

continuação

cialmente os recursos provenientes de subvenções para investimentos são registrados em contas contábeis do passivo não circulante, em contrapartida à entrada em disponibilidades vinculadas. Mediante a destinação dos recursos aos bens de capital, os valores aplicados são transferidos para conta de subvenção a realizar, redutora dos subgrupos de imobilizado ou intangível (conforme o caso). O reconhecimento da receita de subvenção de investimento no resultado ocorre proporcionalmente aos encargos de depreciação, amortização, ou de gastos atribuídos aos respectivos bens de capital em cada exercício. **f) Patrimônio social:** Composto pelos resultados obtidos ao longo do período de existência da Entidade, que não tem capital social, devido a 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. A Entidade tem os seguintes ativos financeiros não derivativos: caixa e equivalentes de caixa 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

7. Imobilizado e Intangível

A) Composição

Itens	2.014		2.013	
	Custo	Depreciação Acumulada	Líquido	Líquido
Aparelhos médicos e cirúrgicos	1.608.131	(1.297.565)	310.566	453.828
Benefetorias	1.397.605	(144.854)	1.252.751	1.308.656
Equipito processamento de dados	453.504	(448.668)	4.836	3.048
Equipamento telefônico	35.692	(28.500)	7.192	10.761
Instalações	323.784	(253.970)	69.813	102.193
Instrumento de medicina e cirurgia	718.506	(507.343)	211.163	180.743
Máquinas e equiptos de escritório	90.295	(31.392)	58.903	64.127
Máquinas e equiptos hospitalares	5.146.134	(1.910.714)	3.235.420	3.421.234
Móveis e utensílios de escritório	1.016.612	(653.420)	363.192	341.299
Imobilizações em andamento *	5.644.267	-	5.644.267	1.326.312
(-) Subvenções a realizar	(9.133.829)	-	(9.133.829)	(4.574.207)
Total imobilizado	7.300.702	(5.276.426)	2.024.275	2.637.994
Direitos de uso de software	1.579.643	(231.939)	1.347.704	1.349.300
Total intangível	1.579.643	(231.939)	1.347.704	1.349.300

* As imobilizações em andamento referem-se à ampliação do Hospital, através de subvenções específicas, com término previsto para 2015.

B) Movimentação

Itens	Saldo em 31/12/13	Adições	Depreciação	Realizações	2.014	
					Saldo em 31/12/14	Depreciação
Imobilizado						
Aparelhos médicos e cirúrgicos	1.591.117	17.014	-	-	1.608.131	-
Benefetorias	1.397.605	-	-	-	1.397.605	-
Equipamento de proc. de dados	450.702	2.802	-	-	453.504	-
Equipamento telefônico	35.692	-	-	-	35.692	-
Instalações	323.784	-	-	-	323.784	-
Instrumentos medicina e cirurgia	620.658	97.848	-	-	718.506	-
Máquinas e equiptos de escritório	86.521	3.774	-	-	90.295	-
Máquinas e equiptos hospitalares	4.749.876	396.258	-	-	5.146.134	-
Móveis e utensílios de escritório	898.347	118.265	-	-	1.016.612	-
Imobilizações em Andamento	1.326.312	4.317.956	-	-	5.644.268	-
(-) Subvenções a realizar *	(4.574.207)	(4.953.916)	-	394.294	(9.133.829)	-
(-) Depreciação **	(4.268.413)	-	(1.008.013)	-	(5.276.426)	-
	2.637.994	-	(1.008.013)	394.294	2.024.275	-
Intangível						
Direitos de uso de software	1.579.643	-	-	-	1.579.643	-
(-) Amortizações **	(230.343)	-	(1.596)	-	(231.939)	-
	1.349.300	-	(1.596)	-	1.347.704	-

* 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 mediante ao valor correspondente a depreciação do bem em 2.014 no montante de R\$ 394.294 (Em 2013 - R\$ 366.496).

** As despesas com depreciação e amortização, apurada conforme a vida útil dos bens no exercício de 2014 montou a R\$ 1.009.609 (Em 2013 - R\$ 828.604). **C) Taxas de depreciação:** As taxas de depreciação e amortização praticadas são:

Descrição	Taxa ao ano
Aparelhos médicos e cirúrgicos	10,0%
Benefetorias	10,0%
Equipamento de processamento de dados	20,0%
Equipamento telefônico	10,0%
Instalações	10,0%
Instrumento de medicina e cirurgia	10,0%
Máquinas e equipamentos de escritório	10,0%
Máquinas e equipamentos hospitalares	10,0%
Móveis e utensílios de escritório	10,0%
Direito de uso de software	20,0%

tes passivos financeiros não derivativos: fornecedores, honorários médicos e empréstimos com partes relacionadas.

4. Caixa e Equivalentes de Caixa

Descrição	2.014	2.013
Fundo Fixo	3.000	3.000
Banco conta movimento (a)	178.820	4.109.511
Banco conta aplicação (b)	800.675	1.003.537
	982.495	5.116.048

(a) Correspondem aos saldos disponíveis em conta corrente depositadas no Banco Banpará. (b) Correspondem a certificado de depósitos bancários, aplicado no Banco Banpará, prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa, remunerados a taxa de 105% do CDI (Certificado de Depósito Interbancário).

