

RTA-162-2013

Fundação Hospital Santa Lydia

Demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2012 e do período de sete meses findo em 31 de dezembro de 2011 e o Relatório dos Auditores Independentes

Abril de 2013

Fundação Hospital Santa Lydia

Demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2012 e do período de sete meses do exercício findo em 31 de dezembro de 2011 e o Relatório dos Auditores Independentes

Conteúdo

Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Financeiras	2
Demonstrações financeiras	
Balanço patrimonial	5
Demonstração do resultado.....	6
Demonstração das mutações do patrimônio líquido	7
Demonstração dos fluxos de caixa.....	8
Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras	9

Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Financeiras

Moore Stephens Prisma
Auditores e Consultores

Av. Presidente Vargas, 2001 - Conj. 136
Ribeirão Preto - SP - 14020-260

Tel 55 (16) 3019-7900

msrp@msbrasil.com.br | www.msbrasil.com.br

Aos Administradores da
Fundação Hospital Santa Lydia
Ribeirão Preto SP

Examinamos as demonstrações financeiras da Fundação Hospital Santa Lydia (“Fundação”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2012 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

Responsabilidade da Administração sobre as demonstrações financeiras

A Administração da Fundação é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Responsabilidade dos auditores independentes

Nossa responsabilidade é a de expressar uma opinião sobre essas demonstrações financeiras com base em nossa auditoria, conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Essas normas requerem o cumprimento de exigências éticas pelos auditores e que a auditoria seja planejada e executada com o objetivo de obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras estão livres de distorção relevante.

Uma auditoria envolve a execução de procedimentos selecionados para obtenção de evidência a respeito dos valores e divulgações apresentados nas demonstrações financeiras. Os procedimentos selecionados dependem do julgamento do auditor, incluindo a avaliação dos riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro. Nessa avaliação de riscos, o auditor considera os controles internos relevantes para a elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras da Fundação para planejar os procedimentos de auditoria que são apropriados nas circunstâncias, mas não para fins de expressar uma opinião sobre a eficácia desses controles internos da Fundação. Uma auditoria inclui, também, a avaliação da adequação das práticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis feitas pela Administração, bem como a avaliação da apresentação das demonstrações financeiras tomadas em conjunto.

Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Opinião

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Fundação Hospital Santa Lydia em 31 de dezembro de 2012, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Ênfases

Pedido de certificado de filantropia

Conforme nota explicativa 24, a Fundação protocolou, junto ao Ministério da Saúde, o pedido de renovação do Certificado de Filantropia, sob alegação de ser a sucessora do Instituto Santa Lydia, e estar atendendo todos os requisitos de Entidade Beneficente de Assistência Social à Saúde. Até o término de nosso exame, o Ministério da Saúde não havia se pronunciado sobre o assunto. Portanto, as demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2012, não contemplam quaisquer ajustes que seriam requeridos para o caso de ser indeferido o pedido de enquadramento da Fundação como filantrópica.

Operações sociais

Chamamos a atenção ao fato de que em 31 de dezembro de 2012, a Fundação apresenta capital circulante líquido negativo de R\$ 3.839 mil, patrimônio líquido (passivo a descoberto) de R\$ 1.943 mil e déficit de R\$ 4.628 mil. Essa situação está mencionada pela Administração da Fundação na nota explicativa 1. Nossa opinião não está ressalvada em relação a esse assunto.

Ribeirão Preto SP, 25 de abril de 2013.

Moore Stephens Prisma Auditoria e Consultoria Contábil S/S Ltda.
CRC 2SP024067/O-6

Ricardo Aurélio Rissi
Contador CRC 1SP137183/O-8



Fundação Hospital Santa Lydia

Balances patrimoniais

Em 31 de dezembro de 2012 e do período de sete meses findo em 31 de dezembro de 2011
Em reais

	<u>Nota</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>Nota</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Ativo						
Circulante						
Caixa e equivalentes de caixa	4	1.538.425	87.400	9	1.328.560	947.883
Contas a receber	5	2.542.575	1.773.913	10	4.631.644	2.838.661
Estoques	6	396.770	322.626	11	1.001.606	507.684
Outros créditos	7	279.008	68.711		912.866	565.070
Despesas antecipadas		6.537	7.692	12	727.384	467.380
Total do ativo circulante		4.763.315	2.260.342		8.602.060	5.326.678
Não circulante						
Realizável a longo prazo						
Depósitos judiciais	13	91.384	88.034	9	4.477.213	2.814.181
Imobilizado	8	6.768.758	7.914.118	11	229.865	261.720
				13	257.361	104.005
Total do ativo não circulante		6.860.142	8.002.152		4.964.439	3.179.906
Patrimônio líquido						
Patrimônio social					(3.146.164)	(1.922.747)
Ajuste de avaliação patrimonial					4.814.366	5.814.826
Reserva de doações					16.640	16.640
Déficit acumulado					(3.627.884)	(2.152.809)
Total do patrimônio líquido	15	(1.943.042)			(1.943.042)	1.755.910
Total do ativo		11.623.457	10.262.494		11.623.457	10.262.494

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Fundação Hospital Santa Lydia

Demonstração do resultado

Exercício findo em 31 de dezembro de 2012 e do período de sete meses do exercício findo em 31 de dezembro de 2011

Em reais

		2011	
	Nota	2012	sete meses
Receita operacional			
Serviços hospitalares	16	22.750.747	6.992.250
Subvenções e doações	17	326.297	348.254
		23.077.044	7.340.504
Custo dos serviços prestados		(19.864.823)	(7.467.545)
Superávit (déficit) bruto		3.212.221	(127.041)
(Despesas) receitas operacionais			
Administrativas e gerais	18	(3.617.310)	(1.148.929)
Pessoal		(2.948.538)	(666.298)
Resultado financeiro líquido	19	(1.355.025)	(534.206)
Outras receitas		80.308	34.266
		(7.840.565)	(2.315.167)
Déficit do exercício/ período		(4.628.344)	(2.442.208)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Fundação Hospital Santa Lydia

