

**Associação Beneficente Pró-Saúde Policial Militar do
Estado de São Paulo – Pró-PM**

*Demonstrações Financeiras referentes ao exercício
findo em 31 de dezembro de 2019 e
Relatório dos Auditores Independentes*

Conteúdo

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras	1
Balanços patrimoniais	5
Demonstrações de resultado	7
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	8
Demonstrações dos fluxos de caixa – Método indireto	9
Notas explicativas às demonstrações financeiras	10

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos

Administradores e Conselheiros da

Associação Beneficente Pró-Saúde Policial Militar do Estado de São Paulo – Pró-PM

São Paulo - SP

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da Associação Beneficente Pró-Saúde Policial Militar do Estado de São Paulo – Pró-PM, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2019 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Associação Beneficente Pró-Saúde Policial Militar do Estado de São Paulo – Pró-PM em 31 de dezembro de 2019, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras”. Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Ênfase

No exercício findo em 31 de dezembro de 2019, a Entidade incorreu em déficit de R\$ 496.163. Este déficit é impactado principalmente pelas despesas de depreciações e amortizações de R\$ 664.235, como essas despesas são consideradas “não monetárias” (não tem saída de caixa), a PRÓ PM não possui problemas financeiros, mas econômicos, pois sua capacidade de investimentos (como adquirir novos equipamentos), encontra-se reduzida.

A nota explicativa 13 (página 17) demonstra de forma analítica, as despesas do Sistema de Saúde e Apoio Social, e a nota explicativa 14 (página 18) demonstra de forma analítica, as despesas operacionais.

Destacamos a importância e necessidade da administração nos períodos subsequentes, readequar seus custos em relação às receitas de contribuições, a fim de fortalecer a capacidade de investimentos e evitar problemas financeiros e patrimoniais.

Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações financeiras

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das 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.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando,

individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 11 de fevereiro de 2020.



SGS Auditores Independentes
CRC 2 SP 020.277/O-5

Silvio de Jesus
CRC 1 SP 141.676/O-7

Associação Beneficente Pró-Saúde Policial Militar do Estado de SP – Pró-PM

Balanço Patrimonial Levantado em 31 de dezembro de 2019 e de 2018
Em Reais

<u>ATIVO</u>	Nota Explicativa	2019	2018
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa			
Caixa		694	2.627
Bancos – sem restrição		1.205	2.507
Aplicações financeiras – sem restrição	4	625.318	602.655
Outros créditos		23.571	24.879
Total do ativo circulante		650.788	632.668
Não circulante			
Imobilizado	5	1.769.693	2.289.693
Intangível	6	-	27
Total do ativo não circulante		1.769.693	2.289.720
TOTAL DO ATIVO		2.420.481	2.922.388

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Associação Beneficente Pró-Saúde Policial Militar do Estado de SP – Pró-PM

Balanço Patrimonial Levantado em 31 de dezembro de 2019 e de 2018
Em Reais

<u>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</u>	Nota Explicativa	2019	2018
Circulante			
Fornecedores	7	154.806	145.693
Impostos e contribuições a recolher		12.815	9.194
Salários e férias a pagar		7.328	25.807
Total		174.950	180.694
 Patrimônio líquido			
Patrimônio social		2.245.531	2.741.694
Superávits acumulados		-	-
Total		2.245.531	2.741.694
 TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		2.420.481	2.922.388

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Associação Beneficente Pró-Saúde Policial Militar do Estado de SP – Pró-PM

