

**FUNDAÇÃO ASSISTENCIAL DOS EMPREGADOS
DA CESAN - FAECES (ASSISTENCIAL)**

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 E DE 2017**

FUNDAÇÃO ASSISTENCIAL DOS EMPREGADOS DA CESAN - FAECES (ASSISTENCIAL)

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 E DE 2017

CONTEÚDO

Relatório dos Auditores Independentes

Quadro I - Balanço patrimonial

Quadro II - Demonstração do resultado

Quadro III - Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Quadro IV - Demonstração do fluxo de caixa

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Diretores e Conselheiros da
Fundação Assistencial dos Empregados da CESAN - FAECES
Vitória - ES

1. Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **Fundação Assistencial dos Empregados da CESAN - FAECES** ("Entidade" ou "Fundação"), referentes ao plano de saúde na modalidade autogestão, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2018 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.

Em nossa opinião as demonstrações contábeis apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Fundação Assistencial dos Empregados da CESAN - FAECES** referentes ao plano de saúde na modalidade autogestão em 31 de dezembro de 2018, o desempenho de suas operações, as mutações do seu patrimônio líquido e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às entidades supervisionadas pela Agência Nacional de Saúde Suplementar - ANS.

2. 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 contábeis". 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.

3. Ênfase

Planos Previdenciais

Conforme comentado na nota explicativa 1, a FAECES faz parte do conjunto de entidades fechadas de previdência complementar que, nos termos do artigo 76 da Lei Complementar nº 109/2001, foram autorizadas a continuar oferecendo aos seus participantes benefícios de assistência à saúde.

Nas demonstrações contábeis das Entidades Fechadas de Previdência Complementar relacionadas aos planos previdenciais e de gestão administrativa, os atos e fatos administrativos da "gestão assistencial" são representados numa única rubrica totalizadora, demonstrada ao final de cada grupo contábil patrimonial e de resultados.

Essas demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2018, estão apresentados separadamente, em atendimento às exigências da Superintendência Nacional de Previdência Complementar e, sobre as mesmas, expressamos opinião com base em nossa auditoria, conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, cujo relatório, datado de 08.03.2019, não contém modificações.

RECIFE

Rua Ondina, 75 - Salas 601/602 - Pina Recife/PE
CEP: 51.011-180 - Ed. Empresarial Aveloz Multicenter
Fone: (81) 3467.4565

www.phfaudidores.com.br

BELO HORIZONTE

Rua Rodrigues Caldas, 726 - Sala 1204 - Santo Agostinho - Belo Horizonte/MG
CEP: 30.190-120
Fone: (31) 2510.7615

www.phfaudidores.com.br

4. Outros assuntos

Valores correspondentes ao exercício anterior

As demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2017, apresentadas para fins de comparação, foram auditadas por outros auditores independentes, consoante as normas e procedimentos aplicáveis às entidades supervisionadas pela Agência Nacional de Saúde Suplementar - ANS, naquele exercício, que emitiram relatório com data de 08 de março de 2018, sem modificação de opinião.

5. Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor

A administração da Entidade é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com o nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Nada temos a relatar a este respeito.

6. Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às entidades supervisionadas pela Agência Nacional de Saúde Suplementar - ANS, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, 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 contábeis, 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 contábeis.

7. Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, 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 contábeis.



RECIFE

BELO HORIZONTE

Rua Ondina, 75 – Salas 601/602 – Pina Recife/PE
CEP: 51.011-180 – Ed. Empresarial Aveloz Multicenter
Fone: (81) 3467.4565

Rua Rodrigues Caldas, 726 – Sala 1204 – Santo Agostinho – Belo Horizonte/MG
CEP: 30.190-120
Fone: (31) 2510.7615

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 contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos 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;
- obtivemos 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;
- concluímos 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 contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas;

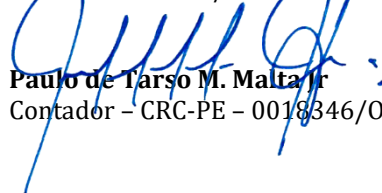
- avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

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.

Vitória – ES, 08 de março de 2019.

PHF – AUDITORES INDEPENDENTES S/S

CRC-PE – 000680/O-0



Paulo de Tarso M. Malta Jr.

Contador – CRC-PE – 0018346/O – “S” – ES

RECIFE

Rua Ondina, 75 – Salas 601/602 – Pina Recife/PE
CEP: 51.011-180 – Ed. Empresarial Aveloz Multicenter
Fone: (81) 3467.4565

www.phfaudidores.com.br

BELO HORIZONTE

Rua Rodrigues Caldas, 726 – Sala 1204 – Santo Agostinho – Belo Horizonte/MG
CEP: 30.190-120
Fone: (31) 2510.7615

www.phfaudidores.com.br

QUADRO I (a)**FUNDAÇÃO ASSISTENCIAL DOS EMPREGADOS DA CESAN - FAECES****BALANÇO PATRIMONIAL
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 E DE 2017
Em Reais**

