneres e com o poder público.

Para atingir seus objetivos, a Associação mantém um complexo hospitalar-assistencial, constituído pelo Hospital Mário Penna, Hospital Luxemburgo e Casa de Apoio de Hospedagem de Transição.

Os recursos financeiros para a promoção de seus objetivos estatutários vêm do SUS – Sistema Único de Saúde, de convênios, de atendimentos particulares, de doações e de rendimentos provenientes de suas aplicações financeiras. Todos os recursos da Associação são empregados exclusivamente no País e na realização de suas atividades estatutárias.

Em 27/04/2000 a Associação instituiu a Fundação Mário Penna, através de escritura pública de instituição e dotação, dotando-a com um Patrimônio de bens no valor de R\$ 24.630.283. Em novembro de 2004 a Associação efetuou doação complementar no valor de R\$ 10.138.994.

A Fundação foi constituída com a finalidade de suceder, em até cinco anos, a Associação dos Amigos do Hospital Mário Penna, em todos os seus direitos e obrigações.

Passados sete anos da instituição, a Fundação Mário Penna não conseguiu preencher os requisitos jurídico-legais para a fruição das imunidades e isenções tributárias, que beneficiam a Associação dos Amigos do Hospital Mário Penna, em especial o Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social – CEBAS.

Considerando que as imunidades e isenções tributárias são indispensáveis para a sustentabilidade das atividades assistenciais prestadas pelo complexo Mário Penna, o Conselho Curador da Fundação Mário Penna, em agosto/2007, deliberou pela extinção da Fundação Mário Penna e a incorporação de seus ativos e passivos pela Associação dos Amigos do Hospital Mário Penna.

Está em andamento medidas legais visando a extinção da Fundação Mário Penna e a sua incorporação pela Associação dos Amigos do Hospital Mário Penna.

1) APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS – PRÓ-FORMA

Os balanços patrimoniais dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2007 e 2006, estão apresentados de forma aglutinada e pró-forma.

Estas demonstrações foram extraídas e aglutinadas a partir das demonstrações contábeis individuais de cada Entidade, as quais individualmente foram apresentadas e elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, demais disposições legais, e pelas Normas Brasileiras de Contabilidade – NBCT 10, item 10.19 – Entidades sem fins lucrativos.

Por se tratar de uma apresentação com fins específicos, não sujeita a legislação societária, as demonstrações contábeis aglutinadas foram preparadas de acordo com práticas contábeis específicas, as quais diferem das práticas contábeis adotadas no Brasil e para tanto, não estão sendo apresentados os quadros demonstração do resultado do exercício, demonstrativos das mutações do patrimônio líquido e das origens e aplicações de recursos.

3) PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a) CRITÉRIOS ADOTADOS NA AGLUTINAÇÃO

O processo de aglutinação das contas patrimoniais e corresponde à soma horizontal dos saldos das contas do ativo e do passivo, segundo sua natureza, com subsequente eliminação das transações entre as Entidades aglutinadas.

b) APLICAÇÕES FINANCEIRAS

As aplicações financeiras são registradas pelo valor da aplicação, acrescidas dos rendimentos incorridos até a data do balanço.

a) CLIENTES

Na rubrica Clientes, estão concentradas as contas a receber pela prestação de serviços médico-hospitalares. Foi constituída provisão para os créditos de liquidação duvidosa, para cobertura das perdas estimadas na cobrança destes valores.

b) ESTOQUES

Os estoques são avaliados ao custo médio de aquisição, que é inferior ao preço de reposição. Todos os estoques foram inventariados na época do fechamento do balanço.

c) IMOBILIZADO

O Ativo Imobilizado, avaliado pelo custo de aquisição e corrigido monetariamente até 31/12/1995, foi objeto de reavaliação em 1997, 2000 e 2004 e 2005. As quotas de depreciação foram calculadas pelo método linear e reconhecidas no resultado do exercício a que se referem.

d) OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS

As obrigações fiscais, trabalhistas e cíveis são reconhecidas dentro do próprio exercício.

4) IMOBILIZADO

O Ativo Imobilizado da Fundação foi dotado pela Associação dos Amigos do Hospital Mário Penna, em 27/04/2000, por meio da Escritura Pública de Instituição e Dotação. O registro contábil foi efetuado em dezembro de 2003, pelo valor original, deduzido da depreciação do período, calculado pelo método linear.

Em novembro de 2004, a Associação dos Amigos do Hospital Mário Penna promoveu dotação complementar de Ativo Imobilizado, no montante de R\$10.138.994, dando seqüência ao processo de sucessão entre as duas Entidades. O valor líquido da dotação foi registrado nas contas de imobilizado e do patrimônio líquido da Fundação Mário Penna.

Também, em novembro de 2004, a Fundação procedeu à reavaliação de seus ativos fixos e registrou uma mais valia desses ativos no montante R\$7.663.444 e uma perda considerada definitiva no montante de R\$2.793.934, sendo esses valores suportados por laudo de empresa técnica especializada.

Em 30 de junho de 2005, a Fundação procedeu reavaliação complementar, quando foram incluídos em seu ativo, um veículo ambulância e um aparelho acelerador linear, que não tinham sido avaliados no relatório de novembro de 2004. Foi registrada uma mais valia de R\$170.000, suportados por laudo de empresa técnica especializada.

Desta forma, os valores registrados estão em conformidade com os valores definidos nos respectivos laudos, somados às aquisições feitas pela Associação dos Amigos do Hospital Mário Penna, após novembro/2004. A composição do Ativo Imobilizado, aglutinada, pode ser assim representada:

	31/12/2007	31/12/2006
Prédios	19.976.168	17.684.900
Terrenos	10.044.455	10.009.455
Aparelhos e equipamentos	9.081.198	7.245.365
Móveis e utensílios	1.663.757	1.385.601
Veículos	374.015	368.390
Computadores e Sistemas	2.087.528	1.764.844
Instrumentais Cirúrgicos	347.057	258.163
Enxovais Hospitalares	249.011	96.201
	43.823.189	38.812.919
Depreciação acumulada	(8.302.111)	(5.506.152)
	35.521.078	33.306.767

5) PATRIMONIO LÍQUIDO

O Patrimônio Social das duas Entidades aglutinadas é de R\$25.814.942 em dezembro/2007 (R\$25.046.697 em dezembro/2006).

5.1) RESERVA DE DOAÇÃO

Trata-se das doações recebidas em ativos, no exercício de 2007, que totalizaram R\$192.069. Deste montante R\$100.000 refere-se a convênios firmados com o Governo do Estado de MG, para a compra de equipamentos para o Bloco Cirúrgico do Hospital Luxemburgo.

5.2) RESERVAS DE REAVALIAÇÃO

Conforme descrito na nota de nº 4, foi registrado nesta rubrica a mais valia dos ativos fixos, em novembro de 2004, em junho de 2005 e em abril de 2006, na ordem de R\$7.444.834 já deduzido o reflexo da depreciação dos bens.

6) SEGUROS

A Entidade mantém política de monitoramento dos riscos inerentes a suas operações. Para tanto, possui contratos de seguros considerados suficientes pela Administração para cobrir eventuais sinistros e riscos de responsabilidade civil, os quais, em 31/12/2007, totalizam R\$25.563.049.

7) EVENTOS SUBSEQUENTES

A Fundação ajuizou ação em outubro/2007, junto à 1ª Vara Cível de Belo Horizonte, onde solicita a sua extinção e a incorporação de seus Ativos e Passivos pela sua instituidora, a Associação dos Amigos do Hospital Mário Penna. Até o fechamento do balanço, a ação não havia sido julgada.