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Em 31 de dezembro de 2012 e do período de sete meses do exercício findo em 31 de dezembro de 2011
Em reais

	Subscrito	Patrimônio social		Ajuste de avaliação patrimonial	Reserva de doações	Déficit acumulado	Total
		A integralizar	Total				
Dotação inicial	5.000.000	(5.000.000)	-	-	-	-	-
Patrimônio social integralizado	-	3.937.674	3.937.674	-	-	-	3.937.674
Incorporação do acervo líquido do Instituto Santa Lydia	(5.860.421)	-	(5.860.421)	6.104.225	16.640	-	260.444
Realização do ajuste de avaliação patrimonial	-	-	-	(289.399)	-	289.399	-
Déficit do período	-	-	-	-	-	(2.442.208)	(2.442.208)
Saldo em 31 de dezembro de 2011	(860.421)	(1.062.326)	(1.922.747)	5.814.826	16.640	(2.152.809)	1.755.910
Incorporação do déficit acumulado no Patrimônio social	(2.152.809)	-	(2.152.809)	-	-	2.152.809	-
Integralização de patrimônio social	-	929.392	929.392	-	-	-	929.392
Realização do ajuste de avaliação patrimonial	-	-	-	(1.000.460)	-	1.000.460	-
Déficit do exercício	-	-	-	-	-	(4.628.344)	(4.628.344)
Saldo em 31 de dezembro de 2012	(3.013.230)	(132.934)	(3.146.164)	4.814.366	16.640	(3.627.884)	(1.943.042)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Fundação Hospital Santa Lydia

Demonstração dos fluxos de caixa

Em 31 de dezembro de 2012 e do período de sete meses do exercício findo em 31 de dezembro de 2011

Em reais

	2012	2011 sete meses
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Déficit do exercício/ período	(4.628.344)	(2.442.208)
Ajustes:		
Perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa	285.147	72.550
Depreciações	1.533.933	125.339
Provisão para contingências	153.356	(2.000)
Baixas do imobilizado	1.754	-
Redução (aumento) nos ativos:		
Contas a receber	(302.651)	(620.443)
Estoques	(74.144)	(6.948)
Outros créditos, despesas antecipadas e depósitos judiciais	(963.650)	(17.705)
Aumento (redução) nos passivos:		
Fornecedores e prestadores de serviços	1.792.983	296.685
Salários, férias, encargos e contribuições a pagar	809.863	273.105
Outras obrigações	260.004	(160.634)
Caixa líquido aplicado nas atividades operacionais	(1.131.749)	(2.482.259)
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Aquisições do imobilizado	(390.327)	(367.698)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos	(390.327)	(367.698)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Patrimônio social integralizado	929.392	3.937.674
Incorporação do acervo líquido do Instituto Santa Lydia	-	260.444
Captações e liquidações líquidas dos empréstimos e financiamentos	2.043.709	(1.283.581)
Caixa líquido gerado pelas atividades de financiamentos	2.973.101	2.914.537
Aumento do caixa e equivalentes de caixa	1.451.025	64.580
Variação do caixa e equivalentes de caixa		
Caixa e equivalentes de caixa no fim do período	1.538.425	87.400
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	87.400	22.820
Aumento do caixa e equivalentes de caixa	1.451.025	64.580

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Fundação Hospital Santa Lydia

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercício findo em 31 de dezembro de 2012 e do período de sete meses do exercício findo em 31 de dezembro de 2011

Em reais

1 Contexto operacional

A Fundação Hospital Santa Lydia, sediada em Ribeirão Preto SP, cuja instituição foi autorizada pela Lei Complementar nº 2.415 de 14 de julho de 2010, e alterações pela Lei Complementar nº 2.434 de 17 de dezembro de 2010, com autonomia administrativa, operacional e financeira e plena gestão dos seus bens e recursos, rege-se por seus atos constitutivos e pelo seu Estatuto Social, publicado no diário oficial do município em 25 de janeiro de 2011, através do Decreto nº 008, de 13 de janeiro de 2011, emitido pelo Gabinete da Prefeita Municipal de Ribeirão Preto SP e registrado através de Escritura de Instituição junto ao 4º Tabelião de Notas de Ribeirão Preto em 14 de janeiro de 2011, pela subscrição de dotação inicial de R\$ 5.000.000, autorizada pela Lei nº 12.555, de 4 de maio de 2011, em atendimento ao parágrafo 2º, do artigo 36, da Lei Complementar nº 2.415, de 14 de julho de 2010. A Fundação teve seu Cadastro Nacional de Pessoa Jurídica emitido em 15 de março de 2011. Constitui-se como finalidade da Fundação a execução e prestação de serviços de saúde ao Poder Público Municipal e à iniciativa privada, incluindo-se o fornecimento de suporte técnico e operacional, com atendimento médico de urgência e emergência, e as atividades hospitalares, destinadas, preferencialmente, aos usuários do Sistema SUS moradores de Ribeirão Preto e suplementarmente à iniciativa privada. Em 23 de maio de 2011, através de Escritura Pública de Doação, a Fundação passa a ser sucessora dos bens, dos direitos e obrigações, além de outros que a este patrimônio venham a ser adicionados por dotações feitas por entidades públicas, pessoas jurídicas de direito privado ou pessoas físicas, da personalidade jurídica donatária Instituto Santa Lydia, com base em balanço patrimonial encerrado em 31 de dezembro de 2010.