ATIVO	Notas Explicativas	2018	2017
ATIVO CIRCULANTE		7.682.375,76	6.702.878,47
Disponível	03	31.957,15	120.432,64
Realizável		7.650.418,61	6.582.445,83
Aplicações Financeiras	04	5.651.484,59	5.947.356,16
Aplicações Garantidoras de Provisões Técnicas		4.403.745,37	5.885.596,93
Aplicações Livres		1.247.739,22	61.759,23
Créditos de Operações com Planos de Assistência à Saúde Contraprestação Pecuniária/Prêmio a Receber	05	1.689.733,58 1.689.733,58	26.158,54 26.158,54
Créditos de Operações de Assistência à Saúde Não Relacionadas com Plano de Saúde da Operadora.	06	309.200,44	608.931,13
ATIVO NÃO CIRCULANTE		573.271,84	459.420,27
Realizável a Longo Prazo		10.996,84	18.420,27
Depósitos Judiciais e Fiscais	07	10.996,84	18.420,27
Intangível	08	562.275,00	441.000,00
TOTAL DO ATIVO		8.255.647,60	7.162.298,74

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Luiz Carlos Cotta
Diretor-Presidente
CPF: 450.306.347-20

Andre Barbosa Barreto Duarte
Diretor Adm. Financeiro
CPF: 085.176.837-73

Ana Cristina Munhós de Souza
Diretora de Seguridade
CPF: 215.638.706-06

Célio Ramos Lopes
Contador CRC 8016/O-7 ES
CPF: 787.168.886-34

QUADRO I (b)**FUNDAÇÃO ASSISTENCIAL DOS EMPREGADOS DA CESAN - FAECES****BALANÇO PATRIMONIAL
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 E DE 2017
Em Reais**

PASSIVO	Notas Explicativas	2018	2017
PASSIVO CIRCULANTE		6.204.004,17	2.825.713,13
Provisões Técnicas de Operações de Assistência à Saúde	09	5.733.593,04	1.989.254,49
Provisões de Prêmios / Contraprestações não Ganha - PPCNG		1.743.204,41	-
Provisão de Eventos/Sinistros a Liquidar para SUS		84.522,22	56.781,27
Provisão Eventos/Sinistros a Liquidar para Outros Prestadores de Serviços Assistenciais		1.963.706,71	1.070.477,55
Provisão para Eventos / Sinistros Ocorridos e Não Avisados (PEONA)		1.942.159,70	861.995,67
Débitos de Operações de Assistência à Saúde		-	162.453,97
Receita Antecipada de Contraprestações / Prêmios	10	-	162.453,97
Débitos com Operações de Assistência à Saúde Não Relacionadas Com Planos de Saúde da Operadora	11	197.734,47	221.861,10
Provisões		-	5.324,18
Provisões para Ações Judiciais	12	-	5.324,18
Tributos e Encargos Sociais a Recolher	13	107.652,77	175.417,16
Débitos Diversos	14	165.023,89	271.402,23
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	15	2.051.643,43	4.336.585,61
Patrimônio Social		1.687.381,17	3.634.036,64
Reservas		364.262,26	702.548,97
Reservas de Lucros / Sobras / Retenção de Superávits		364.262,26	702.548,97
TOTAL DO PASSIVO		8.255.647,60	7.162.298,74

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Luiz Carlos Cotta
Diretor-Presidente
CPF: 450.306.347-20

Andre Barbosa Barreto Duarte
Diretor Adm. Financeiro
CPF: 085.176.837-73

Ana Cristina Munhós de Souza
Diretora de Seguridade
CPF: 215.638.706-06

Célio Ramos Lopes
Contador CRC 8016/O-7 ES
CPF: 787.168.886-34

QUADRO II

FUNDAÇÃO ASSISTENCIAL DOS EMPREGADOS DA CESAN - FAECES

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 E DE 2017 Em Reais

	Notas Explicativas	2018	2017
Contrapr. Efetivas / Prêmios Ganhos Pl. Assist. à Saúde	16	20.704.045,57	10.141.125,50
Receitas com Operações de Assistência à Saúde		20.704.045,57	10.141.125,50
Contraprestações Líquidas / Prêmios Retidos		20.704.045,57	10.141.125,50
Eventos Indenizáveis Líquidos / Sinistros Retidos	17	(19.895.014,26)	(7.067.296,05)
Eventos / Sinistros Conhecidos ou Avisados		(18.814.850,23)	(6.502.311,73)
Varição da Prov. de Eventos/Sinistros Ocorridos e Não Avisados		(1.080.164,03)	(564.984,32)
RESULT. DAS OPERAÇÕES C/PLANOS DE ASSIST. SAÚDE		286.576,72	3.073.829,45
Outras Despesas Operacionais com Plano de Assistência à Saúde		(26.027,79)	(129.987,25)
Outras Despesas de Oper. de Planos de Assist. à Saúde		-	(6.934,00)
Provisão para Perdas Sobre Créditos		(26.027,79)	(123.053,25)
RESULTADO BRUTO		260.548,93	2.943.842,20
Despesas Administrativas	18	(2.810.654,78)	(1.832.134,23)
Resultado Financeiro Líquido		349.455,88	350.805,43
Receitas Financeiras		356.470,38	350.805,43
Despesas Financeiras		(7.014,50)	
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS E PARTICIPAÇÕES		(1.678.195,38)	1.462.513,40
RESULTADO LÍQUIDO	19	(1.678.195,38)	1.462.513,40

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Luiz Carlos Cotta
Diretor-Presidente
CPF: 450.306.347-20

