



**Organização Social João Marchesi**  
**Demonstrações financeiras**  
**em 31 de dezembro de 2017 e 2016.**

## **Conteúdo**

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras	3
Balancos patrimoniais	5
Demonstrações de resultados	6
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	7
Demonstrações dos fluxos de caixa	8
Notas explicativas às demonstrações financeiras	9

## **Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras**

Aos

Senhores Diretores da

**ORGANIZAÇÃO SOCIAL JOÃO MARCHESI**

Penápolis- SP

Examinamos as demonstrações contábeis da **ORGANIZAÇÃO SOCIAL JOÃO MARCHESI**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2017 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 contábeis**

A administração da **ORGANIZAÇÃO SOCIAL JOÃO MARCHESI** é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração dessas demonstrações contábeis 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 contábeis 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 contábeis 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 contábeis. Os procedimentos selecionados dependem do julgamento do auditor, incluindo a avaliação dos riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, 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 contábeis do **ORGANIZAÇÃO SOCIAL JOÃO MARCHESI**, 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 **ORGANIZAÇÃO SOCIAL JOÃO MARCHESI**.

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 contábeis tomadas em conjunto.

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

### **Base para opinião sem ressalva sobre as demonstrações contábeis**

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **ORGANIZAÇÃO SOCIAL JOÃO MARCHESI**, em 31 de dezembro de 2017, 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.

### **Ênfase sobre a Base de Elaboração das Demonstrações Contábeis**

Sem modificar nossa opinião, considera-se relevante e oportuno, que devido a nossa contratação ter sido realizada após o término do exercício, não efetuamos o teste de auditoria denominado “circularizações”, sendo substituídos por testes de auditoria denominados “testes alternativos”.

A Administração da **ORGANIZAÇÃO SOCIAL JOÃO MARCHESI**, está em andamento com o processo de adequação de todos os Pronunciamentos Contábeis (CPCs), Normas Internacionais de Contabilidade Resoluções do CFC e Lei 11.638/07.

### **Outros Assuntos**

Os valores correspondentes ao exercício apresentado para fins de comparação, foram anteriormente por nós auditados, não contendo modificações em nossa opinião

São Paulo, 04 de maio de 2017

Audit Home Auditores Independentes S/S  
CRC 2SP022333/O-5



Paulo Alves das Flores  
CRC 1 SP 196616/O-0

Organização Social João Marchesi  
Balancos patrimoniais em 31 de dezembro de 2017 e 2016  
(Em Reais)

ATIVO		2017	2016	Nota	PASSIVO	
Nota					2017	2016
<b>CIRCULANTE</b>						
<b>Disponível:</b>		<b>361.590</b>	<b>3.651.859</b>	<b>2.3 a</b>		
Caixa		2.863	2.683		102.694	47.450
Bancos Conta Movimento		177.649	574.668		1.228.674	1.435.333
Aplicações Financeiras		181.077	3.074.508		490.653	291.201
					147.762	76.618
<b>Outros Créditos:</b>		<b>5.396.452</b>	<b>324.645</b>	<b>2.3 b</b>	<b>249.843</b>	<b>200.959</b>
Valores a Receber		5.257.141	323.433		778.339	599.274
Adiantamentos Diversos		118.356	1.212		53.653	78.358
Impostos a Recuperar		20.956			1.712.411	1.276.919
					10.823	25.540
<b>ESTOQUES</b>		<b>14.669</b>	<b>24.926</b>			
<b>TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>5.772.711</b>	<b>4.001.429</b>		<b>4.774.852</b>	<b>4.031.651</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>						
<b>Imobilizado</b>		<b>2.603.848</b>	<b>2.719.781</b>	<b>2.3 d</b>	<b>871.704</b>	<b>418.227</b>
Terrenos		14.770	14.770		871.704	418.227
Edifícios		2.498.396	2.525.797			
Móveis e Utensílios		382.676	381.597			
Máquinas e Equipamentos		339.094	270.094		2.327.624	2.327.624
Veículos		45.901	45.901		4.231	4.231
Outras Imobilizações		8.993	8.893		(23.717)	(26.039)
(-) Depreciação Acumulada		(685.982)	(527.271)		456.269	(428.021)
					(34.404)	393.536
<b>TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>2.603.848</b>	<b>2.719.781</b>		<b>871.704</b>	<b>418.227</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>8.376.559</b>	<b>6.721.210</b>		<b>8.376.559</b>	<b>6.721.210</b>
					<b>TOTAL DO PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	
						<b>TOTAL DO PASSIVO</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