Fundação Hospital Santa Lydia

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercício findo em 31 de dezembro de 2012 e do período de sete meses do exercício findo em 31 de dezembro de 2011

Em reais

Na Escritura Pública de Doação consta que o Instituto Santa Lydia doa bens imóveis (terrenos e edificações) e bens móveis e utensílios, máquinas e equipamentos e veículos próprios para a Fundação, conforme Laudo de Avaliação feito por peritos independentes, datado de 1º de janeiro de 2010. Sobre esses bens recai penhora em execuções ajuizadas pela Prefeitura Municipal de Ribeirão Preto – Daerp, e declara que com relação aos imóveis não existe nem nunca existiram quaisquer contratos escritos ou verbais ou negociações de espécie alguma, firmados com pessoa física ou jurídica, que possam caracterizar e definir ele outorgante doador como produtor rural da categoria de “segurados especiais” da previdência social, quer seja, como parceira proprietária, meeira, em parceria ou meação, ou em qualquer outra categoria rural. Consta ainda, que a Fundação será sucessora de todas as obrigações passivas do Instituto Santa Lydia e que ocorra a comunicação da sucessão do Instituto pela Fundação em todos os processos judiciais existentes ou futuros e que se permita à diretoria do Instituto, que também proceda tal comunicação, que a sucessão pela Fundação se dá com o vínculo dos bens doados para pagamentos dos valores sucedidos, incluindo o patrimônio doado.

A Fundação efetuou a incorporação (escrituração) do acervo patrimonial líquido do Instituto Santa Lydia, com base no balancete encerrado em 31 de maio de 2011.

A Fundação teve suas operações iniciadas a partir de 1º de junho de 2011.

Fundação Hospital Santa Lydia

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercício findo em 31 de dezembro de 2012 e do período de sete meses do exercício findo em 31 de dezembro de 2011

Em reais

Em 31 de dezembro de 2012, a Fundação apresenta capital circulante líquido negativo de R\$ 3.839 mil, patrimônio líquido (passivo a descoberto) de R\$ 1.943 mil e apurou déficit de R\$ 4.628 mil. Sua Administração está desenvolvendo plano de ações para o equilíbrio e fortalecimento da situação patrimonial e financeira, com a consequente melhoria da performance. Portanto, não espera problemas relacionados à continuidade normal das operações da Fundação.

A Administração da Fundação traçou algumas medidas que fazem parte do plano de ação, e espera que já em 2013 surtam efeitos favoráveis, que são:

- Ampliar a venda de exames laboratoriais de análises clínicas em 200%, venda de exames de ultrassonografia em 100%, e venda de serviços de lavanderia em 40%, para a iniciativa privada e Secretaria Municipal de Saúde de Ribeirão Preto SP;
- pleitear junto à Secretaria Municipal de Saúde de Ribeirão Preto, o pagamento integral dos exames de ultrassonografia conforme tabela SUS. Atualmente, a Secretaria Municipal de Saúde remunera esses exames somente em 20% pela tabela SUS;
- viabilizar procedimentos cirúrgicos de maior complexidade para o SUS e para a iniciativa privada;
- pleitear junto à Secretaria Municipal de Saúde a contratualização para o recebimento de recursos do programa Pró Santa Casa;
- Negociar reajuste e aumento nas tabelas de diárias e taxas hospitalares junto aos convênios médicos. Com a melhora das instalações e dos recursos tecnológicos disponíveis é possível a recomposição de valores;
- Aumento de seis leitos de enfermaria e um leito de UTI adulto, correspondendo a 8% de aumento da capacidade atual; e

Fundação Hospital Santa Lydia

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercício findo em 31 de dezembro de 2012 e do período de sete meses do exercício findo em 31 de dezembro de 2011

Em reais

- Ampliar a venda de serviços de gestão e serviços médicos em unidades ambulatoriais para a Secretaria Municipal de Saúde.

2 Base de preparação e apresentação das demonstrações financeiras

a Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras da Fundação foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, em especial, a Resolução CFC nº 1409/2012, que aprovou a ITG 2002 – Entidade sem finalidade de lucros. As demonstrações financeiras, incluindo as notas explicativas, são de responsabilidade da Administração da Fundação, cuja autorização para conclusão foi dada por esta em 25 de abril de 2013.

b Base de mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico como base de valor.

c Moeda funcional e moeda de apresentação

Essas demonstrações financeiras são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Fundação.

Fundação Hospital Santa Lydia

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercício findo em 31 de dezembro de 2012 e do período de sete meses do exercício findo em 31 de dezembro de 2011

Em reais

d Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações financeiras individuais de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no exercício em que as estimativas são revisadas e em quaisquer exercícios futuros afetados.

3 Principais políticas contábeis

As políticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente nos exercícios apresentados nessas demonstrações financeiras:

a Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa, depósitos bancários livres e aplicações financeiras com vencimento original de três meses ou menos a partir da data da contratação, os quais são sujeitos a um risco insignificante de alteração no valor.

Fundação Hospital Santa Lydia

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercício findo em 31 de dezembro de 2012 e do período de sete meses do exercício findo em 31 de dezembro de 2011

Em reais

b Contas a receber

As contas a receber, especificamente de convênios médicos e com o SUS, são inicialmente reconhecidas pelo valor da transação e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa de juros efetiva menos a perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa. A perda estimada em créditos de liquidação duvidosa é constituída quando existe uma evidência objetiva de que a Fundação não receberá todos os valores devidos de acordo com as condições originais das contas a receber. A Administração da Fundação não tem a expectativa de outras perdas significativas.

c Estoques

Os estoques são demonstrados ao custo ou ao valor líquido de realização, dos dois o menor.

d Imobilizado

d1 Reconhecimento e mensuração

Itens do imobilizado adquiridos pelo processo de doação (Escritura Pública) do Instituto Santa Lydia são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada e, quando aplicável, perdas de redução ao valor recuperável acumuladas. O custo inclui gastos que são diretamente atribuível à aquisição de um ativo.

Ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado, apurados pela diferença entre os recursos advindos da alienação e o valor contábil do imobilizado são reconhecidos em outras receitas/ despesas operacionais no resultado.

Fundação Hospital Santa Lydia

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercício findo em 31 de dezembro de 2012 e do período de sete meses do exercício findo em 31 de dezembro de 2011

Em reais

d2 Custos subsequentes

Gastos subsequentes são capitalizados na medida em que seja provável que benefícios futuros associados com os gastos serão auferidos pela Fundação. Gastos de manutenção e reparos recorrentes são reconhecidos no resultado quando incorridos.

d3 Depreciação

Itens do ativo imobilizado são depreciados pelo método linear no resultado do exercício baseado na vida útil econômica estimada de cada componente. Terrenos não são depreciados. Itens do ativo imobilizado são depreciados a partir da data em que são instalados e estão disponíveis para uso.

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais serão revistos a cada encerramento de exercício financeiro e eventuais ajustes são reconhecidos como mudança de estimativas contábeis.

e Avaliação do valor recuperável de ativos (*impairment*)

A Administração revisa anualmente o valor contábil líquido dos ativos com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas, que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Quando estas evidências são identificadas e o valor contábil líquido excede o valor recuperável, é constituída provisão para deterioração, ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável.

Fundação Hospital Santa Lydia

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercício findo em 31 de dezembro de 2012 e do período de sete meses do exercício findo em 31 de dezembro de 2011

Em reais

f Empréstimos e financiamentos

Os empréstimos são inicialmente reconhecidos pelo valor da transação (ou seja, pelo valor recebido do banco, incluindo os custos de transação) e, subsequencialmente, demonstrados pelo custo amortizado.

As despesas com juros são reconhecidas com base no método de taxa de juros efetiva ao longo do prazo do empréstimo de tal forma que na data do vencimento o saldo contábil corresponde ao valor devido. Os juros são incluídos em despesas financeiras.

Os empréstimos são classificados como passivo circulante, a menos que a Fundação tenha um direito incondicional de diferir a liquidação do passivo por, pelo menos, 12 meses após a data do balanço.

g Fornecedores e prestadores de serviços

As contas a pagar aos fornecedores e prestadores de serviços são inicialmente reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa de juros efetiva quando aplicável.

h Provisões

Uma provisão é reconhecida, em função de um evento passado, se a Fundação tem uma obrigação legal ou constituída que possa ser estimada de maneira confiável, e é provável que um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação. As provisões são apuradas através do desconto dos fluxos de caixa futuros que reflete as avaliações atuais de mercado quanto ao valor do dinheiro no tempo e riscos específicos para o passivo. Os custos financeiros incorridos são registrados no resultado.

Fundação Hospital Santa Lydia

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercício findo em 31 de dezembro de 2012 e do período de sete meses do exercício findo em 31 de dezembro de 2011

Em reais

i Demais ativos, passivos circulantes e não circulantes

Um ativo é reconhecido no balanço quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Fundação e se seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço quando a Fundação possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo.

São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias incorridas. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra até o encerramento do próximo exercício social. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

j Ativos e passivos contingentes

As práticas contábeis para registro e divulgação de ativos e passivos contingentes são as seguintes:

Ativos contingentes são reconhecidos somente quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, transitadas em julgado. Os ativos contingentes com êxitos prováveis são apenas divulgados em nota explicativa.

Fundação Hospital Santa Lydia

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercício findo em 31 de dezembro de 2012 e do período de sete meses do exercício findo em 31 de dezembro de 2011

Em reais

Passivos contingentes são provisionados quando as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os passivos contingentes avaliados como de perdas possíveis são apenas divulgados em nota explicativa e os passivos contingentes avaliados como de perdas remotas não são provisionados nem divulgados.

k Instrumentos financeiros

Os instrumentos financeiros somente são reconhecidos a partir da data em que a Fundação se torna parte das disposições contratuais dos instrumentos financeiros. Quando reconhecidos, são inicialmente registrados ao seu valor justo acrescidos dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à sua aquisição ou emissão, quando aplicável. Sua mensuração subsequente ocorre a cada data de balanço de acordo com as regras estabelecidas para cada tipo de classificação de ativos e passivos financeiros.

l Ajuste de avaliação patrimonial

Constituído pela avaliação dos bens de uso do ativo imobilizado pelo valor justo em 2010. A realização dos ajustes de avaliação patrimonial, ocorre basicamente pela depreciação, baixa ou alienação dos bens avaliados e registrada diretamente na conta de déficit acumulado.

m Demonstrações dos fluxos de caixa

As demonstrações dos fluxos de caixa foram preparadas pelo método indireto.

Fundação Hospital Santa Lydia

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercício findo em 31 de dezembro de 2012 e do período de sete meses do exercício findo em 31 de dezembro de 2011

Em reais

4 Caixa e equivalentes de caixa

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Caixa	36.574	6.494
Bancos conta movimento	1.500.466	8.215
Aplicações financeiras (i)	<u>1.385</u>	<u>72.691</u>
	<u>1.538.425</u>	<u>87.400</u>

(i) Refere-se ao fundo de investimento BB Renda fixa LP 100. Referida aplicação pode ser resgatada de acordo com as necessidades de recursos da Fundação. Os rendimentos são os normais de mercado para esse tipo de aplicação.