Andre Barbosa Barreto Duarte
Diretor Adm. Financeiro
CPF: 085.176.837-73

Ana Cristina Munhós de Souza
Diretora de Seguridade
CPF: 215.638.706-06

Célio Ramos Lopes
Contador CRC 8016/O-7 ES
CPF: 787.168.886-34

QUADRO III

FUNDAÇÃO ASSISTENCIAL DOS EMPREGADOS DA CESAN - FAECES

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 E DE 2017

Em Reais

	Capital/ Patrimônio Social	Reservas de Lucros, Sobras e Retenções	Superávit ou Déficits Acumulados	Total
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016	-	2.274.072,21	-	2.274.072,21
Aumento de Patrimônio Social c/lucros e res. e em espécie	600.000,00		-	600.000,00
Lucro / Superávit / Prejuízo Líquido Exercício	-		1.462.513,40	1.462.513,40
Proposta da destinação lucro/superávit:				
Outras Reservas de Lucros	<u>3.034.036,64</u>	<u>(1.571.523,24)</u>	<u>(1.462.513,40)</u>	<u>-</u>
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017	3.634.036,64	702.548,97	-	4.336.585,61
Ajustes de Exercícios Anteriores:				
Retificação de erros de exercícios anteriores (Nota 20)			(606.746,80)	(606.746,80)
Lucro / Superávit / Prejuízo Líquido Exercício			(1.678.195,38)	(1.678.195,38)
Proposta da destinação lucro/superávit:				
Outras Reservas de Lucros	<u>(1.946.655,47)</u>	<u>(338.286,71)</u>	<u>2.284.942,18</u>	<u>-</u>
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018	<u>1.687.381,17</u>	<u>364.262,26</u>	-	<u>2.051.643,43</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Luiz Carlos Cotta
Diretor-Presidente
CPF: 450.306.347-20

Andre Barbosa Barreto Duarte
Diretor Adm. Financeiro
CPF: 085.176.837-73

Ana Cristina Munhós de Souza
Diretora de Seguridade
CPF: 215.638.706-06

Célio Ramos Lopes
Contador CRC 8016/O-7 ES
CPF: 787.168.886-34

QUADRO IV

FUNDAÇÃO ASSISTENCIAL DOS EMPREGADOS DA CESAN - FAECES

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA ENCERRADA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 E DE 2017 - MÉTODO DIRETO Em Reais

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
(+) Recebimento de Planos de Saúde	26.382.554,13	11.607.042,54
(+) Resgate de Aplicações Financeiras	16.169.603,16	4.826.000,00
(+) Outros Recebimentos Operacionais	5.584,44	7.088,58
(-) Pagamento Fornecedores/Prestadores de Serviço de Saúde	(23.633.376,63)	(6.942.173,18)
(-) Pagamento de Comissões	(15.281,74)	(13.545,73)
(-) Pagamento de Pessoal	(1.009.252,15)	(1.094.488,68)
(-) Pagamento de Serviços Terceiros	(845.412,58)	(334.120,60)
(-) Pagamento de Tributos	(1.231.133,52)	(465.478,56)
(-) Pagamento de Contingências (cíveis, trabalhistas, tributárias)	(14.913,17)	-
(-) Pagamento de Aluguel	(59.743,44)	-
(-) Pagamento de Promoção/Publicidade	(2.305,59)	-
(-) Aplicações Financeiras	(15.700.500,00)	(7.229.000,00)
(-) Outros Pagamentos Operacionais	(132.693,59)	(411.200,20)
Caixa Líquido das Atividades Operacionais	(86.870,68)	(49.875,83)
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
(-) Outros Pagamentos das Atividades de Investimento	(1.604,81)	(1.042,03)
Caixa Líquido das Atividades de Investimentos	(1.604,81)	(1.042,03)
Caixa Líquido da Operadora no período	(88.475,49)	(50.917,86)
VARIAÇÃO LÍQUIDA DO CAIXA (*)	(88.475,49)	(50.917,86)
CAIXA – Saldo Inicial	120.432,64	171.350,50
CAIXA - Saldo Final	31.957,15	120.432,64

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Luiz Carlos Cotta
Diretor-Presidente
CPF: 450.306.347-20

Andre Barbosa Barreto Duarte
Diretor Adm. Financeiro
CPF: 085.176.837-73

Ana Cristina Munhós de Souza
Diretora de Seguridade
CPF: 215.638.706-06

Célio Ramos Lopes
Contador CRC 8016/O-7 ES
CPF: 787.168.886-34

FUNDAÇÃO ASSISTENCIAL DOS EMPREGADOS DA CESAN - FAECES

NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 E DE 2017 Em Reais

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A FUNDAÇÃO ASSISTENCIAL DOS EMPREGADOS DA CESAN – FAECES, é uma Entidade Fechada de Previdência Complementar, constituída sob a forma de fundação pela Companhia Espírito Santense de Saneamento - CESAN, sem fins lucrativos, com autonomia administrativa e financeira, autorizada a funcionar pela Portaria do MPS nº 1.732, de 28 de dezembro de 1994, que tem como objetivo conceder benefícios previdenciários aos seus participantes e assistidos, instituir e administrar planos privados de concessão de benefícios e promover o bem-estar social dos seus participantes e assistidos.

Em 18 de fevereiro de 1997 a Secretaria de Previdência Complementar – SPC aprovou o Plano de Assistência à Saúde da Fundação Assistencial dos Empregados da CESAN – FAECES, através do Ofício 101 SPC/CGOF/COJ, e, mais tarde, a Entidade foi registrada junto a Agência Nacional de Saúde Suplementar - ANS, sob nº 032.966-5, como operadora de planos de saúde na modalidade de autogestão. A FAECES vem proporcionando assistência médica suplementar a seus usuários titulares, dependentes e agregados, utilizando os profissionais e instituições credenciadas no estado do Espírito Santo.

