

SOCIEDADE HOSPITALAR ANGELINA CARON

CNPJ nº 07.088.017/0001-91

Rodovia do Caqui, 1150 – Araçatuba – Campina Grande do Sul/PR

**BALANÇOS PATRIMONIAIS ENCERRADOS
EM 31 DE DEZEMBRO EM 2011 e 2010**

(valores em reais)

ATIVO	2011	2010
<u>CIRCULANTE</u>	25.474.446,32	27.083.694,51
<u>DISPONIBILIDADES</u>	4.340.506,47	9.972.872,78
Caixa e Bancos	1.409.019,21	3.621.286,50
Aplicações Financeiras	2.931.487,26	6.351.586,28
<u>CLIENTES</u>	17.545.512,54	13.431.742,52
Créditos a Receber	18.401.018,31	14.314.985,84
(-) Provisões p/ Créd. de Liquid. Duvidosa	855.505,77	883.243,32
<u>OUTROS CRÉDITOS</u>	1.940.942,00	2.113.323,62
Adiantamentos	365.290,76	1.217.255,53
Créditos Diversos	1.575.651,24	896.068,09
<u>ESTOQUES</u>	1.608.527,98	1.526.533,23
Estoques	1.608.527,98	1.526.533,23
<u>DESPESAS EXERC. SEGUINTE</u>	38.957,33	39.222,36
Prêmios Seguros Apropriar	38.957,33	39.222,36
NÃO CIRCULANTE	72.675.726,04	6.965.825,05
<u>REALIZAVEL A LONGO PRAZO</u>	1.077.840,54	1.077.840,54
Crédito de Terceiro	1.077.840,54	1.077.840,54
<u>IMOBILIZADO</u>	71.597.885,50	5.887.984,51
Bens Tangíveis	74.374.542,52	7.157.946,23
(-) Depreciação Acumulada	2.776.657,02	1.567.199,33
Adiantamento a Fornecedor		297.237,61
TOTAL ATIVO	98.150.172,36	34.049.519,56
<u>PASSIVO + PATRIMONIO SOCIAL</u>	2011	2010
<u>CIRCULANTE</u>	13.896.486,41	10.650.892,76
Fornecedores	8.877.954,66	7.497.480,13
Salários e Contribuições Sociais	3.442.823,02	2.056.756,07
Obrigações Fiscais	292.548,78	212.645,22
Outras Obrigações	159.421,20	63.766,32
Créditos de Clientes	629.752,21	335.841,00
Financiamentos	442.353,15	108.947,84
Créditos de Terceiros		343.312,65
Recursos de Projetos	51.633,39	32.143,53
NÃO CIRCULANTE	4.758.194,12	136.184,83
<u>EXIGÍVEL LONGO PRAZO</u>	4.758.194,12	136.184,83
Financiamentos	4.414.881,47	136.184,83
Créditos de Terceiros	343.312,65	
<u>PATRIMÔNIO SOCIAL</u>	79.495.491,83	23.262.441,97
Fundo Patrimonial	62.185.995,58	1.791.085,98
Reservas de Contribuição	816.783,59	816.783,59
Superávit Acumulado	20.654.572,40	20.206.630,89
Superávit/Déficit do Exercício	(4.210.252,10)	1.370.694,31
Ajustes de Exercícios Anteriores	48.392,36	(922.752,80)
TOTAL PASSIVO + PATRIMONIO SOCIAL	98.150.172,36	34.049.519,56

SOCIEDADE HOSPITALAR ANGELINA CARON

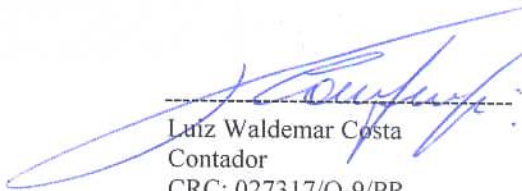
CNPJ nº 07.088.017/0001-91

Rodovia do Caqui, 1150 – Araçatuba – Campina Grande do Sul/PR

**DEMONSTRAÇÕES DOS SUPERÁVITS/DEFICIT ENCERRADOS
EM 31 DE DEZEMBRO**

(valores em reais)