**Organização Social João Marchesi**  
**Demonstração de resultados**  
**Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2017 e 2016**  
*(Em Reais)*

	Nota	2017	2016
<b>Receitas Operacionais</b>	<b>2.3 i</b>	<b>34.024.074</b>	<b>26.094.941</b>
Convênios Diversos		164.537	2.323.309
Subvenções		172.400	36.500
Repasse Governo Federal	9	25.272.915	6.887.567
Repasse Municipal	9	8.414.223	16.847.565
Convênios Serviços Residenciais Terapeuticos		-	-
<b>Outras Receitas Operacionais</b>		<b>1.949.157</b>	<b>1.720.676</b>
Donativos e Patrocínios		634.199	553.806
Rendas Diversas		192.869	275.687
Receitas Financeiras		97.440	47.087
Receitas Eventuais		136.070	29.924
Receitas Diversas		378.619	27.721
Receitas de Gratuidade Usufruida	11	509.960	786.451
<b>TOTAL DAS RECEITAS</b>		<b>35.973.231</b>	<b>27.815.617</b>
<b>Despesas Operacionais</b>	<b>15</b>	<b>(34.551.802)</b>	<b>(27.154.792)</b>
Setor de Nutrição e Dietética		(324.273)	(251.490)
Setor de Limpeza		(123.972)	(85.562)
Setor Médico		(1.407.816)	(1.143.594)
Setor de Enfermagem		(7.997.078)	(5.987.427)
Setor de Terapia Ocupacional		(158.065)	(206.156)
Setor de Telemarketing		(1.020)	(570)
Setor de Administração		(22.029.968)	(17.194.217)
Setor de Lavanderia		(91.158)	(53.724)
Setor de Manutenção		(1.042.183)	(1.166.113)
Setor de Portaria		-	-
Setor de Nota Fiscal Paulista		-	-
Administrativas Gerais		(1.376.269)	(1.065.939)
Eventos Diversos		-	-
Lares Abrigados		-	-
Cantina		-	-
Cozinha Terapeutica		-	-
Padaria Artesanal		-	-
Administrativas c/ SRT		-	-
<b>Despesas/Receitas Não Operacionais</b>		<b>(965.079)</b>	<b>(1.088.845)</b>
Despesas Financeiras		(455.119)	(302.394)
Despesas de Gratuidade Usufruida	11	(509.960)	(786.451)
Receitas de Locação		-	-
<b>Superávit / Déficit do Exercício</b>		<b>456.350</b>	<b>(428.020)</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

**Organização Social João Marchesi**  
**Demonstração de mutações do patrimônio líquido**  
**Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2017 e 2016**  
*(Em Reais)*

	<b>Patrimônio Social</b>	<b>Doações e Contribuições Patrimoniais</b>	<b>Ajuste de Exercício Anterior</b>	<b>Resultados Acumulados</b>	<b>Resultado do Exercício</b>	<b>Patrimônio Líquido</b>
Saldos em 31 de Dezembro de 2015	2.327.624	4.231	-		393.536	2.725.391
Resultados Acumulados	-	-		393.536	(393.536)	
Ajuste de Exercício Anterior	-	-	(26.039)	-	-	(26.039)
Resultado Do Exercício	-	-	-	-	(428.021)	(428.021)
Saldos em 31 de Dezembro de 2016	2.327.624	4.231	(26.039)	393.536	(428.021)	2.271.331
Resultados Acumulados				(428.021}	428.021	
Ajuste de Exercício Anterior			2.322			2.322
Resultado do Exercício					456.350	456.350
Saldos em 31 de Dezembro de 2017	2.327.624	4.231	-23.717	-34.485	456.350	2.730.003

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

**Organização Social João Marchesi**  
**Demonstração dos fluxos de caixa**  
**Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2017 e 2016**  
**(Em Reais)**