Em 2017, a Entidade ampliou a oferta de assistência médica através da criação do VIVA+, um plano de assistência à saúde, sem mantenedor, administrado pela FAECES e devidamente aprovado por seus órgãos diretivos e pelos patrocinadores, com o objetivo de prestação continuada de serviços na forma de Plano Privado de Assistência à Saúde, conforme previsto na Lei 9.656/1998 e suas alterações posteriores, visando a cobertura de serviços de assistência médica ambulatorial, hospitalar com obstetrícia e odontológica, de acordo com o Rol de Procedimentos editado pela ANS, bem como suas Diretrizes de Utilização – DUT e Protocolos de Utilização - PROUT, aos participantes ativos, assistidos, dependentes e agregados.

O novo plano de saúde possui dois produtos distintos, ambos registrados em 13 de junho de 2017 na ANS: Viva+ Coletivo por Adesão, nº 478.370/17-1, e Viva+ Coletivo Empresarial, nº 478.369/17-7. O Coletivo por Adesão destina-se aos aposentados e seus dependentes, assim como aos agregados de empregados dos patrocinadores e aposentados, que tenham sido a eles vinculados anteriormente, ressalvado o disposto no caput dos artigos 30 e 31 da Lei n. 9.656/98. O Coletivo Empresarial destina-se às pessoas vinculadas ao patrocinador por relação empregatícia ou estatutária, a seus administradores e seus dependentes.

FUNDAÇÃO ASSISTENCIAL DOS EMPREGADOS DA CESAN - FAECES

NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 E DE 2017 Em Reais

2. RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

A FAECES mantém os eventos registrados de acordo com os controles dos planos de benefícios, de forma segregada, proporcionando demonstrações contábeis separadas para cada segmento das atividades-fim, ou seja, previdência complementar e assistência à saúde, em conformidade com as diretrizes contábeis estabelecidas pelo Conselho Nacional de Previdência Complementar (CNPC) e pela Agência Nacional de Saúde Suplementar (ANS), aplicáveis às Entidades Fechadas de Previdência Complementar (EFPC) e às Operadoras de Planos de Saúde (OPS).

As Demonstrações Contábeis dos planos de saúde foram elaboradas e apresentadas de acordo com as práticas contábeis aplicáveis às operadoras de planos privados de assistência à saúde, reguladas pela ANS, que compreende o Plano de Contas Contábil Padrão instituído pela ANS, Normas Brasileiras de Contabilidade, e dos pronunciamentos, orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

O plano de contas está de acordo com o instituído pela ANS através da RN nº 290, de 27 de fevereiro de 2012, alterado pelas RNs nº 314, de 23 de novembro de 2012, nº 322, de 27 de março de 2013, nº 390, de 02 de dezembro de 2015 e nº 418, de 26 de dezembro de 2016.

A escrituração contábil é centralizada na sede da Fundação Assistencial dos Empregados da CESAN - FAECES nas formalidades legais, sendo escriturada em livros obrigatórios, capazes de assegurar sua exatidão.

As práticas contábeis e procedimentos adotados na elaboração das Demonstrações Contábeis estão resumidos como segue:

- (a) **Regime de apropriação de Receitas e Despesas:** As Receitas e Despesas são apropriadas pelo Regime de Competência.
- (b) **Despesas Administrativas:** Por se tratar de uma Entidade fechada de previdência complementar, em 2017, atendendo à Instrução SPC nº 34/2009, a FAECES apurou seu custo administrativo através do Plano de Gestão Administrativa – PGA, segregando-o entre as atividades previdencial, investimento e assistencial, sendo o valor desta última integralmente reembolsada ao PGA. Em 2018 tais despesas foram contabilizadas diretamente na gestão assistencial.
- (c) **Critérios utilizados para reconhecimento dos eventos indenizáveis (Provisão para eventos a liquidar):** Relatório Demonstrativo de Faturamento emitido pela FAECES em conjunto com o patrocinador CESAN.

FUNDAÇÃO ASSISTENCIAL DOS EMPREGADOS DA CESAN - FAECES

NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 E DE 2017 Em Reais

- (d) **Moeda funcional e de apresentação:** Moeda funcional utilizada pela Entidade é o Real, mesma moeda de preparação e apresentação das demonstrações contábeis onde os valores são expressos em unidades de real.

3. DISPONÍVEL

O Disponível é composto por valores em depósitos em conta corrente bancária no Banestes – Banco do Estado do Espírito Santo e Banco Itaú, custodiante da Entidade, assim demonstrado:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Banestes – Banco do Estado do Espírito Santo S/A	30.785,11	120.258,95
Banco Itaú S/A	1.172,04	173,69
Total	<u>31.957,15</u>	<u>120.432,64</u>

4. APLICAÇÕES FINANCEIRAS

As aplicações financeiras são registradas pelo valor da aplicação, acrescidas dos rendimentos ocorridos até a data do Balanço. A Administração da FAECES optou por aplicações em Títulos de Renda Fixa buscando reduzir riscos de perdas. Os recursos disponíveis estão aplicados em Renda Fixa “Cotas de Fundos de Investimentos Financeiros” conforme descritos a seguir:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Aplicações Garantidoras as Provisões Técnicas		
Títulos de Renda Fixa		
Safra S/A – Safra ANS Renda Fixa FI	4.403.745,37	590.352,43
Banestes Liquidez RF DI (i)	-	5.295.244,50
Total	<u>4.403.745,37</u>	<u>5.885.596,93</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Aplicações Livres		
Títulos de Renda Fixa		
Banestes S/A – Banestes Vip DI (i)	-	61.759,23
Banestes Liquidez RF DI	1.247.739,22	-
Total	<u>1.247.739,22</u>	<u>61.759,23</u>
Total das Aplicações Financeiras	<u>5.651.484,59</u>	<u>5.947.356,16</u>

(i) A redução em relação ao ano de 2017 refere-se a resgate de cotas reaplicados no fundo de investimento vinculado à Agência Nacional de Saúde Suplementar (ANS).