Demonstrações do Resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018

Em Reais

	Nota Explicativa	2019	2018
Receita Operacional bruta			
Recursos sem restrição:			
Contribuição associativa	11	3.943.838	3.661.567
Doações	12	126.293	4.304
Receitas financeiras líquidas		44.423	24.872
Venda de ativo imobilizado		-	29.000
Trabalho voluntário	15	41.279	38.331
Total		4.155.833	3.758.074
 Custos e Despesas operacionais			
Com Programas de saúde			
Sistema de saúde e apoio social	13	(4.038.162)	(3.562.436)
Trabalho voluntário	15	(41.279)	(38.331)
 Resultado operacional		76.392	157.307
 Despesas operacionais	14	(572.555)	(888.718)
 Superávit (déficit) do período		(496.163)	(731.411)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Associação Beneficente Pró-Saúde Policial Militar do Estado de SP – Pró-PM

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018
Em Reais

	<u>Patrimônio</u> <u>Social</u>	<u>Superávit/</u> <u>(Déficit)</u>	<u>Total</u>
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017	<u>3.473.105</u>	<u>-</u>	<u>3.473.105</u>
Déficit do período	-	(731.411)	(731.411)
Transferência do superávit sem restrição	(731.411)	731.411	-
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018	<u>2.741.694</u>	<u>-</u>	<u>2.741.694</u>
Déficit do período	-	(496.163)	(496.163)
Transferência do déficit sem restrição	(496.163)	496.163	-
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019	<u>2.245.531</u>	<u>-</u>	<u>2.245.531</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Associação Beneficente Pró-Saúde Policial Militar do Estado de SP – Pró-PM

Demonstração do Fluxo de Caixa

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018

Em Reais

ATIVIDADES OPERACIONAIS:	2019	2018
Superávit (déficit) do período	(496.164)	(731.411)
Aumento (diminuição) dos itens que não afetam o caixa:		
Depreciação e amortização	664.235	798.303
Redução (aumento) do ativo		
Outros créditos	1.308	13.374
Aumento (redução) do passivo		
Fornecedores	9.114	(24.223)
Impostos e contribuições a recolher	3.622	(3.012)
Salários e férias a pagar	(18.479)	(5.652)
Geração (Utilização) de caixa proveniente das atividades operacionais	163.636	47.379
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS:		
Aumento de Ativos Imobilizados e intangíveis	(144.208)	-
Geração (Utilização) de caixa em atividades de investimentos	(144.208)	-
Aumento (diminuição) no caixa e equivalentes	19.428	47.379
Caixa e equivalentes no Início do Período	607.789	560.410
Caixa e equivalentes no Fim do Período	627.217	607.789
Aumento (diminuição) no caixa e equivalentes	19.428	47.379

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Associação Beneficente Pró-Saúde Policial Militar do Estado de SP – Pró-PM

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018

Em Reais

1. Objetivos Sociais

A Associação Beneficente Pró-Saúde Policial Militar do Estado de São Paulo – Pró-PM, fundada em 23 de novembro de 1999, é uma Instituição de direito privado, sem fins econômicos, e tem como finalidade, conforme o Estatuto, a execução de atividades beneficentes dirigidas ao fornecimento de pessoal, material e serviços concernentes à saúde física e mental dos policiais militares do Estado de São Paulo, ativos, inativos e pensionistas, sem qualquer distinção de sexo, gênero, cor, crença, política e religião, visando o bem estar dos seus integrantes. Possui os seguintes objetivos: incentivar o voluntariado; dentro de seus limites econômico-financeiros, viabilizar o fornecimento de apoio material, equipamento e mão de obra na área de saúde e incentivar atividades e ações destinadas a arrecadar recursos para atender suas finalidades.

2. Apresentação das Demonstrações Financeiras

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária brasileira, os pronunciamentos, orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC PME, e especificamente a ITG 2002 (R1), aplicável a Entidades Sem Finalidade de Lucros e demais disposições complementares.