	2011	2010
RECEITAS OPERACIONAL BRUTA	115.899.286,94	107.417.996,95
Convênio c/ SUS – Internamento	76.402.502,64	83.178.578,88
Convênio c/ SUS – Ambulatório	8.194.416,58	9.049.415,35
Convênio c/SUS – Radioterapia e Quimioterapia	8.763.984,15	
Convênio c/SUS – Fideps	2.750.000,00	
Convênio c/SUS – IAC	2.886.563,35	
Convênios Assistenciais	1.060.766,62	632.924,07
Convênios Privados	4.719.973,22	3.414.284,90
Pacientes Particulares	9.527.589,21	8.283.433,77
Receitas Diversas	1.593.491,17	2.859.359,98
DEDUÇÕES DA RECEITA	3.429.173,92	3.136.759,15
COFINS	3.429.173,92	3.136.759,15
RECEITA OPERAC. LÍQUIDA	112.470.113,02	104.281.237,80
CUSTOS DOS SERV./PRODUTOS	120.560.786,88	106.437.326,75
Mão de Obra	24.582.483,04	20.387.004,97
Suprimentos	30.286.079,64	32.750.510,89
Aluguel – Uso Instalações	3.600.000,00	3.600.000,00
Serviços Profissionais	46.817.626,58	37.834.085,49
Custos Gerais	15.274.597,62	11.865.725,40
DEFICIT OPERACIONAL BRUTO	(8.090.673,86)	(2.156.088,95)
DESPESAS OPERACIONAIS	7.633.883,90	7.105.015,43
Administrativas	7.306.376,25	6.742.454,08
Contribuições Sociais	277.547,27	524.573,33
Outras	855.505,77	883.243,32
Unidade Curitiba	448.653,10	
(-) Recuperação de Despesas	-1.254.198,49	-1.045.255,30
RESULTADO FINANC. LÍQUIDO	687.983,47	995.794,97
Receitas Financeiras	1.413.471,20	1.936.890,27
(-) Despesas Financeiras	725.487,73	941.095,30
RESULTADO OPERACIONAL	(15.036.574,29)	(8.265.309,41)
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS	10.826.322,19	9.636.003,72
Variações Patrimoniais	10.826.322,19	9.636.003,72
SUPERÁVIT/DEFICIT DO EXERCÍCIO	(4.210.252,10)	1.370.694,31

Pedro Ernesto Caron
Diretor -Presidente
CPF: 470.893.509-91
Luiz Waldemar Costa
Contador
CRC: 027317/O-9/PR

SOCIEDADE HOSPITALAR ANGELINA CARON

CNPJ nº 07.088.017/0001-91

Rodovia do Caqui, 1150 – Araçatuba – Campina Grande do Sul/PR

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA
Dos Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2011 e 2010

	2011	2010
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Superávit (déficit) líquido	(4.210.252,10)	1.370.694,31
Ajustes por:		
Depreciação	1.209.457,69	626.116,60
Juros capitalizados sobre financiamentos		(50.677,09)
(Aumento) redução nos ativos operacionais:		
Contas a receber	(4.113.770,02)	(3.379.116,59)
Estoques	(81.994,75)	378.439,66
Outros créditos de curto e longo prazo	172.646,65	(1.301.796,17)
Aumento (redução) nos passivos operacionais:		
Fornecedores	1.380.474,53	1.718.126,70
Salários e encargos sociais	1.386.066,95	1.212.525,45
Outras contas a pagar do passivo circulante	479.052,17	612.315,76
Outras contas a pagar do passivo não circulante	343.312,65	0,00
<i>Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais</i>	(3.435.006,23)	1.186.628,63
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Aquisição de bens do ativo imobilizado	(6.524.518,68)	(2.311.754,72)
<i>Caixa líquido consumido pelas atividades de investimento</i>	(6.524.518,68)	(2.311.754,72)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Captação de financiamentos de terceiros	4.379.180,87	0,00
Pagamento de financiamentos – principal	(100.484,23)	(168.310,34)
Variação no patrimônio social	48.461,96	(922.752,80)
<i>Caixa líquido gerado pelas atividades de financiamento</i>	4.327.158,60	1.091.063,14
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	5.632.366,31	2.216.189,23
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	9.972.872,78	12.189.062,01
Caixa e equivalentes de caixa no fim do período	4.340.506,47	9.972.872,78
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	5.632.366,31	2.216.189,23