Estas aplicações são suficientes para cobrir o valor das Provisões técnicas referidas na Nota 9.

FUNDAÇÃO ASSISTENCIAL DOS EMPREGADOS DA CESAN - FAECES

NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 E DE 2017 Em Reais

5. CRÉDITOS DE OPERAÇÕES COM PLANOS DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE

Os créditos de operações com plano de saúde são compostos pelas contribuições a receber dos beneficiários e a provisão para perdas sobre créditos é constituída pela totalidade das mensalidades daqueles participantes que possuem valores a pagar vencidos há mais de 90 dias, por se tratar de plano coletivo empresarial. A administração da Entidade revisa periodicamente o critério de constituição da provisão para adequá-la à evolução da inadimplência.

Os saldos das contas estão registrados da seguinte forma:

	2018	2017
Contraprestações Pecuniárias a Receber	1.758.067,47	123.092,97
(-) Provisão para perdas sobre Créditos	(68.333,89)	(96.934,43)
Total	1.689.733,58	26.158,54

6. CRÉDITOS DE OPERAÇÕES DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE NÃO RELACIONADOS COM PLANOS DE SAÚDE DA OPERADORA

Através de um convênio de reciprocidade, a FAECES compartilha com o patrocinador CESAN sua rede de credenciados. Após apuração do faturamento mensal, os valores de responsabilidade da CESAN são enviados a ela para que faça o ressarcimento daquela despesa. Os valores em aberto estão demonstrados a seguir:

	2018	2017
AMOS	278.562,76	608.931,13
EXAME PERIODICOS CESAN	30.637,68	-
Total	309.200,44	608.931,13

7. DEPÓSITOS JUDICIAIS E FISCAIS

Em 31 de dezembro de 2018, o Depósito Judicial está composto por dois processos, como segue:

- (a) Processo nº 0012075-87.2013.808.0173 de Maria das Dores de Almeida Santana, contra o reajuste da mensalidade do plano, e o valor refere-se à diferença das mensalidades dos meses de abril, maio e junho de 2013.
- (b) Processo nº 00000781-91.2017.517.0013 de Genir Oliveira de Souza, referente a reclamação trabalhista contra a CENTRAD empresa de prestação de serviços de home care contratada pela FAECES. Sendo, portanto, parte envolvida do processo.

FUNDAÇÃO ASSISTENCIAL DOS EMPREGADOS DA CESAN - FAECES

NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 E DE 2017 Em Reais

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Processo nº 00012075-87.2013.808.0173	1.483,67	1.483,67
Processo nº 00024308-16.2012.808.0347	-	16.936,60
Processo nº 00000781-91.2017.517.0013	9.513,17	-
Total	<u>10.996,84</u>	<u>18.420,27</u>

8. INTANGÍVEL

Refere-se a despesa de implantação e customização do sistema integrado de gestão contratado para administração dos planos de saúde ainda em andamento. Após a entrega do sistema completamente em funcionamento, ele será amortizado em 5 anos, com a aplicação da taxa de 20% a.a.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Sistema de Computação	562.275,00	441.000,00
Total	<u>562.275,00</u>	<u>441.000,00</u>

9. PROVISÕES TÉCNICAS DE OPERAÇÕES DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE

Constituída pelos valores de ressarcimento ao SUS, pelas faturas dos prestadores de serviços médicos e odontológicos, reembolso a usuários, Provisão de Eventos Ocorridos e Não Avisados e Provisão de Contraprestação não Ganha. São registradas no Passivo Circulante, em contrapartida às contas de resultado, e estão demonstradas conforme a seguir:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Provisão de Eventos/Contraprestação não Ganha (a)	1.743.204,41	-
Provisão de Eventos/Sinistros a Liquidar para o SUS (b)	84.522,22	56.781,27
Provisão de Eventos/Sinistros a Liquidar para Outros Prestação Serviços (c)	1.908.853,31	1.070.477,55
Provisão para Eventos/Sinistros Ocorridos e Não Avisados (d)	1.942.159,70	861.995,67
Total	<u>5.678.739,64</u>	<u>1.989.254,49</u>

(a) **Provisão de Eventos/Contraprestação não Ganha** – Corresponde a parcela das contraprestações emitidas em dezembro/2018, cujo período de cobertura (vigência de risco) refere-se a janeiro/2019.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
VIVA+ Adesão	175.355,13	-
VIVA+ Empresarial CESAN	1.548.589,33	-
VIVA+ Empresarial FAECES	19.259,95	-
Total	<u>1.743.204,41</u>	<u>-</u>

FUNDAÇÃO ASSISTENCIAL DOS EMPREGADOS DA CESAN - FAECES

**NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DO EXERCÍCIO ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 E DE 2017**