5. Contas a Receber

Descrição	2.014	2.013
Secretaria Executiva de Saúde Pública - Custeio (a)	6.362.772	635.388
Secretaria Executiva de Saúde Pública - Investimento (b)	4.997.539	6.830.117
	11.360.311	7.465.505

(a) **Contas a receber - Custeio:** Subsequente ao encerramento do exercício social e até a data de aprovação dessas demonstrações financeiras os valores foram totalmente recebidos. (b) **Contas a receber - Investimento:** Correspondem ao 2º aditivo do contrato de gestão 034/2012, pactuado junto a Secretaria Executiva de Saúde Pública do Estado do Pará, para execução de obras de ampliação e aquisição de equipamentos hospitalares. O valor total corresponde a R\$ 10.094.648, sendo recebido até dezembro de 2014 o montante de R\$ 5.097.109, restando o saldo a receber de R\$ 4.997.539.

6. ESTOQUES

Descrição	2.014	2.013
Fios cirúrgicos	19.212	25.956
Gases medicinais	75.966	139.864
Materiais de radiologia	18.805	13.213
Materiais hospitalares de consumo	239.423	201.389
Materiais hospitalares de reposição	53.739	62.007
Medicamentos	175.233	212.189
Demais materiais	157.473	137.370
	739.851	791.988

11. Obrigações Fiscais

Descrição	2.014	2.013
Imposto de renda retido na fonte (a)	1.047.789	1.152.073
Imposto sobre serviço retido na fonte	29.244	554.709
Pis, Cofins e Contribuição social retidos na fonte (a)	3.408.447	3.878.653
REFIS Lei 12.896 de 2.014 (b)	900.961	-
	5.386.441	5.585.435

Valores classificados em curto prazo no passivo circulante (4.485.480) (5.585.435)

Valores classificados em longo prazo **900.961** - (a) **Impostos federais:** Em 31 de dezembro de 2014, os impostos federais estão apresentados pelo valor de liquidação, acrescidos de multas e correção monetária. (b) - **REFIS Lei 12.896 de 2.014:** Em 2014, a Administração da unidade aderiu ao parcelamento de tributos federais através da Lei 12.896, que possibilitou o parcelamento de alguns tributos em atraso até 31 de dezembro de 2013.

12. Partes Relacionadas

Descrição	A receber / (a pagar)	
	2.014	2.013
Empréstimos entre unidades (a)	2.203.765	2.370.369
Pró-Saúde - Sede Administrativa (b)	3.903.509	4.001.330
	6.107.274	6.371.699

(a) - **Empréstimos:** Corresponde a empréstimos captados de outras unidades pertencentes à Pró-Saúde Associação Beneficentes de Assistência Social e Hospitalar, sem a cobrança de encargos e prazo para devolução. (b) - **Serviços Corporativos Compartilhados:** Refere-se aos valores a repassar à Sede Administrativa da Pró-Saúde Associação Beneficentes de Assistência Social e Hospitalar, pela contraprestação de serviços relativo ao apoio técnico especializado, administração e processamento de informações, denominado de custo corporativo compartilhado. **13. Receitas Diferidas:** Correspondem ao 2º termo aditivo do contrato 034/2012 no valor de R\$ 10.094.648 e 4º termo aditivo ao contrato 034/2012 de R\$ 278.500, pactuados junto a Secretaria de Saúde do Estado do Pará (SESPA), com a finalidade de promover investimentos necessários à execução de obras de ampliação e aquisição de equipamentos hospitalares para a unidade. A movimentação no exercício foi a seguinte:

Descrição	2.014	2.013
(+) Subvenção para investimento	10.373.148	-
(-) Aquisição de equipamentos (Ativo imobilizado)	(4.953.916)	-
	5.419.232	-

14. 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	1.361.945	1.046.264
Adições (Nota 17 - despesa com pessoal)	404.077	371.361
Baixas por rescisões de contratos	(127.223)	(55.680)
Saldo final	1.638.799	1.361.945

15. Provisão Para Contingências: A Entidade é parte em ações judiciais e processos administrativos perante tribunais e órgãos governamentais, decorrentes do curso normal de operações, envolvendo questões cíveis, trabalhistas e outros assuntos. Todas as etapas processuais das ações são acompanhadas pelo Departamento Jurídico da Entidade, sendo que todos os recursos legais são utilizados no sentido de defender os interesses dela até as últimas instâncias do Poder Judiciário. Em 31 de dezembro de 2014, a Administração da entidade, baseada em informações de seus assessores jurídicos e análises das demandas judiciais pendentes, identificou contingências prováveis de perda no montante de R\$ 1.324.000, para as quais foi constituída provisão para contingência. Adicionalmente, baseada em informações de seus assessores jurídicos, a Administração identificou contingências possíveis de perda no montante de R\$ 289.942. Até 31 de dezembro de 2014, foram efetuados depósitos judiciais no montante de R\$ 233.390, correspondentes a as contingências prováveis de perda. **16. 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\$ 48.751.160 (2.013 - R\$ 47.398.940).

17. Despesas com Pessoal

Descrição	2.014	2.013
Salários e ordenados	(7.257.229)	(6.948.541)
Insalubridade	(745.145)	(702.849)
Horas extras	(356.890)	(240.589)
Décimo terceiro salário	(879.973)	(761.488)
Férias	(1.125.433)	(1.035.951)
FGTS	(880.870)	(807.686)
Provisão para descontinuidade - Multa rescisória FGTS	(404.077)	(371.361)
Contribuição patronal ao INSS	(2.939.030)	(2.513.989)
Isenção da contribuição patronal ao INSS	2.939.030	2.513.989
Outras despesas com pessoal	(743.555)	(640.649)
	(12.393.172)	(11.509.114)

18. Serviços de Terceiros

Descrição	2.014	2.013
Serviços médicos tomados de pessoa jurídica	(17.631.832)	(16.815.949)
Serviços tomados de pessoa física	-	(13.959)
Serviços tomados de pessoa jurídica	(4.685.815)	(5.238.317)
	(22.317.646)	(22.068.225)

continua