DEMONSTRAÇÕES DO VALOR ADICIONADO	2011	2010
TOTAL RECEITAS	112.470.113,02	104.281.237,80
A - RECEITAS SUS	98.997.466,72	92.227.994,23
B - RECEITAS CONVÊNIOS ASSISTENCIAIS	1.060.766,62	632.924,07
C - RECEITAS CONVÊNIOS PRIVADOS	4.719.973,22	3.414.284,90
D - RECEITAS PACIENTES PARTICULARES	9.527.589,21	8.283.433,77
E - OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	1.593.491,17	2.859.359,98
F - DEDUÇÕES/EXCLUSÕES	(3.429.173,92)	(3.136.759,15)

SOCIEDADE HOSPITALAR ANGELINA CARON

CNPJ nº 07.088.017/0001-91

Rodovia do Caqui, 1150 – Araçatuba – Campina Grande do Sul/PR

BENS E SERVIÇOS ADQUIRIDOS	87.247.199,24	80.300.933,86
A - MATERIAS E MEDICAMENTOS	30.286.079,64	32.750.510,89
B – SERVIÇOS/OUTROS BENS DE TERCEIROS	56.961.119,60	47.550.422,97
VALOR ADICIONADO BRUTO	25.222.913,78	23.980.303,94
RETENÇÕES/RECUPERAÇÕES	812.843,61	464.104,62
A - DEPRECIAÇÕES	1.211.536,33	626.116,60
B- RECUPERAÇÃO DE DESPESAS	(1.254.198,49)	(1.045.255,30)
C - PROVISÃO P/ CRED.DE LIQUID. DUVIDOSA	855.505,77	883.243,32
VALOR ADICIONADO LÍQUIDO	24.410.070,17	23.516.199,32
TRANSFERÊNCIAS	1.413.471,20	1.936.890,27
RECEITAS FINANCEIRAS	1.413.471,20	1.936.890,27
RECEITAS NÃO OPERACIONAIS		
VALOR ADICIONADO A DISTRIBUIR	25.823,541,37	25.453.089,59
A - GOVERNO (PIS/TX. MUNICIPAIS)	277.547,27	524.573,33
B - EMPREGADOS (SALÁRIOS/ENCARGOS)	39.857.080,66	32.252.730,37
C - REMUNERAÇÃO CAPITAL TERCEIROS	725.487,73	941.095,30
VALOR RETIDO ANTES DA V. P.	(15.036.574,29)	(8.265.309,41)
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS (V.P)	10.826.322,19	9.636.003,72
A- RECUPERAÇÃO DE IMPOSTOS	10.826.322,19	9.609.821,18
VALOR RETIDO	(4.210.252,10)	1.370.694,31

**DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2011 E 2010**

	Patrimônio Social	Reservas		Superávit Acumulados
		Fundo Patrimonial	Contribuições	
Saldo em 31/12/2009	22.814.500,46	1.791.085,98	816.783,59	20.206.630,89
Superávit do Exercício				1.370.694,31
Ajustes de exerc. ant.				(922.752,80)
Saldo em 31/12/2010	23.262.441,97	1.791.085,98	816.783,59	20.654.572,40
Ajustes Ex. Anteriores				48.392,36
Reserva florestal		60.354.840,00		
Doações		40.069,60		
Déficit do Exercício	-	-	-	(4.210.252,10)
Saldo em 31/12/2011	79.495.491,83	62.185.995,58	816.783,59	16.492.712,66

DEMONSTRAÇÕES DAS RECEITAS DE ATIVIDADES FINS /MEIOS

	2011	%	2010	%
	Em reais		Em reais	
RECEITAS OPERAC. BRUTA	115.899.286,94	100,00	107.417.996,95	100,00
Convênio c/ SUS – Internamento	76.402.502,64	65,92	83.178.578,88	77,43
Convênio c/ SUS – Ambulatório	8.194.416,58	7,06	9.049.415,35	8,42
Convênio c/ SUS – Radio/Quimiot.	8.763.984,15	7,56		
Convênio c/ SUS – Fideps	2.750.000,00	2,37		

SOCIEDADE HOSPITALAR ANGELINA CARON

CNPJ nº 07.088.017/0001-91

Rodovia do Caqui, 1150 – Araçatuba – Campina Grande do Sul/PR

Convênio c/ SUS – IAC	2.886.563,35	2,49		
Convênios Assistenciais	1.060.766,62	0,92	632.924,07	0,59
Convênios Privados	4.719.973,22	4,08	3.414.284,90	3,18
Pacientes Particulares	9.527.589,21	8,22	8.283.433,77	7,71
Receitas Diversas	1.593.491,17	1,38	2.859.359,98	2,67