Em Reais

- (b) **Provisão de Eventos/Sinistros a Liquidar para o SUS** – Composto pelos valores a ressarcir ao Sistema Único de Saúde – SUS relativo aos procedimentos médicos utilizados pelos usuários dos planos de saúde administrados pela Entidade. Os valores são apropriados com o recebimento dos Avisos de Beneficiários Identificados – ABI, independente da discussão administrativa com a ANS sobre a responsabilidade do pagamento.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Processo nº 33902100050200332	2.798,65	2.798,65
Processo nº 33902433777201697	-	4.592,34
Processo nº 33902185598200425 – ABI nº 13	61.730,81	-
ABI nº 64	-	11.117,95
ABI nº 66	-	10.362,19
ABI nº 73	10.804,20	-
Média dos AIHs informado pela ANS	9.188,56	27.910,14
Total	<u>84.522,22</u>	<u>56.781,27</u>

- (c) **Provisão de Eventos/Sinistros a Liquidar para Outros Prest. Serv.** – Compõe-se dos eventos e sinistros a liquidar referente aos planos PLASS e VIVA+ a serem repassados aos prestadores credenciados.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Provisões Técnicas de operações de Assistência à Saúde	1.908.853,31	1.000.062,90
Provisões Técnicas de operações Odontológicas	54.853,40	70.414,65
Total	<u>1.963.706,71</u>	<u>1.070.477,55</u>

- (d) **Provisão para Eventos/Sinistros Ocorridos e Não Avisados** - Constituída com base em cálculo definido pela RN nº 209/2009, alterada pela RNs nº 274/2011 e nº 393/2015. A PEONA é constituída pelo valor integral, observando o maior entre 8,5% do total de contraprestações/prêmios nos últimos 12 (doze) meses e 10% do total de eventos indenizáveis, ambos na modalidade de preço preestabelecido. O objetivo desta provisão é fazer frente ao pagamento dos eventos que já tenham ocorrido e que não tenham sido avisados.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Provisão para Eventos/Sinistros Ocorridos e Não Avisados	1.942.159,70	861.995,67
Total	<u>1.942.159,70</u>	<u>861.995,67</u>

FUNDAÇÃO ASSISTENCIAL DOS EMPREGADOS DA CESAN - FAECES

NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 E DE 2017 Em Reais

10. RECEITA ANTECIPADA DE CONTRAPRESTAÇÕES / PRÊMIOS

Composta pelos valores recebidos na folha de Benefícios Previdenciários e na folha de salários dos empregados da FAECES no fim do mês, mas que se referem à cobertura do mês seguinte. Em 2018 os valores recebidos foram contabilizados na conta Provisão de Eventos/Contraprestação não Ganha.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
PLASS	-	13.962,54
VIVA+ Adesão	-	134.194,09
VIVA+ Empresarial	-	14.297,34
Total	-	162.453,97

11. DÉBITOS C/OPERAÇÕES DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE NÃO RELACIONADOS COM OS PLANOS DE SAÚDE DA OPERADORA

Referem-se às despesas médicas faturadas e ainda pendente de liquidação financeira do plano AMOS, de responsabilidade do patrocinador, que se utiliza da nossa rede de credenciados e repassa os valores para pagamento.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
AMOS	195.552,01	221.861,10
EXAMES PERIODICOS CESAN	2.182,46	-
Total	197.734,47	221.861,10

12. PROVISÕES PARA AÇÕES JUDICIAIS

A provisão para contingências é constituída com base na opinião de assessores jurídicos externos para cobrir as eventuais perdas processuais. Em 31 de dezembro de 2018 não houve necessidade de constituição em função de não haver nenhuma causa considerada de perca provável. Os processos cujas expectativas de perda são classificadas como possíveis, a entidade não provisiona, apenas divulga, conforme abaixo:

Processo 0000781-91.2017.5.17.0013 – Cenir Oliveira de Souza, ex-funcionária de um prestador de serviços de home care, solicitando reconhecimento de vínculo trabalhista. Conforme relatório de nossos consultores, o valor da inicial é R\$ 39.000,00 e as chances de perda da ação consideradas “Possível”.

Processo 0025203-98.2017.808.0347 – Tatiane Viana, usuária do plano de saúde solicitando a obrigação de fornecimento de prótese mamária. Apesar de ser considerado “Provável”, para fornecimento da prótese, não há provisão para o processo, uma vez que, sob a efeito de liminar, a FAECES autorizou o procedimento e a autora da ação já realizou a cirurgia. Entretanto, por insistir em danos morais, a autora continua com o processo, nesse caso, nossos consultores consideram “Remota” as chances, haja vista que já está sumulado no STJ que não há dano moral nestes casos.

FUNDAÇÃO ASSISTENCIAL DOS EMPREGADOS DA CESAN - FAECES

NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 E DE 2017 Em Reais

Processo 0018508-60.2018.8.08.0035 – Vitória Bridi, usuária do plano de saúde, pleiteando autorização para realização de procedimento. Nossos consultores consideram “Possível” as chances de perda, o valor da inicial é R\$ 64.100,00.

Processo 0025442-12.2017.4.02.5001 – O valor de ressarcimento ao SUS R\$ 18.279,07 foi quitado com depósito judicial realizado em 2017, entretanto, a ANS manteve a inscrição em dívida ativa por achar devido juros e correções no total de R\$ 1.899,21. Apesar de ser considerado “Provável, este valor também já foi recolhido pela FAECES, que aguarda a baixa da cobrança.

Os saldos provisionados estão demonstrados a seguir:

	2018	2017
Provisões para Ações Cíveis	-	5.324,18
Total	-	5.324,18

13. TRIBUTOS E ENCARGOS SOCIAIS A RECOLHER

Demonstra os tributos a recolher, por tipo e valores, bem como, eventuais ajustes aos valores presentes.