5 Contas a receber

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Convênios	2.411.359	1.887.469
Outros créditos a receber (i)	751.158	-
Sistema Único de Saúde – SUS	474.620	695.859
(-) Perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa	<u>(1.094.562)</u>	<u>(809.415)</u>
	<u>2.542.575</u>	<u>1.773.913</u>

(i) Trata-se substancialmente de valores a receber de serviços prestados pela Fundação para a Prefeitura municipal de Ribeirão Preto, pagos em período subsequente.

Fundação Hospital Santa Lydia

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercício findo em 31 de dezembro de 2012 e do período de sete meses do exercício findo em 31 de dezembro de 2011

Em reais

6 Estoques

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Medicamentos	129.864	95.296
Almoxarifado	255.638	216.905
Limpeza	11.268	10.425
	<u>396.770</u>	<u>322.626</u>

7 Outros créditos

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Cheques devolvidos	-	2.100
Cheques pré-datados	2.413	-
Cartões de crédito	228.425	14.214
Créditos a receber – Instituto Santa Lydia (i)	35.815	33.672
Adiantamentos diversos	12.355	19.575
(-) Perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa	-	(850)
	<u>279.008</u>	<u>68.711</u>

- (i) Refere-se a recebimentos de convênios que foram transferidos para a Fundação em período subsequente.

Fundação Hospital Santa Lydia

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercício findo em 31 de dezembro de 2012 e do período de sete meses do exercício findo em 31 de dezembro de 2011

Em reais

8 Imobilizado

				<u>2012</u>	<u>2011</u>
	Taxa anual de depreciação	Custo histórico + AAP	Depreciação acumulada	Líquido	Líquido
Terrenos	-	1.640.490	-	1.640.490	1.640.490
Edificações	2,86%	5.267.659	(555.874)	4.711.785	4.701.395
Máquinas e equipamentos	6,67 a 100%	1.786.723	(1.770.433)	16.290	832.500
Móveis e utensílios	7,14 a 100%	607.150	(384.179)	222.971	380.967
Equipamentos de informática	25 a 100%	290.113	(195.581)	94.532	123.270
Equipamentos hospitalares	20%	90.027	(7.337)	82.690	53.123
Veículos	20%	44.206	(44.206)	-	8.841
Obras em andamento	-	-	-	-	173.532
		<u>9.726.368</u>	<u>(2.957.610)</u>	<u>6.768.758</u>	<u>7.914.118</u>

Fundação Hospital Santa Lydia

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercício findo em 31 de dezembro de 2012 e do período de sete meses do exercício findo em 31 de dezembro de 2011

Em reais

a Movimentação do custo histórico + AAP

					2012
	Saldo inicial	Aquisições	Baixas	Transferências	Saldo final
Terrenos	1.640.490	-	-	-	1.640.490
Edificações	4.937.045	-	-	330.614	5.267.659
Máquinas e equipamentos	1.710.667	62.177	-	13.879	1.786.723
Móveis e utensílios	568.062	52.967	-	(13.879)	607.150
Equipamentos de informática	205.386	84.727	-	-	290.113
Equipamentos hospitalares	58.407	31.620	-	-	90.027
Veículos	44.206	-	-	-	44.206
Obras em andamento	173.532	158.836	(1.754)	(330.614)	-
	9.337.795	390.327	(1.754)	-	9.726.368

	2011			
	Saldo inicial	Aquisições	Transferências	Saldo final
Terrenos	1.640.490	-	-	1.640.490
Edificações	4.927.140	13.825	(3.920)	4.937.045
Máquinas e equipamentos	1.684.737	25.930	-	1.710.667
Móveis e utensílios	526.732	41.330	-	568.062
Equipamentos de informática	146.792	58.594	-	205.386
Equipamentos hospitalares	-	54.487	3.920	58.407
Veículos	44.206	-	-	44.206
Obras em andamento	-	173.532	-	173.532
	8.970.097	367.698	-	9.337.795

Fundação Hospital Santa Lydia

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercício findo em 31 de dezembro de 2012 e do período de sete meses do exercício findo em 31 de dezembro de 2011

Em reais

b Movimentação da depreciação

	2012		
	Saldo inicial	Adição	Saldo final
Edificações	(235.650)	(320.224)	(555.874)
Máquinas e equipamentos	(878.167)	(892.266)	(1.770.433)
Móveis e utensílios	(187.095)	(197.084)	(384.179)
Equipamentos de informática	(86.036)	(109.545)	(195.581)
Equipamentos hospitalares	(1.364)	(5.973)	(7.337)
Veículos	(35.365)	(8.841)	(44.206)
	<u>(1.423.677)</u>	<u>(1.533.933)</u>	<u>(2.957.610)</u>

	2011		
	Saldo inicial	Adição	Saldo final
Edificações	(170.689)	(64.961)	(235.650)
Máquinas e equipamentos	(621.464)	(256.703)	(878.167)
Móveis e utensílios	(131.597)	(55.498)	(187.095)
Equipamentos de informática	(60.141)	(25.895)	(86.036)
Equipamentos hospitalares	-	(1.364)	(1.364)
Veículos	(25.048)	(10.317)	(35.365)
	<u>(1.008.939)</u>	<u>(414.738)</u>	<u>(1.423.677)</u>

Fundação Hospital Santa Lydia

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercício findo em 31 de dezembro de 2012 e do período de sete meses do exercício findo em 31 de dezembro de 2011

Em reais

Com a incorporação dos bens móveis e imóveis do Instituto Santa Lydia através da escritura pública (doação), a Fundação incorporou saldo de Ajuste de Avaliação Patrimonial (AAP) no montante de R\$ 6.819.842, lançado em contrapartida do patrimônio líquido, apurado através de laudo de empresa especializada, para a apuração do custo atribuído (*deemed cost*) de seus bens imobilizados de uso. O laudo técnico dos peritos independentes é datado de 1º de janeiro de 2010. Considerando a particularidade da Fundação que é uma entidade civil sem fins lucrativos e, portanto, isenta de tributos, não foi constituída para tributos diferidos sobre o ajuste do imobilizado ao valor justo.

