

continuação

exercício. **f) Patrimônio social:** Composto pelos resultados obtidos ao longo do período de existência da Entidade, que não tem capital social, devido à sua natureza jurídica de associação, conforme prevê o art. 44 e seguintes do Código Civil. **g) Receitas e despesas:** O resultado das operações é apurado pelo regime de competência de exercício, tendo o seu valor apurado, incorporado ao patrimônio social. **Receitas de subvenções custeio:** As receitas auferidas por subvenções correspondem à cobertura dos gastos de custeio dos respectivos objetos contratados, e são reconhecidas no resultado do exercício proporcionalmente aos gastos incorridos. **Custos e despesas:** Os custos e despesas incorridos correspondem basicamente às despesas com pessoal, o consumo de materiais e medicamentos hospitalares, serviços médicos necessários ao funcionamento da unidade hospitalar, serviços de terceiros relacionados direta ou indiretamente ao funcionamento das operações hospitalares, despesas administrativas e os custos corporativos compartilhados. **h) Instrumentos financeiros:** • **Ativos financeiros não derivativos:** A Entidade reconhece os recebíveis e depósitos inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos financeiros (incluindo os ativos designados pelo valor justo por meio do resultado) são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento. Entidade tem os seguintes ativos financeiros não derivativos: caixa e equivalentes de caixas e contas a receber de clientes. • **Passivos financeiros não derivativos:** Todos os passivos financeiros não derivativos da Entidade são reconhecidos inicialmente na data de negociação na qual se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento. A Entidade baixa um passivo financeiro quando tem suas obrigações contratuais retiradas, canceladas ou vencidas. A Entidade tem os seguintes passivos financeiros não derivativos: fornecedores, honorários médicos e partes relacionadas.

8. Imobilizado, Intangível e Subvenções A Realizar. A) Composição

Itens	Custo	2.014		Líquido	2.013	
		Depreciação Acumulada	Líquido		Líquido	Líquido
Benfeitorias	1.027.095	-	1.027.095	-	-	-
Instrumentos Médicos Hospitalares	93.548	(5.779)	87.769	-	-	-
Equipamentos de informática	479.134	(98.153)	380.981	276.652	-	-
Máquinas e equipamentos hospitalares	2.411.945	(280.635)	2.131.310	1.850.907	-	-
Móveis e utensílios hospitalares	773.690	(65.662)	708.028	461.972	-	-
Móveis e utensílios de escritório	58.888	(16.420)	42.468	27.254	-	-
Imobilizações em andamento *	-	-	-	1.047.903	-	-
Total imobilizado	4.844.300	(466.649)	4.377.651	3.664.688	-	-
Direito de uso de software	49.717	(13.763)	35.954	6.903	-	-
Total intangível	49.717	(13.763)	35.954	6.903	-	-
(-) Subvenções a realizar	(4.413.605)	-	(4.413.605)	(3.652.711)	-	-
Total subvenções a realizar	(4.413.605)	-	(4.413.605)	(3.652.711)	-	-

B) Movimentação

Itens	Saldo em 31/12/13	Adições	Depreciação	Realizações	Saldo em 31/12/14
Benfeitorias	-	1.027.095	-	-	1.027.095
Instrumentos Méd. Hospitalares	-	93.547	-	-	93.547
Equipamentos de informática	295.774	183.360	-	-	479.134
Máquinas e equipamentos Médicos	1.902.547	509.398	-	-	2.411.945
Móveis e utensílios hospitalares	461.657	312.033	-	-	773.690
Móveis e utensílios de escritório	27.960	30.927	-	-	58.887
Imobilizações em andamento *	1.031.053	-	(1.031.053)	-	-
(-) Depreciação **	(88.153)	-	(378.495)	-	(466.648)
Total imobilizado	3.630.838	2.156.361	(378.495)	(1.031.053)	4.377.651
Direito de uso de software	43.449	6.268	-	-	49.717
(-) Amortização **	(2.696)	-	(11.067)	-	(13.763)
Total intangível	40.753	6.268	(11.067)	-	35.954
(-) Subvenções a realizar *	(3.652.711)	(1.313.613)	-	552.719	(4.413.605)
Total Subvenções a realizar	(3.652.711)	(1.313.613)	-	552.719	(4.413.605)
Total geral	-	849.017	(389.562)	(478.334)	-

* As subvenções a realizar referem-se a recursos públicos recebidos com destinação específica para aquisição de máquinas e equipamentos, sendo apropriada ao resultado do exercício na rubrica de receitas de subvenções - investimento, mediante ao valor correspondente a depreciação do bem em 2.014 e 2.013 no montante de R\$ 552.719. ** As despesas com depreciação e amortização, apurada conforme a vida útil dos bens no exercício de 2014 montou a R\$ 389.562 (Em 2013 - R\$ 90.849).