	2018	2017
IRRF – Imposto de Renda Retido na Fonte a Recolher	14.154,11	29.665,44
ISS – Imposto Sobre Serviços	1.926,36	2.940,64
COFINS a Recolher	21.101,35	27.517,44
PIS a Recolher	3.428,97	4.471,58
INSS Retido Sobre Terceiros a Recolher	26.737,93	51.388,18
PIS/COFINS/CSSL a Recolher	40.304,05	59.433,88
Total	107.652,77	175.417,16

14. DÉBITOS DIVERSOS

Demonstra as obrigações junto a terceiros e obrigações próprias conforme quadro a seguir.

	2018	2017
Fornecedores a Pagar	44.730,18	59.225,87
Outros Débitos a Pagar	120.293,71	212.176,36
Total	165.023,89	271.402,23

FUNDAÇÃO ASSISTENCIAL DOS EMPREGADOS DA CESAN - FAECES

NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 E DE 2017 Em Reais

15. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Demonstra a formação do Patrimônio Social e Reserva dos planos de assistência à saúde.

Em 31 de dezembro de 2018 pode ser demonstrado como se segue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
VIVA+ Adesão (i)	(2.177.402,82)	399.768,94
VIVA+ Empresarial CESAN (i)	1.737.401,14	1.699.168,83
VIVA+ Empresarial FAECES (i)	66.660,81	30.383,06
Fundo de Gestão Administrativa (ii)	521.082,49	914.923,86
Fundo Garantidor Assistencial (ii)	1.539.639,55	58.9791,95
	<u>1.687.381,17</u>	<u>3.634.036,64</u>
Reservas		
Reservas de Lucros/Sobras/Retenção de Superávits (iii)	364.262,26	702.548,97
Total	<u>364.262,26</u>	<u>4.336.585,61</u>

- (i) Os valores do patrimônio social por plano Viva+ Adesão, Empresarial CESAN e FAECES, são constituídos pelas sobras resultantes das movimentações entre as receitas e despesas dos planos de saúde administrados pela Entidade, conforme sua participação na receita total do período.
- (ii) Sobre o montante mensal apurado de contribuições relativas ao Viva+, excluindo-se as coparticipações, os patrocinadores repassam ao plano um percentual de 24% sobre o total apurado mensalmente, 12% à título de taxa administrativa (Fundo de Gestão Administrativa) e 12% referente a formação de fundo de reserva técnica (Fundo Garantidor Administrativo/Assistencial).
- (iii) Os valores correspondentes a Reserva são constituídos pelas sobras resultantes das movimentações entre as receitas e despesas do PLASS. Em 2017, durante o período de janeiro a outubro no cálculo da reserva foi considerado a totalidade das despesas administrativas e as relacionadas as provisões de eventos/sinistros ocorridos e não avisados (PEONA). A partir de novembro tais despesas começaram a ser rateadas entre os outros planos administrados pela Entidade.

FUNDAÇÃO ASSISTENCIAL DOS EMPREGADOS DA CESAN - FAECES

NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 E DE 2017 Em Reais

16. CONTRAPRESTAÇÕES EFETIVAS / PRÊMIOS GANHOS DE PLANO DE ASSIST. À SAÚDE

Considera as mensalidades recebidas na modalidade de pré-pagamento, ou seja, os valores pagos correspondem a cobertura do mês seguinte, sendo apropriados no passivo, na conta de receita não ganha e transferidos para o resultado no encerramento do período da cobertura.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Contrapr. Efetivas / Prêmios Ganhos Pl. Assist. à Saúde		
Receitas com Operações de Assistência à Saúde		
Contraprestações Líquidas / Prêmios Retidos	20.704.045,57	10.141.125,50
Total	<u>20.704.045,57</u>	<u>10.141.125,50</u>

17. EVENTOS INDENIZÁVEIS LÍQUIDOS / SINISTROS RETIDOS

Refere-se a despesa com a utilização da rede de credenciados do plano de saúde, reconhecida à medida em que, as guias médicas encaminhadas para faturamento são auditadas e digitadas no sistema.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Eventos Indenizáveis Líquidos / Sinistros Retidos		
Eventos/Sinistros Conhecidos ou Avisados de Assistência à		
Saúde Médico Hospitalar	18.146.270,19	6.158.634,58
Eventos/Sinistros de Assistência Odontológica	1.274.876,84	343.677,15
	<u>19.421.597,03</u>	<u>6.502.311,73</u>
Varição da Prov. de Eventos/Sinistros Ocorridos e Não Avisados	1.080.164,03	564.984,32
Total	<u>20.501.761,06</u>	<u>7.067.296,05</u>

18. DESPESAS ADMINISTRATIVAS

São as despesas necessárias ao funcionamento da operadora, englobando serviços de terceiros, tributos, taxa de saúde suplementar e despesas com pessoal.

Em 31 de dezembro de 2017 era realizado o custeio administrativo referente o repasse das despesas administrativas assistenciais ao Plano de Gestão Administrativa – PGA, no plano de contas da PREVIC, com o objetivo de cobrir as despesas com pessoal, viagens, treinamento e aluguel, entre outras. Em 2018 tais despesas foram lançadas diretamente no plano de contas da ANS.