3. Principais Diretrizes Contábeis

a) Moeda funcional e de apresentação

As Demonstrações financeiras estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Entidade.

b) Apuração das receitas e despesas

As receitas e despesas são registradas considerando o regime de competência de exercícios.

c) Estimativas contábeis

Na elaboração das demonstrações financeiras, é necessário utilizar estimativas para contabilizar certos ativos, passivos, e outras transações. As demonstrações incluem, portanto, estimativas referentes a provisões, créditos a receber e outras similares. Os resultados reais podem apresentar variações em relação às estimativas.

d) Instrumentos financeiros

Instrumentos financeiros não-derivativos incluem caixa e equivalentes de caixa, contas a receber e outros recebíveis, contas a pagar e outras obrigações.

e) Ativos circulantes e não circulantes

Disponibilidades – caixa e equivalentes de caixa

Os valores registrados em disponibilidades referem-se a saldos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras de liquidez imediatas com baixo risco de variação no valor de mercado, e consideradas como equivalentes de caixa.

Aplicações financeiras

São registradas pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização.

Ativo imobilizado

Correspondem aos direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados à manutenção das atividades ou exercidos com essa finalidade inclusive os decorrentes de operações que transfiram os riscos, benefícios e controles dos bens da entidade.

É demonstrado ao custo de aquisição, líquido das respectivas depreciações acumuladas, calculadas pelo método linear de acordo com a vida útil-econômica estimada dos bens.

Ativo Intangível

Correspondem aos direitos adquiridos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados à manutenção da entidade ou exercidos com essa finalidade. Os ativos intangíveis com vida útil definida são geralmente amortizados de forma linear no decorrer de um período estimado de benefício econômico.

Redução ao valor recuperável

Não houve indicações de perda de valor do ativo imobilizado, ativo intangível e estoques. Portanto, a Entidade não identificou qualquer evidência que justifica a necessidade de provisão.

f) Passivos circulantes e não circulantes

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável os passivos circulantes e não circulantes são registrados em valor presente, com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação.

Provisões

As provisões são reconhecidas, quando a Associação possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, e é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

4. Aplicações Financeiras – sem restrição

	2019	2018
Banco Santander - Fundo de Investimento	14.259	15.385
COOPMIL - Coop. de Economia de Crédito Mútuo	196.962	188.029
COOPMIL - Poupança	22.129	14.733
Banco do Brasil - Renda Fixa	391.968	384.508
Total	625.318	602.655

5. Imobilizado

			2019		2018
	Taxa de Deprec. Anual	Custo Corrigido	Depreciação Acumulada	Saldo Líquido	Saldo Líquido
Máquinas e equipamentos	10%	3.964.196	(2.947.948)	1.016.248	1.323.440
Móveis e utensílios	10%	90.238	(72.166)	18.072	8.301
Instalações	10%	151.909	(151.909)	-	-
Aparelhos Instr. Cirúrgicos	10%	1.464.886	(1.250.217)	214.669	331.297
Equipamentos médicos	10%	3.643.900	(3.138.385)	505.515	601.346
Aparelhos telefônicos	10%	1.212	(1.212)	-	-
Computadores e periféricos	20%	142.846	(127.658)	15.189	25.309
Total		9.459.187	(7.689.495)	1.769.693	2.289.693

Movimentação do Imobilizado

	2018	2019			
	Líquido	Adições	Baixas	Depreciação	Líquido
Máquinas e equipamentos	1.323.440	129.708	-	(436.900)	1.016.248
Móveis e utensílios	8.301	14.500	-	(4.730)	18.072
Instalações	-	-	-	-	-
Aparelhos Instr. Cirúrgicos	331.297	-	-	(116.627)	214.669
Equipamentos médicos	601.346	-	-	(95.832)	505.515
Aparelhos telefônicos	-	-	-	-	-
Computadores e periféricos	25.309	-	-	(10.119)	15.189
Total	2.289.693	144.208	-	(664.208)	1.769.693

Os bens registrados nas contas de equipamentos médicos, máquinas e equipamentos, do ativo imobilizado, são cedidos por empréstimo aos órgãos de apoio de saúde visando o aperfeiçoamento dos serviços prestados pelo Sistema de Saúde da Polícia Militar do Estado de São Paulo.