	2017	2016
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais:</b>		
Resultado do exercício/período	456.350	-428.021
Ajustes para conciliar o resultado das disponibilidades geradas pelas atividades operacionais:		
Depreciação e amortização	158.711	108.155
Ajustes de Exercícios Anteriores	2.322	
<b>Resultado ajustado</b>	<b>617.383</b>	<b>-319.866</b>
<b>Variações nos ativos e passivos:</b>		
(Aumento) Redução em contas a receber	-4.933.708	-100.994
(Aumento) Redução em aplicações financeiras	2.893.431	-2.938.515
(Aumento) Redução em outros direitos	-138.100	9.193
(Aumento) Redução nos estoques	10.257	9.922
(Diminuição) Aumento em fornecedores	55.244	3.676
(Diminuição) Aumento em contas a pagar e provisões	663.441	3.185.809
(Diminuição) Aumento em obrigações fiscais	49.220	202.275
<b>Variações nos ativos e passivos:</b>	<b>-1.400.215</b>	<b>371.366</b>
<b>Disponibilidades líquidas geradas pelas atividades operacionais</b>	<b>-782.832</b>	<b>51.500</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimentos:</b>		
Acréscimo do Ativo Permanente		
(Compras) de imobilizado e acréscimo no diferido	-42.779	-75.867
<b>Disponibilidades líquidas aplicadas nas atividades de investimentos</b>	<b>-42.779</b>	<b>-75.867</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades de financiamentos:</b>		
(Diminuição) Aumento em empréstimos/Provisão Multa Fgts	428.772	421.310
<b>Disponibilidades líquidas geradas pelas (aplicadas nas) atividades de financiamentos</b>	<b>428.772</b>	<b>421.311</b>
<b>Aumento/Diminuição nas disponibilidades</b>	<b>-396.839</b>	<b>396.944</b>
<b>Varição do Disponível:</b>		
No início do período	577.351	180.407
No final do período	180.512	577.351
<b>Aumento/Diminuição no Disponível</b>	<b>-396.839</b>	<b>396.944</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.



**Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras do Exercício Findo em  
31 de dezembro de 2017 e 2016  
(Em Reais)**

**1. CONTEXTO OPERACIONAL**

A ORGANIZAÇÃO SOCIAL JOÃO MARCHESI, aqui simplesmente denominada Associação, fundada no dia 06 (seis) de setembro de 1959 (mil novecentos e cinquenta e nove), é associação civil de direito privado, com duração indeterminada, sem fins lucrativos e de natureza filantrópica, com sede social na Rodovia Sargento Luciano Arnaldo Covolan, Km 0 (zero) + 750 metros, tendo seu foro jurídico á comarca de Penápolis, Estado de São Paulo, estando devidamente registrada no Cartório de Registro de Imóveis da Comarca de Penápolis - SP, sob nº 402, a folhas 120 vº do livro A-1; que é regida pelo presente estatuto social, por seu Regimento Interno e pelas disposições legais aplicáveis.

**UNIDADES DE ATENDIMENTO**

**ORGANIZAÇÃO SOCIAL JOÃO MARCHESI**

**Convenio firmado com o município de Penápolis - SP**

Rodovia Sargento Luciano Arnaldo Covolan, Km 0 (zero), Penápolis – SP

**ORGANIZAÇÃO SOCIAL JOÃO MARCHESI**

**Convenio firmado com o município de Balneária Caraguatatuba – SP**

Luiz Passos, nº 50, Centro Caraguatatuba – SP

**2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

**2.1 APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

Na elaboração das demonstrações contábeis de 2016, a Entidade adotou a Lei nº 11.638/2007, Lei nº 11.941/09 em relação aos aspectos relativos à elaboração e divulgação das demonstrações contábeis. As demonstrações contábeis foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil, características qualitativas da informação contábil. Resolução CFC nº 1.374/11 (NBC TG), Resolução nº 1.376/11 (NBC TG 26 R3) e as normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) em especial a Resolução CFC nº 1409/12 que aprovou a ITG 2002 (R1), que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de registros dos componentes e variações patrimoniais e de estruturação das demonstrações contábeis, e as informações mínimas a serem divulgadas em nota explicativa das entidades sem fins lucrativos.