FUNDAÇÃO ASSISTENCIAL DOS EMPREGADOS DA CESAN - FAECES

NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 E DE 2017 Em Reais

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Despesas com Administração	203.662,74	-
Despesas com Empregados	598.835,75	-
Despesas com Encargos Sociais	182.806,78	-
Despesas com Assistência Social	75.857,33	-
Despesas com Instrução	75.857,33	1.900,00
Alimentação ao Trabalhador	102.756,06	-
Serviços de Terceiros	942.194,65	461.363,62
Encargos Sociais com Serviços de Terceiros	403.515,10	-
Despesas com Localização e Manutenção	81.950,29	-
Despesas com Tributos	161.877,74	211.672,55
Multas Administrativas	11.324,20	7.703,00
Despesas Judiciais	9.087,68	2.256,50
Outras despesas (Custeio Administrativo)	-	1.147.238,56
Total	<u>2.810.654,78</u>	<u>1.832.134,23</u>

19. RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO

Em 31 de dezembro de 2018 o resultado líquido apresentado pelos planos de Assistência à Saúde administrados pela FAECES, foi um déficit de R\$ 1.678.195,38 (Um milhão, seiscentos e setenta e oito mil, cento e noventa e cinco reais e trinta e oito centavos).

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Resultado Líquido	(1.678.195,38)	1.462.513,40
Total	<u>(1.678.195,38)</u>	<u>1.462.513,40</u>

20. AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

Nos meses de outubro e novembro de 2017, algumas das despesas médicas foram contabilizadas em duplicidade. Naquele exercício, as despesas eram apropriadas no final de cada mês, entretanto, no momento do pagamento, o módulo Financeiro do Sysprev efetuou a apropriação automática do pagamento, duplicando o valor da despesa, que, no entanto, foi pago uma única vez.

Também foi detectado um valor do AMOS, plano de saúde pertencente ao Patrocinador que compartilha a rede credenciada da FAECES, apropriado na despesa, no entanto, por não pertencer à FAECES, as despesas com este plano devem ser registradas no ativo, na conta "Créditos de Operações de Assistência à Saúde Não Relacionados com Planos de Saúde da Operadora", ou no passivo, na conta "Débitos com Operações de Assistência à Saúde Não Relacionadas com Planos de Saúde da Operadora", conforme o caso.

FUNDAÇÃO ASSISTENCIAL DOS EMPREGADOS DA CESAN - FAECES

NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 E DE 2017 Em Reais

Estes valores já foram pagos e baixados de suas respectivas contas no exigível, restando apenas eliminar seus efeitos nas contas de resultados.

Estes valores podem assim ser identificados:

Credenciado	Data Contabilizada	Data Financeiro	Valor Bruto
ASSOCIACAO CONGREGACAO DE SANTA CATARINA	01/11/2017	20/10/2017	4.285,94
HOSPITAL E MATERNIDADE SAO PEDRO LTDA	31/10/2017	31/10/2017	3.186,67
HOSPITAL MERIDIONAL LTDA	31/10/2017	31/10/2017	176.419,45
HOSPITAL PRAIA DA COSTA LTDA	31/10/2017	31/10/2017	51.758,31
ASSOCIACAO CONGREGACAO DE SANTA CATARINA	31/10/2017	06/11/2017	345,02
HOSPITAL MATA DA PRAIA	31/10/2017	06/11/2017	11.218,65
HOSPITAL PADRE MAXIMO	01/11/2017	06/11/2017	548,42
AFECC - HOSPITAL SANTA RITA DE CASSIA	31/10/2017	06/11/2017	51.826,75
SAO BERNARDO APART HOSPITAL SA	31/10/2017	08/11/2017	117.405,15
HOSPITAL SANTA MONICA LTDA	31/10/2017	24/11/2017	3.649,45
HOSPITAL SAO LUIZ	01/11/2017	24/11/2017	39.817,97
HOSPITAL MATERNIDADE SAO FRANCISCO ASSIS LTDA	31/10/2017	24/11/2017	12.530,13
HOSPITAL METROPOLITANO S/A	01/11/2017	24/11/2017	53.052,60
CENTRO MEDICO HOSPITALAR DE VILA VELHA S/A	31/10/2017	30/11/2017	20.534,10
Total			<u>546.578,61</u>

Credenciado	Total Despesa	Desp. AMOS	Desp. Viva+
HOSPITAL E MATERNIDADE SAO PEDRO LTDA	6.508,91	2.227,34	4.281,57
CENTRO MEDICO HOSPITALAR DE VILA VELHA S/A	17.595,18	4.693,14	12.902,04
SAO BERNARDO APART HOSPITAL SA	13.371,16	1.419,23	11.951,93
HOSPITAL PADRE MAXIMO	3.937,99	275,17	3.662,82
MATERNIDADE SANTA PAULA LTDA	12.356,51	717,43	11.639,08
HOSPITAL SANTA MONICA LTDA	6.559,83	438,70	6.121,13
HOSPITAL METROPOLITANO S/A	82.583,02	50.397,18	32.185,84
Total	<u>145.605,99</u>	<u>60.168,19</u>	<u>82.744,41</u>

Vitória (ES), 31 de dezembro de 2018.

Luiz Carlos Cotta
Diretor-Presidente
CPF: 450.306.347-20

Andre Barbosa Barreto Duarte
Diretor Adm. Financeiro
CPF: 085.176.837-73

Ana Cristina Munhós de Souza
Diretora de Seguridade
CPF: 215.638.706-06

Célio Ramos Lopes
Contador CRC 8016/O-7 ES
CPF: 787.168.886-34