6. Intangível

Descrição	Taxa Anual	2019			2018
		Custo	Amortização Acumulada	Total	Total
Direito de Uso Software	20%	15.263	(15.263)	-	27
Total		15.263	(15.263)	-	27

7. Fornecedores

	2019	2018
Fornecedores diversos	154.806	145.693
Total	154.806	145.693

Referem-se a obrigações assumidas, porém não vencidas, de fornecedores a pagar de despesas correntes e gerais.

8. Créditos Processuais

	Saldo em 31.12.2018 R\$	Estorno de créditos	Créditos Utilizados em 2019	Saldo em 31.12.2019 R\$
RW Produtos Hospitalares	3.000.000	-	-	3.000.000
Créditos Processuais - Máquinas	300.000	-	-	300,00
Total	3.300.000	-	-	3.300.000

A Richard Wolf – RW Brasil Importação Comércio de Produtos Médicos Hospitalares Ltda., no final de 2008 tomou conhecimento da Ação de Indenização por Perdas e Danos que a Pró-PM movia contra a empresa Zerk Aparelhos de Precisão Ltda., referente a aquisição de um artroscópio. O objeto da demanda foi a recuperação do montante pago àquela empresa e de todos os valores gastos na reposição do equipamento comprado desta que se mostrou inútil para o hospital.

Sendo a Richard Wolf uma empresa de renome internacional e seu produto envolvido na ação x esta situação poderia denegrir a imagem da instituição, então resolveu propor um Acordo à Pró-PM, assumindo o polo ativo da demanda, a partir da homologação judicial do acordo. O acordo foi composto em duas etapas:

1ª – A Richard Wolf cede um “kit” completo, equipamento de sua marca, descrito como 01 (hum) Sistema de Vídeo Artroscopia, com valor comercial para venda de R\$ 300.000,00 (Trezentos mil Reais), incluindo toda a assistência técnica, manutenção, bem como todo treinamento necessário, e

2ª – Um crédito de R\$ 3.000.000,00 (três milhões de reais), que será recebido através de descontos nas compras futuras de equipamentos hospitalares. Esse crédito está limitado a 30% (trinta por cento) para cada aquisição de equipamentos (70% pagamento normal e 30% como crédito indenizatório).

O valor total da indenização que a Associação conquistou foi de R\$ 3.300.000,00 (três milhões e trezentos mil reais). Reposição do artroscópio no valor de R\$ 300.000,00 (trezentos mil reais) e um crédito de R\$ 3.000.000,00 (três milhões de reais), que será recebido através de descontos nas compras futuras de equipamentos hospitalares.

Conclusão: Em 2019 não foi utilizado o referido crédito, por não haver investimentos neste período, portanto, PRÓ-PM permanece com o mesmo crédito indenizatório.

9. Ativos e Passivos Contingentes

a) Ativos Contingentes

Não são reconhecidos contabilmente, exceto quando a Administração possui garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, sobre as quais não cabem mais recursos, caracterizando o ganho como praticamente certo e pela confirmação da capacidade de sua recuperação por recebimento ou compensação com outro exigível.

Não há processos judiciais ou administrativos que demandam valores a receber.

b) Passivos Contingentes

Não há processos trabalhistas, cíveis e tributários pendentes com estimativa de perda provável.

Adicionalmente, a Associação PRÓ PM obteve as seguintes certidões negativas:

- ✓ Certidão Negativa de Débitos de Tributos Mobiliários da Prefeitura da Cidade de São Paulo;
- ✓ Certidão Negativa de Débitos Trabalhistas da Justiça do Trabalho;
- ✓ Certidão de Débitos Tributários Não Inscritos na Dívida Ativa do Estado de São Paulo da Secretaria da Fazenda do Estado de São Paulo;
- ✓ Certificado de Regularidade do FGTS da Caixa Econômica Federal;
- ✓ Certidão Negativa de Débitos Relativos aos Tributos Federais e à Dívida Ativa da União do Ministério da Fazenda;

Conforme essas certidões, não existiam contingências em andamento contra a Associação em 31 de dezembro de 2019.