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS LEVANTADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2011 e 2010

1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A **SOCIEDADE HOSPITALAR ANGELINA CARON**, é uma pessoa jurídica de direito privado, com personalidade jurídica própria, sem fins econômicos, político partidário, de caráter assistencial, regida pela Lei nº 8.080 de 19 de setembro de 1990, Lei nº 10.406 de 10 de janeiro de 2002 e Lei nº 12.101 de 27 de novembro de 2009, constituída por prazo indeterminado. Fundada em 28 de outubro de 2004, com atuação no Estado do Paraná e com sede e foro em Campina Grande do Sul, Estado do Paraná, na Rodovia do Caqui nº 1150, Bairro Araçatuba, CEP 83430-000, regendo-se por seu

Estatuto Social e pela legislação vigente.

1-1- A SOCIEDADE tem como finalidade:

I- Desenvolver e apoiar as iniciativas que visem proteger o bem estar e a saúde, com prioridade sobre os pacientes de baixa renda;

II- Promover campanhas e angariar recursos através de doações e/ou convênios, buscando apoio de organizações públicas ou privadas, nacionais ou estrangeiras, respeitada a legislação em vigor;

III- Promover, através de projetos, programas, convênios, e/ou contratos específicos à assistência a saúde;

IV- Estudar e pesquisar, produzir e divulgar informações e conhecimentos técnicos-científicos, que digam respeito à saúde;

V- Desenvolver e apoiar as iniciativas que envolvam promoção da saúde e as atividades voltadas ao cuidado familiar;

VI- Administrar hospitais, clínicas, laboratórios e demais estabelecimentos de atendimento à saúde, próprio ou de terceiros;

VII- Promover o voluntariado para a concepção dos seus objetivos.

1-2- São objetivos específicos da **Sociedade Hospitalar Angelina Caron**:

I- Atendimento hospitalar geral e especializado.

II- Atendimentos em Pronto-Socorro 24 horas e Unidades Hospitalares para Atendimento a Urgência e Emergência.

III- A Prestação de serviços de complementação diagnóstica e terapêutica.

2- DAS ATIVIDADES E OBJETIVOS

Atendimentos para procedimentos clínicos e cirúrgicos de alta e média complexidade, transplantes de órgãos, procedimentos de hemodiálises, radioterapia e quimioterapia para pacientes do Sistema Único de Saúde – SUS, com projetos assistenciais, convênios e programas ou planos de ações direcionadas a saúde, ensino e pesquisa, com seu público alvo preferencialmente de pacientes do SUS.

SOCIEDADE HOSPITALAR ANGELINA CARON

CNPJ nº 07.088.017/0001-91

Rodovia do Caqui, 1150 – Araçatuba – Campina Grande do Sul/PR

3- DOS RESULTADOS OBTIDOS

	2011	%	2010	%
= Beneficiários atendidos pelo SUS	261.765	83,98	231.302	79,81
= Outros beneficiários	<u>49.936</u>	<u>16,02</u>	<u>58.536</u>	<u>20,19</u>
=Total de beneficiários atendidos	311.701	100,00	289.838	100,00

O resultado no ano de 2011 de 83,98% foi obtido pelo somatório das internações realizadas e dos procedimentos ambulatoriais.

As fontes de recursos que custearam as atividades da entidade tiveram origem predominantemente vindas de parcerias com órgãos públicos (SUS) representando 85,40% dos recursos.

4- TITULOS E QUALIFICAÇÕES

A sociedade possui os seguintes títulos:

- = Título de Utilidade Pública Federal - ano da publicação 2008.
- = Título de Utilidade Pública Estadual - ano da publicação 2007.
- = Título de Utilidade Pública Municipal - ano da publicação 2006.
- = Registro no Conselho Municipal de Assistência Social – ano da publicação 2007.
- = Atestado de registro de Entidade Beneficente de Assistência Social – ano da publicação 2009.
- = Concessão do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social na Área da Saúde, conferida pela Portaria nº 323 de 8 de julho de 2011.