**2.2 FORMALIDADE DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL RESOLUÇÃO CFC Nº 1.330/11 (NBC ITG 2000)**

A entidade mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico.

Os registros contábeis contem números de identificação nos lançamentos relacionados ao respectivo documento de origem externa ou interna ou, na sua falta, em elementos que comprovem ou evidenciem fatos e a prática de atos administrativos.

As demonstrações contábeis, incluindo as notas explicativas, elaboradas por disposições legais e estatutárias, serão transcritas no “Diário” da Entidade, e posteriormente registrado no Cartório de Registros de Pessoas Jurídicas.

A documentação contábil da Entidade é composta por todos os documentos, livros, papéis, registros e outras peças, que apoiam ou compõem a escrituração contábil.

A documentação contábil é hábil, revestida das características intrínsecas ou extrínsecas essenciais, definidas na legislação, na técnica-contábil ou aceitas pelos “usos e costumes”. A entidade manter em boa ordem a documentação contábil.

## **2.3 PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

**a) Caixa e Equivalentes de Caixa:** Conforme determina a Resolução do CFC No. 1.296/10 (NBC – TG 03) – Demonstração do Fluxo de Caixa e Resolução do CFC No. 1.376/11 (NBC TG 26 R3) – Apresentação Demonstrações Contábeis, os valores contabilizados neste subgrupo representam moeda em caixa e depósitos à vista em conta bancária, bem como os recursos que possuem as mesmas características de liquidez de caixa e de disponibilidade imediata ou até 90 (noventa) dias e que estão sujeitos a insignificante risco de mudança de valor. As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos pró-rata até a data do balanço.

**b) Outros Ativos Circulantes:** Constituídos principalmente por valores a receber de repasses de órgão federal e municipal. São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos até a data do balanço.

**c) Ajuste a Valor Presente de Ativos e Passivos:** A Entidade avalia periodicamente o efeito deste procedimento e, nas Demonstrações Contábeis de 2016 não transacionou operação de longo prazo (ou relevante de curto prazo que se qualificassem a serem ajustadas).

**d) Imobilizado:** Os ativos imobilizados são registrados pelo custo de aquisição ou construção, deduzido da depreciação calculada pelo método linear com base nas taxas mencionadas na Nota 04 e leva em consideração vida útil e utilização dos bens (Resolução CFC No. 1.177/09 (NBC – TG 27 R3)). Outros gastos são capitalizados apenas quando há um aumento nos benefícios econômicos desse item do imobilizado. Qualquer outro tipo de gasto é reconhecido no resultado como despesa quando incorrido.

**e) Passivo Circulante:** Os passivos circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável, os passivos circulantes são registrados com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação. – Provisões – Uma provisão é reconhecida em decorrência de um evento passado que originou um passivo, sendo provável que um recurso econômico possa ser requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas quando julgadas prováveis e com base nas melhores estimativas do risco envolvido.

**f) Prazos:** Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis até o encerramento do exercício seguinte são classificados como circulante.

**g) Provisão de 13º Salário e Encargos:** Foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados e baixados conforme o pagamento até a data do balanço.

**h) Provisão de férias e encargos:** Foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço.

**i) As despesas e as receitas:** Estão apropriadas obedecendo ao regime de competência. As doações sem destinação específica são reconhecidas como receita quando recebidas.

**j) Apuração do resultado:** O resultado foi apurado segundo o regime de competência. As receitas são mensuradas pelo valor justo e reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos futuros fluam para a entidade e assim possam ser confiavelmente mensurados. Os rendimentos e encargos incidentes sobre os Ativos e Passivos e suas realizações estão reconhecidas no resultado.