A Administração da Fundação revisou a vida útil-econômica remanescente dos bens do ativo imobilizado e não foram identificadas modificações relevantes nas estimativas anteriormente determinadas. Também, não foi identificada a necessidade de registro de provisão para ajuste dos bens aos seus valores recuperáveis (*impairment*).

Fundação Hospital Santa Lydia

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercício findo em 31 de dezembro de 2012 e do período de sete meses do exercício findo em 31 de dezembro de 2011
Em reais

9 Empréstimos e financiamentos

Finalidades	Vencimentos finais	Taxas	Garantias	2012		2011	
				Circulante	Não circulante	Circulante	Não circulante
Conta garantida	Janeiro/2013	9,99% a. m.	Avais	38.464	-	48.762	-
Capital de giro	Janeiro/2018	1,20% a 2,42% a. m. + TR	Cessão de direitos/ penhora + avais	2.228.707	6.056.012	1.533.540	3.839.956
BNDES	Agosto/2012	0,97 a 1,21% a. m.	Avais	-	-	7.482	-
(-) Juros a incorrer				(938.611)	(1.578.799)	(641.901)	(1.025.775)
				1.328.560	4.477.213	947.883	2.814.181

Fundação Hospital Santa Lydia

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercício findo em 31 de dezembro de 2012 e do período de sete meses do exercício findo em 31 de dezembro de 2011

Em reais

10 Fornecedores e prestadores de serviços

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Fornecedores	1.793.437	945.881
Honorários médicos – Pessoa física	54.615	55.107
Honorários médicos – Pessoa jurídica	2.783.592	1.837.673
	<u>4.631.644</u>	<u>2.838.661</u>

11 Salários, encargos sociais e contribuições

	<u>2012</u>		<u>2011</u>	
	<u>Circulante</u>	<u>Não circulante</u>	<u>Circulante</u>	<u>Não circulante</u>
Salários a pagar	599.100	-	350.151	-
Pensão alimentícia a pagar	1.639	-	831	-
Rescisões a pagar	15.655	-	-	-
Bolsa auxílio	2.224	-	-	-
Contribuição sindical	10.054	-	7.461	-
INSS empregados	174.441	-	39.446	-
PIS	10.962	-	6.869	-
FGTS - Empregados	88.498	-	-	-
FGTS a recolher (i)	32.192	229.865	53.602	261.720
INSS sobre nota fiscal	4.553	-	1.983	-
IRRF a recolher	49.743	-	34.574	-
COFINS/PIS	11.733	-	12.444	-
ISS	812	-	323	-
	<u>1.001.606</u>	<u>229.865</u>	<u>507.684</u>	<u>261.720</u>

Fundação Hospital Santa Lydia

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercício findo em 31 de dezembro de 2012 e do período de sete meses do exercício findo em 31 de dezembro de 2011

Em reais

- (i) Dívida com a Caixa Econômica Federal em 160 parcelas, tendo o primeiro vencimento em 22/2/2007 a o último em 22/5/2020. O encargo social é relativo ao período de 10/2003 a 7/2006. A Fundação, sucessora do Instituto, espera renegociar o parcelamento.

12 Outras obrigações

	2012	2011
Energia elétrica	40.965	23.539
Água e esgoto (i)	483.844	483.844
(-) Juros a apropriar – Daerp	(197.690)	(197.690)
Total de resíduos sólidos	309.764	107.743
Plano de saúde - empregados	16.219	28.746
Seguros a pagar	3.810	12.385
Cheques a compensar	-	4.341
Aluguéis a pagar	1.278	3.300
Telefone	11.315	928
Adiantamentos cartão de crédito	26.947	-
Empréstimo consignado	31.432	244
	727.384	467.380

- (i) O Instituto Santa Lydia (sucedido) discute judicialmente a dívida relativa ao fornecimento de água do ano de 2006. Em 2010, formalizou os Termos de Negociação de Dívida de números 7227-0, 7223-8 e 4025-7, onde foi acordado o pagamento da dívida em 120 (7227-0 e 4025-7) e 51 (7223-8) parcelas, respectivamente. A dívida é relativa aos resíduos sólidos dos exercícios de 2003 a 2009. Referidos termos estão sendo discutidos pela Fundação, sucessora do Instituto.

Fundação Hospital Santa Lydia

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercício findo em 31 de dezembro de 2012 e do período de sete meses do exercício findo em 31 de dezembro de 2011

Em reais

13 Provisão para contingências

A Fundação, por sucessão de responsabilidade das obrigações do Instituto Santa Lydia (sucedido), assume a responsabilidade como parte envolvida em processos civis e trabalhistas e discute judicialmente essas ações. Com base no andamento, na posição atual, no risco envolvido e na opinião dos assessores jurídicos que indica perda provável, a Administração mantém provisão para as contingências trabalhistas no montante de R\$ 257.361 em 31 de dezembro de 2012 (R\$ 104.005 2011), considerada suficiente para cobrir eventuais perdas, e estão parcialmente cobertas por depósito judicial no valor de R\$ 91.384 em 31 de dezembro de 2012 (R\$ 88.034 em 2011).

a Movimentação das provisões para contingências e depósitos judiciais

	<u>Depósito judicial</u>	<u>Provisão contingência</u>
Saldo em 1º de junho de 2011	88.034	106.005
Diminuição	-	(2.000)
Saldos em 31 de dezembro de 2011	88.034	104.005
Aumento	3.800	159.356
Diminuição	(450)	(6.000)
Saldos em 31 de dezembro de 2012	91.384	257.361

Fundação Hospital Santa Lydia

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercício findo em 31 de dezembro de 2012 e do período de sete meses do exercício findo em 31 de dezembro de 2011

Em reais

14 Passivos contingentes

Como sucessora das obrigações e passivos contingentes do Instituto Santa Lydia, a Fundação discute ações de natureza civil e trabalhista, classificadas pelos assessores jurídicos como perda possível, no montante de R\$ 1.208.717. Tais ações, devido à natureza e histórico são passíveis de acordos de menor valor. Sobre essas demandas, não foi constituída qualquer provisão para contingências.