10. Patrimônio Social

As receitas, decorrentes de contribuições recebidas pela Associação Beneficente Pró-Saúde Policial Militar do Estado de São Paulo – Pró-PM são empregadas integralmente conforme sua finalidade definida em Estatuto.

Na eventual possibilidade de extinção ou desqualificação da Associação Beneficente Pró-Saúde Policial Militar do Estado de São Paulo – Pró-PM, os bens que lhe forem destinados em escritura pública, decorrentes de doação, legados e aquisições, livres e desembaraçados de ônus, bem como os excedentes financeiros decorrentes de suas atividades, serão incorporados ao patrimônio de outra organização social da mesma área de atuação, conforme Art. 26, § 1.º do Estatuto.

11. Contribuição Associativa

	2019	2018
Receita de contribuição associativa	3.943.838	3.661.567
Total	3.943.838	3.661.567

Parcela significativa da receita da Associação é proveniente das contribuições associativas pagas mensalmente pelos integrantes da Polícia Militar.

Em 31 de dezembro de 2019, a Associação possuía 56.071 associados (53.527 em 2018).

Os valores mensais de contribuição estão apresentados a seguir:

Descrição	2019 R\$	2018 R\$
Aluno Oficial, Cabo e Soldado	4,30	4,30
Subtenente e Sargento	6,45	6,45
Capitão, Tenente e Aspirante a Oficial	10,04	10,04
Oficiais Superiores	14,32	14,32

12. Doações

	2019	2018
Receita com doações	126.293	4.304
Total	126.293	4.304

As receitas de doações são formadas, basicamente, por depósitos em conta do Banco do Brasil, aberta para esta finalidade. Os depósitos têm origens diversas, como associados que não desejam mais descontos em seus holerites, pessoas civis ou jurídicas, que após conhecerem a finalidade da Pró-PM tornam-se simpáticas à causa da associação e passam a contribuir financeiramente e ou materialmente, eventos beneficentes realizados por Organizações Policiais Militares, cuja receita é destinada Pró-PM, além de evento realizado própria instituição, a exemplo do Jantar Beneficente em comemoração aos 20 anos de criação da Pró-PM, realizado em 12/11/19, com o apoio da Associação dos Oficiais da Polícia Militar.

13. Sistema de Saúde e Apoio Social

	2019	2018
Centro de Apoio Social		
Serviços de terceiros – Psicólogos	215.724	260.987
Total	215.724	260.987
Centro Médico		
Serviços de terceiros – PJ	1.141.442	647.741
Material clínico hospitalar	10.624	-
Manutenções e Reparos	5.080	400
DIAMED – Diagnóstico Médico	107.895	101.696
Cursos, Palestras e Seminários	-	3.840
Liquor Laboratório	21.504	31.623
Instituto Paulista – IPEPO	266.046	426.363
Locação – Respiradores	-	12.540
Difusion Saito	774.890	710.471
Total	2.327.480	1.934.674
Centro Odontológico		
Material odontológico	12.720	3.849
Total	12.720	3.849
Centro de reabilitação		
Serviços prestados pessoa jurídica	108.147	130.099
Material de Reabilitação	-	1.120
Total	108.147	131.219
Núcleo de Voluntários – HPM		
Floricultura	-	300
Material hospitalar	-	4.520
Material de uso e consumo	22.527	16.739
Total	22.527	21.559
Diretoria de comunicação social		
Propaganda e publicidade	320.896	2.541
Serviços gráficos e postagem	-	15.730
Serviços prestados - PJ	-	84.896
Salários e ordenados	-	19.519
Serv. Consignado folha - SPPREV	173.333	165.765
Serv. Consignado folha - CIAF	271.830	264.774
Total	766.059	553.225
Depreciações e amortizações		
Depreciação – Saúde e apoio social	585.505	656.923
Total	585.505	656.923
Total	4.038.162	3.562.436