5 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com a Lei 6.404/76, alterada pela Lei nº 11.638/2007 e de conformidade com as disposições contidas na Resolução do Conselho Federal de Contabilidade – CFC nº 966/03 de 16 de maio de 2003, CFC nº 926/01 de 19 de dezembro de 2001, CFC nº 877/2000 de 18 de abril de 2000, que aprovou a NBC-T 10 – Dos Aspectos Contábeis Específicos em Entidades Diversas, item NBC-T 10.9 – entidades sem fins econômicos.

6 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

- a) Receitas e Despesas - São contabilizadas pelo regime de competência;
- b) Contas a Receber – Referem-se à direitos a receber pela contra prestação de serviços e convênios, SUS e particulares, reduzidos por uma estimativa de glosas e perdas;
- c) Provisão para Crédito de Liquidação Duvidosa - Foi constituída com base na série histórica de contas incobráveis em montante considerado suficiente pela administração para cobrir perdas eventuais com clientes;
- d) Estoques - São avaliados ao custo médio que não excede o valor de mercado;
- e) Ativo Permanente - Registrado ao custo, sendo calculada e contabilizada a depreciação que leva em consideração a vida útil remanescente dos bens;
- f) Provisão de férias - constituída com base em períodos vencidos e proporcionais, acrescida dos encargos sociais;
- g) Imposto de Renda (IRPJ) – Não é calculado, por tratar-se de Entidade sem

SOCIEDADE HOSPITALAR ANGELINA CARON

CNPJ nº 07.088.017/0001-91

Rodovia do Caqui, 1150 – Araçatuba – Campina Grande do Sul/PR

Fins Lucrativos;

h) Recursos da Entidade – São aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social e são demonstrados pelas suas Despesas e Investimentos Patrimoniais.

7 – CONTAS A RECEBER

	2011	2010
SUS – Sistema	16.533.940,19	12.795.977,58
Convênios	1.055.362,17	778.592,34
Particulares	811.715,95	740.415,92
(-) Provisão p/ Créd. Liq. Duvidosa	855.505,77	883.243,32
TOTAL	17.545.512,54	13.431.742,52

8 – ESTOQUE

	2011	2010
Materiais Clínicos e Cirúrgicos	1.594.994,26	1.501.379,90
Materiais de Expediente	13.533,72	25.153,33
TOTAL	1.608.527,98	1.526.533,23

9 – ATIVO IMOBILIZADO

Bens de uso.

Em 31/12/2011

Conta	Custo Aquisição	Depreciação	Residual
Sistema de Informática	766.592,79	365.981,30	400.611,49
Móveis e Utensílios	2.864.083,88	652.841,18	2.211.242,70
Imóveis/Florestas	60.394.840,00	0,00	60.394.840,00
Máquinas / Equipamentos	10.255.212,50	1.752.163,29	8.503.049,21
Veículos	58.500,00	5.671,25	52.828,75
Consórcios	35.313,35	0,00	35.313,35
TOTAL	74.374.542,52	2.776.657,02	71.597.885,50

Em 31/12/2010

Conta	Custo Aquisição	Depreciação	Residual
Sistema de Informática	636.388,19	233.072,08	403.316,11
Móveis e Utensílios	2.218.256,33	404.468,02	1.813.788,31
Máquinas / Equipamentos	4.303.301,71	929.659,23	3.373.642,48
Adto a fornecedores	297.237,61	0,00	297.237,61
TOTAL	7.455.183,84	1.567.199,33	5.887.984,51

A entidade recebeu a título de doação em 31/10/2011 de Lincoln Santos de Araújo, área de terra com 499,10 hectares, registrado no Cartório de Registro de Imóveis da Comarca de Antonina – PR, matrícula nº 9.220 e área de terra com 485,60 hectares, registrado no mesmo cartório, matrícula nº 9.213, contabilizados pelo valor de R\$ 40.000,00, conforme escritura pública de doação, registradas nas folhas 080 a 083 do livro 1155 do 4º Tabelionato de Notas da Comarca de Curitiba.

Nestas duas áreas de terras, foi feito inventário florestal que foi avaliado pelo Engenheiro Florestal Hélio Loch registrado no CREA/PR nº 30.046-D conforme laudo técnico de lavra emitido em 01/11/2011 no valor total de R\$ 60.354.840,00, sendo R\$ 30.177.420,00 cada uma.