C) Taxas de depreciação e amortização

As taxas de depreciação e amortização praticadas são:

Descrição	Taxa ao ano
Equipamentos de informática	20,0%
Máquinas e equipamentos hospitalares	10,0%
Móveis e utensílios hospitalares	10,0%
Móveis e utensílios de escritório	10,0%
Direito de uso de software	20,0%

9. Fornecedores

Descrição	2.014	2.013
Materiais e Medicamentos	2.303.708	1.127.145
Imobilizado	60.740	72.659
Serviços tomados Pessoa Jurídica	842.038	277.077
Total	3.206.486	1.476.881

10. Honorários Médicos

Os honorários médicos a pagar estão registrados pelo valor de liquidação das obrigações e apresentam a seguinte composição:

Descrição	2.014	2.013
Honorários médicos pessoa jurídica	3.475.222	1.640.854
Total	3.475.222	1.640.854

11. Obrigações Sociais e Trabalhistas

Descrição	2.014	2.013
Salários e ordenados	2.085.561	1.856.470
FGTS	314.393	271.610
INSS	225.821	179.816
Provisão de Férias e encargos	3.706.363	3.263.691
Outras	79.957	69.159
Total	6.412.095	5.640.746

4. Caixa e Equivalentes de Caixa

Descrição	2.014	2.013
Fundo Fixo	3.000	3.000
Banco conta movimento (a)	2.408.734	3.682.310
Aplicações financeiras de curto prazo (b)	2.857.409	5.465.448
Total	5.269.143	9.150.758

(a) Corresponde aos saldos disponíveis em conta corrente depositadas no Banco Banpará. (b) Corresponde a certificado de depósitos bancários (CDB), aplicado no Banco Banpará, prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa, remunerados as taxas de 97% a 101% do CDI (Certificado de Depósito Interbancário).

5. Contas a Receber

Descrição	2.014	2.013
Secretaria Executiva de Saúde Pública	10.873.866	264.747
Total	10.873.866	264.747

Subsequente ao encerramento do exercício social e até a data de aprovação dessas demonstrações financeiras os valores foram totalmente recebidos.

6. Estoques

Descrição	2.014	2.013
Dietas e fios cirúrgicos	58.436	77.670
Gases Medicinais	21.753	89.548
Materiais de Banco de Sangue	21.562	19.578
Materiais hospitalares de consumo	612.330	332.074
Materiais hospitalares de reposição	117.019	107.564
Medicamentos	785.499	593.296
Materiais de higiene e Limpeza	87.218	35.184
Materiais de Manutenção	118.438	126.852
Uniformes e enxovais	33.983	26.365
Demais materiais	189.944	121.243
Total	2.046.182	1.529.374

7. Empréstimos de Medicamentos: Corresponde a empréstimos de medicamentos a outros Hospitais do Estado do Pará, através de solicitações da Secretaria de Saúde Pública do Estado do Pará, sem prazo para devolução.

046/2012, pactuado junto a Secretaria de Saúde do Estado do Pará (SESPA), com a finalidade de promover investimentos necessários à reforma, revitalização e aquisição de equipamentos hospitalares para a unidade. O valor total do 1º termo aditivo de investimento é de R\$ 4.954.131, e do 3º termo aditivo de investimento é de R\$ 200.000, e ambos foram totalmente recebidos. A movimentação no exercício foi a seguinte:

Descrição	2.014	2.013
Saldo inicial	1.213.182	-
(+) Subvenção para investimento	200.000	4.954.131
(-) Aquisição de equipamentos (Ativo imobilizado)	(1.313.613)	(3.740.949)
Total	99.569	1.213.182

16. Provisão Para Descontinuidade De Contrato: Os valores provisionados a título de descontinuidade das atividades correspondem à multa rescisória do FGTS de 50% sobre o valor dos depósitos nas contas vinculadas, mediante a previsão de rescisão de contrato de trabalho no encerramento do contrato de gestão. Esses custos incorridos são parte integrante dos orçamentos, reconhecidos mediante provisão e distribuídos ao longo dos períodos do contrato de gestão pactuado. A movimentação da provisão no exercício foi a seguinte:

Descrição	2.014	2.013
Saldo inicial	1.114.556	38.767
Adições (Nota 19 - despesa com pessoal)	952.725	1.077.020
Baixas por rescisões de contratos	-	(1.231)
Saldo final	2.067.281	1.114.556

17. Provisão Para Contingências: Em 31 de dezembro de 2014 e 2013, baseado na opinião de seus assessores jurídicos, a Entidade não possui nenhum processo com probabilidade de perda provável ou possível em trâmite na justiça. **18. Receitas De Subvenções - Custeio:** As receitas com subvenções - custeio, referem-se ao contrato de gestão pactuado com a Secretaria Executiva de Saúde Pública do Estado do Pará, para gestão do hospital. Os valores correspondem à cobertura dos gastos de custeio dos respectivos objetos contratados e no exercício de 2.014 montaram R\$ 90.681.721 (2.013 - R\$ 81.864.747).

19. Despesas Com Pessoal

Descrição	2.014	2.013
Salários e ordenados	(24.798.722)	(23.488.611)
Insalubridade	(1.306.271)	(1.193.927)
Horas extras e adicionais	(2.308.752)	(2.182.248)
Vale transporte	(638.309)	(575.273)
Décimo terceiro salário	(2.637.492)	(2.369.537)
Férias	(3.466.021)	(3.221.783)
FGTS	(2.855.327)	(2.645.728)
Provisão para descontinuidade - Multa rescisória FGTS	(952.725)	(1.077.020)
Contribuição Patronal ao INSS	(8.673.880)	(7.939.494)
Isenção da Contribuição Patronal ao INSS	8.673.880	7.939.494
PIS	(342.046)	(321.318)
Outras	(148.770)	(294.842)
Total	(39.454.435)	(37.370.287)

20. Serviços de Terceiros

Descrição	2.014	2.013
Serviços médicos tomados de pessoa jurídica	(18.673.053)	(17.496.424)
Serviços tomados de pessoa física e outros	-	(19.758)
Serviços tomados de pessoa jurídica	(6.475.045)	(5.321.059)
Total	(25.148.098)	(22.837.241)

21. Custo Corporativo Compartilhado: Refere-se ao custo corporativo compartilhado da Sede Administrativa, relativo ao apoio técnico especializado, administração e processamento de informações da unidade hospitalar.

22. Drogas, Materiais e Medicamentos

Descrição	2.014	2.013
Medicamentos	(4.872.219)	(3.822.370)
Filmes radiológicos, fios cirúrgicos e dietas	(947.328)	(750.281)
Órtese e prótese	(2.183.977)	(1.883.800)
Materiais de uso do paciente	(4.449.671)	(3.636.455)
Gases medicinais	(1.009.802)	(1.697.451)
Gêneros alimentícios	(1.145.459)	(1.242.679)
Materiais de limpeza e lavanderia	(1.073.581)	(1.125.897)
Combustíveis e lubrificantes	(157.263)	(433.072)
Materiais de conservação e reparos	(223.113)	(290.777)
Impressos e materiais de expediente	(193.629)	(165.238)
Peças e acessórios de reposição	(176.908)	(211.788)
Outros	(440.626)	(507.116)
Total	(16.873.576)	(15.766.924)

23. Instrumentos Financeiros: Os instrumentos financeiros que a Entidade possui são classificados da seguinte forma:

Descrição	2.014	2.013
Ativos		
Valor justo por meio do resultado Caixa e equivalentes de caixa	5.269.143	9.150.758
Empréstimos e recebíveis	-	-
Contas a receber de clientes	10.873.866	264.747
Total	16.143.009	9.415.505
Passivos		
Pelo custo amortizado		
Fornecedores	3.206.486	1.476.881
Honorários médicos	3.475.222	1.640.854
Partes relacionadas	2.259.578	299.423
Total	8.941.286	3.417.158

Risco de liquidez: O principal risco financeiro considerado pela Administração da Entidade é o risco de liquidez, onde a Entidade possa eventualmente encontrar dificuldades em cumprir com as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista ou com outro ativo financeiro. A Entidade trabalha alinhando a disponibilidade e a geração de recursos de modo a cumprir suas obrigações

continua