### 3. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Caixa Geral	2.863	2.683
Contas Correntes - Bancárias	177.649	574.668
Aplicações Financeiras	<u>181.077</u>	<u>3.074.508</u>
	<b>361.590</b>	<b>3.651.859</b>

### 4. VALORES A RECEBER

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Valores a receber	5.257.141	323.433
Adiantamentos diversos	118.536	1.212
Impostos a recuperar	<u>20.956</u>	-
	<b>5.396.452</b>	<b>324.645</b>

### 5. IMOBILIZADO

<b>Imobilizado</b>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Terrenos	14.770	14.770
Edifícios	2.498.396	2.525.797
Moveis e Utensílios	382.676	381.597
Maquinas e Equipamento	339.094	270.094
Veículos	45.901	45.901
Outras Imobilizações	8.993	8.893
Depreciação acumulada	<u>-685.982</u>	<u>-527.271</u>
	<b>2.603.848</b>	<b>2.719.780</b>

### 6. PASSIVO CIRCULANTE

<b>Passivo Circulante</b>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Fornecedores	102.694	47.450
Obrigações Trabalhistas	1.228.674	1.435.333
Encargos Sociais a Pagar	490.653	291.201
Obrigações Tributárias	147.762	76.618
Contas a Pagar	249.843	200.959
Serviços Médicos	778.339	599.274
Empréstimos Diversos	56.653	78.358
Provisões de Férias e Encargos Sociais	1.712.411	1.276.919
Parcelamento Tributário	<u>10.823</u>	<u>25.540</u>
	<b>4.774.852</b>	<b>4.031.651</b>

### 7. OBRIGAÇÕES SOCIAIS E FISCAIS

São compostas pelos encargos da folha de pagamento de dezembro de 2016 e folha do 13º salário com vencimento em janeiro de 2017, obrigações fiscais são retenções de ISS/ IRRF e CSRF retidos de prestadores de serviços com vencimento em janeiro/2017.

## 8. PATRIMÔNIO SOCIAL

O Patrimônio Social é apresentado em valores atualizados e compreende o patrimônio social, acrescido ou diminuído do resultado apurado em cada exercício.

## 9. CONVÊNIOS GOVERNAMENTAIS

No exercício de 2016 a entidade manteve contratos firmados com as Prefeituras de Balneária Caraguatatuba – SP e Penápolis – SP, sendo os seguintes valores apropriados em Receita.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Repasso Governo Federal	25.272.915	6.887.567
Repasso Municipal	8.414.223	16.847.565
	<b>33.687.138</b>	<b>23.735.132</b>

## 10. GRATUIDADES OFERECIDAS EM QUANTIDADE E VALORES

Com observância do limite mínimo fixado pelo artigo 3º, parágrafo 4º, do Decreto nº. 2536, de 06/04/98, o número total de pacientes atendidos nos exercícios de 2016 e 2015, em quantidade de atendimentos está observância a referida Lei.

## 11. ISENÇÕES PREVIDENCIÁRIAS, COFINS E CSLL

Estão demonstradas conforme a Lei nº 12.101 de 27/11/2009, o montante das contribuições previdenciárias e tributárias apuradas no exercício, que não foram pagas devido ao usufruto da isenção a que fazem jus as entidades beneficentes de assistência social.

## 12. PROCESSOS TRABALHISTAS E JUDICIAIS

De acordo com o setor jurídico a entidade não possui ações relevantes e consideradas como provável perda.

## 13. COBERTURA DE SEGUROS

A entidade adota a política de contratar cobertura de seguros par os bens sujeitos a riscos por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade.

## 14. TRANSAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS

A entidade declara não possuir vínculos com as partes responsáveis pela elaboração das demonstrações contábeis.

## 15. APLICAÇÕES DOS RECURSOS

Os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais de conformidade com o seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas despesas e investimentos patrimoniais.

## 16. OUTRAS

16.1 - A Administração da Organização Social João Marchesi demandará esforços para concluir no exercício subsequente a adequação de todos os Pronunciamentos Contábeis (CPCs), Normas Internacionais e Lei 11.638/07, com possíveis ajustes de efeitos relevantes nas Demonstrações Contábeis.

**16.2** - A entidade continua em fase de melhorias em seus controles internos, sendo operacionais, de sistemas, financeiros e contábeis.

### **Organização Social João Marchesi**

Jose Paulo Lopes  
CPF: 957.627.288-20  
Presidente

Marcio Vieira Borges  
Contador  
CRC ISP 165.854/O-6

Álvaro Santoro  
Contador  
CRC ISP 201.964/O-0