14. Despesas Operacionais

	2019	2018
Obrigações com pessoal		
Salários e Ordenados	70.796	111.634
Autônomo	13.416	5.557
Rescisão	22.640	34.413
Adicionais, Prêmio e gratificações	1.101	782
Férias	9.845	20.910
13º Salário	7.756	14.559
Previdência social	25.470	39.783
FGTS	6.724	11.462
Vale transporte	12.821	16.698
Vale Refeição	23.654	48.462
Assistência médica	13.719	43.923
Total	207.942	348.183
Despesas administrativas		
Serviços terceirizados	44.881	47.530
Ocupação	62.484	123.690
Utilidades e serviços	37.826	52.117
Despesas gerais	135.938	161.068
Tributos e contribuições	4.753	14.749
Depreciação e amortização	78.730	141.381
Total	364.612	540.535
Total	572.555	888.718

15. Trabalho Voluntário

Conforme Resolução 1.409 – ITG 2002 do Conselho Federal de Contabilidade, no item 19, o trabalho voluntário deve ser reconhecido pelo valor justo da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro. De acordo com o Apêndice “A” desta Resolução, o trabalho voluntário deve ser tratado em receitas e despesas no mesmo valor e não afetando o resultado final de superávit e ou déficit.

Os valores estão demonstrados da seguinte forma:

	2019			
Atividades	Quantidade de voluntários	Quantidade de Horas ano	Custo hora R\$	Custo Total R\$
Voluntários HPM	38	5.897	7,00	41.279
Voluntários Santo Expedito	-	-	-	-
Total	38	5.897	7,00	41.279

Atividades	2018			
	Quantidade de voluntários	Quantidade de Horas ano	Custo hora R\$	Custo Total R\$
Voluntários HPM	38	5.897	6,50	38.331
Voluntários Santo Expedito	-	-	-	-
Total	38	5.897	6,50	38.331

O custo hora foi cálculo utilizando o salário mínimo vigente, mais encargos adicionais.

16. Instrumentos Financeiros

Não é política da Associação a prática de operações envolvendo instrumentos financeiros derivativos. Dessa forma, não existem instrumentos financeiros derivativos registrados contabilmente em 31 de dezembro de 2019 e de 2018.

17. Cobertura de Seguros

A Pró-PM não tem a política de contratar cobertura de seguros. Os equipamentos adquiridos pela Associação são cedidos aos Centros ou às Unidades Policiais Militares através de “Termo de Empréstimo”, o que possibilita a inclusão do material no patrimônio do Estado e, por consequência, as despesas com manutenção poderão ser realizadas utilizando-se recursos públicos.

18. Aspectos Fiscais

As contribuições previdenciárias e demais encargos sociais e tributários sobre a folha de pagamento e serviços de terceiros, bem como as declarações de isenções de imposto de renda, estão sujeitos à inspeção e à aceitação pelas autoridades competentes por períodos variáveis de tempo e a eventuais lançamentos adicionais.

Conforme Resolução 1.409 ITG 2002 (R1) do Conselho Federal de Contabilidade, no item 27 letra “c”, define que a renúncia fiscal relacionada com a atividade deve ser evidenciada nas demonstrações contábeis como se a obrigação devida fosse. A mesma Resolução no item 26, estabelece que a entidade pode controlar as isenções em conta contábil de compensação. Portanto, foram contabilizados em contas de compensação (após total do ativo e passivo) os seguintes valores decorrentes de isenções e renúncia fiscal:

	2019	2018
ISS	197.192	183.078
PIS sobre receitas	25.635	23.800
COFINS sobre receitas	118.314	109.847
Total	341.141	316.725