SOCIEDADE HOSPITALAR ANGELINA CARON

CNPJ nº 07.088.017/0001-91

Rodovia do Caqui, 1150 – Araçatuba – Campina Grande do Sul/PR

10 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

A entidade usufruiu em decorrência da obtenção da renúncia fiscal, os seguintes valores de contribuições sociais:

OBTENÇÃO DE RENUNCIA FISCAL	2011	2010
INSS – Patronal	7.397.148,27	6.184.933,53
COFINS	3.429.173,92	3.136.759,15
CSLL	0,00	314.311,04
TOTAL	10.826.322,19	9.636.003,72

11 – PATRIMÔNIO SOCIAL

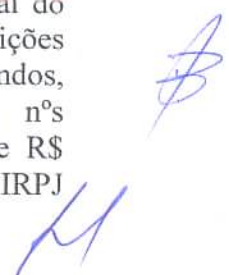
O Patrimônio Social é apresentado em valores atualizados, que compreende o Fundo Patrimonial de R\$ 62.185.995,58, Reserva de Contribuições de R\$ 816.783,59, e Superávit Acumulado de R\$ 16.492.712,66, totalizando R\$ 79.495.491,83.

12 – CONTINGÊNCIAS TRIBUTÁRIAS

A imunidade tributária das contribuições previdenciárias (cota patronal e seguro de acidente de trabalho) foi reconhecida no Mandado de Segurança nº 2006.70.00.009955-0, impetrado em 25/04/2006, junto ao Juízo da 4ª Vara da Justiça Federal de Curitiba, cuja sentença que confirmou a liminar foi reformada em sede de recurso de apelação do INSS pelo Tribunal Regional Federal da 4ª Região. Contra o acórdão do TRF 4ª Região foi interposto recurso extraordinário no Supremo Tribunal Federal, pendente de julgamento. Assim, a exigibilidade do crédito tributário, nos termos do art. 151, inciso IV, do Código Tributário Nacional (Lei nº 5.172/66) encontra-se suspensa até decisão final do Mandado de Segurança. E ainda nos termos do Artigo 543-B do Código do Processo Civil, o Recurso Extraordinário nº 566.622, selecionado como recurso representativo, também está pendente de julgamento, fato este que sobrestou o Recurso Extraordinário da entidade.

13- AUTO DE INFRAÇÃO

Em mandado de Procedimento Fiscal MPF 0910100-2011-01178-9, iniciado em 13/09/2011, para analisar as isenções e imunidades tributárias declaradas pela entidade, foram emitidos dois Mandados de Procedimentos Fiscais nºs 0910100-2010-00022-8 e 0910100-2010-0023-6. Em decorrência do resultado dessas diligências, nos autos do processo nº 10980.723228/2011-08, emitiu-se o Ato Declaratório Executivo nº 292 de 04 de agosto de 2011, da Delegacia da Receita Federal do Brasil em Curitiba, publicado no Diário Oficial da União em 10 de agosto de 2011, onde suspendeu a aplicação das imunidades e isenções tributárias do IRPJ, CSLL, COFINS e Contribuições Patronais sobre a folha de pagamento no período de 01/01/2006 a 31/12/2009. Em 29 de novembro de 2011, o Auditor Fiscal da Receita Federal do Brasil, encerrou PARCIALMENTE o procedimento fiscal relativo a Contribuições Sociais sobre a folha de pagamento e Contribuições para Outras Entidades e Fundos, no período de 01/2006 a 06/2011, gerando os Autos de Infração nºs 10980.726233/2011-64 e 10980.726234/2011-17, no montante consolidado de R\$ 42.790.922,89. Permanecendo em aberto procedimento fiscal para verificação do IRPJ e outros tributos.



SOCIEDADE HOSPITALAR ANGELINA CARON

CNPJ nº 07.088.017/0001-91

Rodovia do Caqui, 1150 – Araçatuba – Campina Grande do Sul/PR

Em 22 de dezembro de 2011, a entidade protocolizou tempestivamente junto a Receita Federal do Brasil **IMPUGNAÇÃO** aos Autos de Infração acima mencionados, pendentes de julgamento até então.

A Entidade não reconheceu nas suas demonstrações financeiras o valor dos autos de infração nºs 10980.726233/2011-64 e 10980.726234/2011-17, visto que sua assessoria jurídica entende que há possibilidade remota de perdas, com a improcedência do lançamento do débito dos procedimentos fiscais citados acima.

14 – CERTIFICADO DE ENTIDADE BENEFICENTE DE ASSISTÊNCIA SOCIAL NA ÁREA DA SAÚDE – CEBAS-SAÚDE.