Os registros contábeis, fiscais e trabalhistas e das operações da Fundação estão sujeitas a exames das autoridades fiscais e, em decorrência, a eventuais notificações para recolhimentos adicionais de impostos, taxas e contribuições durante prazos prescricionais variáveis consoante a legislação aplicável a cada circunstância (em geral cinco anos).

15 Patrimônio líquido

a Patrimônio social

Representado pela subscrição da dotação inicial no valor de R\$ 5.000.000 autorizada pela Secretaria Municipal da Fazenda e Secretaria da Saúde de Ribeirão Preto SP, e também pelo saldo do acervo líquido incorporado do Instituto Santa Lydia. Anualmente, os superávits ou déficits apurados devem ser transferidos para o patrimônio social. Até 31 de dezembro de 2012, foi integralizado o valor de R\$ 4.867.066 daquele montante subscrito.

Fundação Hospital Santa Lydia

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercício findo em 31 de dezembro de 2012 e do período de sete meses do exercício findo em 31 de dezembro de 2011

Em reais

b Ajuste de avaliação patrimonial

Representado pelo saldo que compõe o acervo líquido, vindo da incorporação do Instituto Santa Lydia, que contratou empresa especializada para apuração do custo atribuído, de acordo com os pronunciamentos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC, registrado em contrapartida do imobilizado.

c Déficits acumulados

Representam o déficit do exercício diminuído da realização do ajuste de avaliação patrimonial (depreciação ou baixa ou alienação dos bens que tiveram o custo atribuído).

16 Serviços hospitalares

	2012	2011 sete meses
Particulares	1.940.145	653.694
SUS	5.568.926	2.214.232
Convênios	8.678.492	3.698.472
Prefeitura Municipal de Ribeirão Preto	6.563.184	425.852
	<u>22.750.747</u>	<u>6.992.250</u>

Fundação Hospital Santa Lydia

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercício findo em 31 de dezembro de 2012 e do período de sete meses do exercício findo em 31 de dezembro de 2011

Em reais

17 Subvenções e doações

	2012	2011 sete meses
Subvenção municipal	125.901	131.348
Subvenção estadual e integra SUS	200.396	215.380
Outras doações de pessoas físicas	-	1.526
	326.297	348.254

18 Despesas administrativas

	2012	2011 sete meses
Materiais em geral	280.027	160.660
Impostos, taxas e contribuições	89.476	18.250
Alugueis e Condomínios	143.366	70.215
Energia elétrica	378.154	193.059
Água e esgoto	160.954	44.802
Conservação e manutenção	244.530	151.138
Provisão para perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa	339.358	31.435
Despesa com depreciação	1.533.933	414.735
Provisão para contingências	160.868	-
Diversas	286.644	64.635
	3.617.310	1.148.929

Fundação Hospital Santa Lydia

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercício findo em 31 de dezembro de 2012 e do período de sete meses do exercício findo em 31 de dezembro de 2011

Em reais

19 Resultado financeiro líquido

	<u>2012</u>	<u>2011</u> <u>sete meses</u>
Receitas financeiras		
Descontos obtidos	40.439	43.764
Juros recebidos	277	58.391
Rendimentos sobre aplicação financeira	7.585	
	<u>48.301</u>	<u>102.155</u>
Despesas financeiras		
Descontos concedidos	(193.459)	-
Juros passivos	(1.137.295)	(559.629)
Despesas bancárias	(72.572)	(76.732)
	<u>(1.403.326)</u>	<u>(636.361)</u>
	<u>(1.355.025)</u>	<u>(534.206)</u>

Fundação Hospital Santa Lydia

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercício findo em 31 de dezembro de 2012 e do período de sete meses do exercício findo em 31 de dezembro de 2011

Em reais

20 Demonstrativo de produção realizado (não auditado)

	2012	2011 sete meses
Número de leitos inclusive retaguarda	94	75
Taxa de ocupação	64,95%	44,87%
Permanência	3,65%	2,77%
Paciente dia	60,80%	32,24%
Número de saídas – internação SUS	2.173	1.007
Número de consultas ambulatoriais	54.300	30.237
Número de partos realizados	153	132
Número de atendimentos na urgência	13.811	-
Número de atividades SADT	440.749	7.230

Fundação Hospital Santa Lydia

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercício findo em 31 de dezembro de 2012 e do período de sete meses do exercício findo em 31 de dezembro de 2011

Em reais

21 Demonstrativo das contribuições previdenciárias isentas

Em atendimento ao parágrafo 2º do artigo 11 da Lei nº 12.101, de 27 de novembro de 2009, são demonstrados a seguir os valores relativos à isenção previdenciária como se fossem gozados durante o exercício:

Mês de competência	Autônomos			Assalariados		
	Remuneração paga	2012	2011	Base de cálculo	2012	2011
		Isenção	Isenção		Isenção	Isenção
Janeiro	-	-	-	461.507	132.914	-
Fevereiro	2.371	474	-	467.012	134.499	-
Março	14.453	2.891	-	457.758	131.834	-
Abril	3.357	671	-	483.532	139.257	-
Maio	837	167	-	522.074	150.357	26.565
Junho	5.351	1.070	726	701.736	202.100	108.435
Julho	3.560	712	2.573	753.205	216.923	120.279
Agosto	3.000	600	1.696	769.306	221.560	125.441
Setembro	8.698	1.740	460	779.673	224.546	129.568
Outubro	10.721	2.144	1.633	785.619	226.258	128.913
Novembro	9.213	1.843	3.371	790.480	227.658	127.805
Dezembro	10.119	2.024	2.506	802.963	231.253	129.460
13º salário	-	-	-	577.520	166.326	109.108
	71.680	14.336	12.965	8.352.385	2.405.487	1.005.574

Fundação Hospital Santa Lydia

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercício findo em 31 de dezembro de 2012 e do período de sete meses do exercício findo em 31 de dezembro de 2011

Em reais

22 Aspectos fiscais

Consideram-se imunes as fundações civis que prestam os serviços para os quais foram instituídas e os coloquem à disposição do grupo de pessoas a que se destinam, sem fins lucrativos. Considera-se entidade sem fins lucrativos a que não apresente superávit nas suas contas ou caso o apresente em determinado exercício, destina-se integralmente à manutenção e ao desenvolvimento dos seus objetivos sociais, desde que atenda as demais condições legais. A Fundação enquadra-se dentre as pessoas jurídicas sem fins lucrativos, e possui imunidade subjetiva quanto ao recolhimento de tributos sobre a receita e sobre o superávit. Isso significa que o desvirtuamento dos objetivos e finalidades da Fundação, ou o não cumprimento das obrigações estabelecidas para as entidades sem fins lucrativos, conforme determina a legislação vigente, pode proporcionar a perda total ou parcial da imunidade tributária da qual goza a Fundação.

A Administração desconhece qualquer problema de natureza legal ou fiscal que pudesse afetar a Fundação, que está no pleno desenvolvimento de seus objetivos sociais.

Fundação Hospital Santa Lydia

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercício findo em 31 de dezembro de 2012 e do período de sete meses do exercício findo em 31 de dezembro de 2011

Em reais

23 Composição dos órgãos de Administração da Fundação

A Fundação contará com os seguintes órgãos de Administração, conforme determina seu Estatuto Social:

Conselho Curador – constituído de cinco membros titulares e suplentes, que dirigirá, fiscalizará e controlará a Fundação, com mandato de dois anos, permitindo recondução dos seus membros por igual período. Sendo três membros indicados pelo Poder Executivo Municipal, um membro indicado pelo Conselho Municipal de Saúde, e um membro eleito entre os empregados e servidores cedidos à Fundação. Membros deste conselho não poderão ser nomeados para a diretoria executiva.

Conselho Fiscal – órgão de controle interno, responsável pela fiscalização da gestão econômico-financeira da Fundação, com mandato de dois anos, permitindo recondução dos seus membros por iguais períodos. Constituído de três membros, sendo um representante indicado pela Secretaria Municipal de Saúde, um indicado pela Secretaria Municipal da Casa Civil e um indicado pela Secretaria Municipal da Fazenda. Membros deste conselho não poderão ser nomeados para a diretoria executiva.

Diretoria Executiva – órgão da Administração da Fundação e subordinada ao Conselho Curador, é constituída das seguintes funções de livre provimento: um diretor administrativo e um diretor técnico.

Fundação Hospital Santa Lydia

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercício findo em 31 de dezembro de 2012 e do período de sete meses do exercício findo em 31 de dezembro de 2011

Em reais

24 Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social na Área de Saúde (CEBAS)

A Fundação Hospital Santa Lydia, protocolou em 3 de novembro de 2011, junto ao Ministério da Saúde, na qualidade de sucessora do Instituto Santa Lydia, pedido de substituição de Requerente nos processos de Renovação de CEBAS, passados, ainda sob análise: Processo nº 250000.666490/2009-89. Cabe salientar que naquela mesma data foi formalmente requerido ao Ministério da Saúde por meio do Processo nº 25000.191819/2011-69 a inclusão como requerente, juntando neste ato todos os atos constitutivos da Fundação.

Em 27 de junho de 2012 tempestivamente protocola novo pedido de renovação já em nome da Fundação Hospital Santa Lydia: Processo nº 25000.109649/2012-68 que aguarda deferimento.

Diante da apreciação da Lei 12.101/2009, Decretos nº 7.237 e 7.300/2010 e Portaria 1.970/GM de 16 de agosto de 2011, preenche plenamente todos os requisitos conforme determinações expressas na legislação vigente, portanto até o presente momento não há óbices na concessão do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (Saúde) pelo Ministério da Saúde.

Fundação Hospital Santa Lydia

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercício findo em 31 de dezembro de 2012 e do período de sete meses do exercício findo em 31 de dezembro de 2011

Em reais

25 Instrumentos financeiros

A Fundação mantém operações com instrumentos financeiros como contas correntes bancárias, aplicações financeiras e contas a receber e a pagar, empréstimos e financiamentos. A Administração dos instrumentos financeiros que a Fundação mantém é efetuada por meio de estratégias operacionais e controles internos visando assegurar liquidez, rentabilidade e segurança. A política de controle consiste em acompanhamento permanente das condições contratadas *versus* as condições vigentes de mercado.

Em 31 de dezembro de 2012, a Fundação não possuía nenhum instrumento financeiro derivativo e também não efetuou aplicações de caráter especulativo ou quaisquer outros ativos de risco no exercício.

26 Cobertura de seguros

A Fundação adota a política de contratar seguros de prédios e instalações e veículos, cuja cobertura é considerada suficiente pela Administração e agentes seguradores para fazer face à ocorrências de sinistros. As premissas de riscos adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo da auditoria das demonstrações financeiras, conseqüentemente, não foram examinadas pelos nossos auditores independentes.

*** fim ***