A Entidade recebeu o Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social na Área da Saúde - **CEBAS-SAÚDE**, através da Portaria nº 323 de 8 de julho de 2011 do Ministério da Saúde.

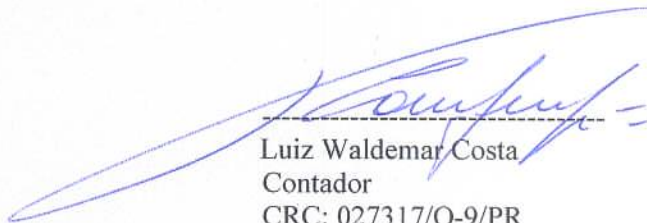
15 – GRATUIDADES

Conforme artigo 4º da Lei nº 12.101 de 27 de novembro de 2009, a entidade oferta anualmente no mínimo 60% de todos os seus serviços ao Sistema Único de Saúde (SUS), e comprovou no ano de 2011 a prestação de serviços de que trata o inciso II, tendo como base o somatório das internações realizadas e dos atendimentos ambulatoriais prestados de 83,98%.

Campina Grande do Sul, PR, 31 de dezembro de 2011.



Pedro Ernesto Caron
Diretor -Presidente
CPF: 470.893.509-91



Luiz Waldemar Costa
Contador
CRC: 027317/O-9/PR

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos Administradores

SOCIEDADE HOSPITALAR ANGELINA CARON

Examinamos as demonstrações financeiras da Sociedade Hospitalar Angelina Caron (Entidade), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2011 e as respectivas demonstrações de resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, assim como o resumo das principais políticas contábeis e as demais notas explicativas.

RESPONSABILIDADE DA ADMINISTRAÇÃO SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

A administração da Entidade 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 relevantes. 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 Entidade 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 Entidade. 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.

BASE PARA OPINIÃO COM RESSALVA SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Conforme mencionado na nota explicativa nº 12, a imunidade tributária das contribuições previdenciárias (cota patronal e seguro de acidente de trabalho) foi reconhecida no Mandado de Segurança nº 2006.70.00.009955-0, impetrado em 25/04/2006, junto ao Juízo da 4ª Vara da Justiça Federal de Curitiba, cuja sentença que confirmou a liminar foi reformada em sede de recurso de apelação do INSS pelo Tribunal Regional Federal da 4ª Região. Contra o acórdão do TRF 4ª Região foi interposto recurso extraordinário no Supremo Tribunal Federal, pendente de julgamento. Assim, a exigibilidade do crédito tributário, nos termos do art. 151, inciso IV, do Código Tributário Nacional (Lei nº 5.172/66) encontra-se suspensa até decisão final do Mandado de Segurança. E ainda nos termos do Artigo 543-B do Código do Processo Civil, o Recurso Extraordinário nº 566.622, selecionado como recurso representativo, também está pendente de julgamento, fato este que sobrestou o Recurso Extraordinário da Entidade.

Conforme mencionado na nota explicativa nº 13, a Entidade sofreu atuação da Receita Federal do Brasil referente às contribuições sociais sobre a folha de pagamento e contribuições para outras entidades e fundos, gerando os Autos de Infração nº 10980.726233/2011-64 e 10980.726234/2011-17, no montante consolidado de R\$ 42.790.922,89. Em 22 de dezembro de 2011, a Entidade protocolizou junto a Receita Federal do Brasil impugnação aos autos de infração, pendentes de julgamento até então. O procedimento fiscal foi encerrado parcialmente, permanecendo em aberto o procedimento fiscal para verificação do IRPJ e outros tributos. Acolhendo entendimento de seus assessores jurídicos, da possibilidade remota de perdas, a Entidade não reconheceu o valor destes autos de infração em suas demonstrações financeiras.

OPINIÃO COM RESSALVA SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Em nossa opinião, exceto pelos possíveis efeitos dos assuntos descritos no parágrafo Base para opinião com ressalva sobre as demonstrações financeiras, essas demonstrações financeiras apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **SOCIEDADE HOSPITALAR ANGELINA CARON**, em 31 de dezembro de 2011, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Itajaí – SC, 18 de abril de 2012.



Júlio Alves de Sá
Sócio-contador
CRC-SC 5.066/O-2

Sá Auditores Independentes S/S
CRC/SC nº 004048/O