

continuação

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, contas a receber de clientes e partes relacionadas. • **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.

4. Caixa e Equivalentes de Caixa

Descrição	2.015	2.014
Com restrição		
Fundo Fixo	2.500	2.500
Banco conta movimento (a)	1.639.366	3.027.136
Aplicações financeiras de curto prazo(b)	5.878.671	1.250.601
Aplicações financeiras - subvenção para investimento (c)	-	1.667.237
	7.520.537	5.947.474

Todos os valores acima são restritos para aplicação específica no funcionamento da unidade hospitalar, não podendo ser empregado em qualquer outra atividade. (a) Corresponde aos saldos disponíveis em contas correntes depositadas no Banco Banpará e Banco do Brasil. (b) Corresponde a certificados de depósitos bancários, aplicados no Banco Banpará, prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa, remuneradas a taxa de 97% do CDI (Certificado de Depósito Interbancário). (c) Em 31 de dezembro de 2014, correspondia a saldo de recurso para aplicação específica na aquisição de equipamentos para os novos leitos de unidades de terapia intensivas (UTI), mantidos em certificados de depósitos bancários no Banco Banpará, prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e remunerados as taxas de 103% a 105% do CDI (Certificado de Depósito Interbancário).

5. Contas a Receber

Descrição	2.015	2.014
Secretaria executiva de saúde pública	20.626.412	22.271.775
Provisão para créditos de liquidação duvidosa (a)	(3.052.045)	(1.642.180)
	17.574.367	20.629.595

8. Imobilizado e Intangível

A) Composição

Itens	Custo
Benfeitorias	4.250.383
Instalações	73.242
Instrumentos médicos hospitalares	192.143
Equipamentos de informática	896.192
Máquinas e equiptos hospitalares	9.526.879
Móveis e Utensílios de Escritório	703.924
Móveis e Utensílios Hospitalares	756.434
Imobilizações em andamento *	-
(-) Subvenções a realizar	(5.724.527)
Total imobilizado	10.674.670
Total do ativo imobilizado	10.674.670
Direito de uso de software	271.153
Total intangível	271.153
Total do ativo imobilizado	10.945.823

* Com a finalização das obras de construção de 40 (quarenta) novos leitos de UTIs, bem como, aquisição de equipamentos, móveis e utensílios hospitalares, os ativos foram transferidos para as contas de benfeitorias e máquinas e equipamentos hospitalares.

B) Movimentação

Itens	Saldo em 31/12/14	Adições e transferências	Depreciação	Realizações	Saldo em 31/12/15
Benfeitorias	-	4.250.383	-	-	4.250.383
Instalações	27.942	45.300	-	-	73.242
Instrumentos médicos hospitalares	187.527	4.616	-	-	192.143
Equipamentos de informática	860.896	35.296	-	-	896.192
Máquinas e equiptos hospitalares	5.053.998	4.472.881	-	-	9.526.879
Móveis e Utensílios de escritório	613.033	90.891	-	-	703.924
Móveis e utensílios hospitalares	666.062	90.372	-	-	756.434
Obras em andamento	7.193.567	(7.193.567)	-	-	-
(-) Subvenções a realizar *	(5.104.159)	(1.667.237)	-	1.046.869	(5.724.527)
(-) Depreciação **	(2.434.134)	-	(1.682.615)	-	(4.116.749)
Total imobilizado	7.064.732	128.935	(1.682.615)	1.046.869	6.557.921
Direito de uso de software	197.611	73.542	-	-	271.153
(-) Amortização **	(57.353)	-	(40.748)	-	(98.101)
Total intangível	140.258	73.542	(40.748)	-	173.052
Total geral		202.477	(1.723.363)	1.046.869	

* 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 dos ativos. **C) Taxas de depreciação:** As taxas de depreciação e amortização praticadas são:

Descrição	Taxa ao ano	
Benfeitorias	20,0%	
Instalações	10,0%	
Instrumentos médicos hospitalares	10,0%	
Equipamentos de informática	20,0%	
Máquinas e equiptos hospitalares	10,0%	
Móveis e Utensílios de Escritório	10,0%	
Móveis e Utensílios Hospitalares	10,0%	
Direitos de uso de software	20,0%	
9. Fornecedores		
Descrição	2.015	2.014
Materiais e Medicamentos	2.449.871	2.120.777
Serviços Pessoa Jurídica	3.554.842	4.623.709
Imobilizado	144.152	58.789
	6.148.865	6.803.275

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

Subsequente ao encerramento do exercício social e até a data de aprovação dessas demonstrações financeiras foi recebido o montante de R\$ 8.102.162. **(a) Provisão para créditos de liquidação duvidosa:** Constituída para fazer face aos valores vencidos acima de 360 dias, sem expectativa de recebimento junto a Secretaria Executiva de Saúde Pública do Estado do Pará. A movimentação do exercício foi a seguinte:

Descrição	2.015	2.014
Saldo em 1º de Janeiro	(1.642.180)	(942.180)
Adições	(1.409.865)	(700.000)
Saldo em 31 de dezembro	(2.689.045)	(1.642.180)

6. Estoques

Descrição	2.015	2.014
Dietas enterais e parenterais	57.234	65.502
Fios cirúrgicos	29.517	27.450
Materiais de radiologia	44.938	74.770
Materiais hospitalares de consumo	903.171	823.864
Materiais hospitalares de reposição	62.084	92.494
Materiais de manutenção	144.258	145.790
Medicamentos	850.277	931.933
Higiene e Limpeza	97.127	119.651
Demais materiais	416.777	246.208
	2.605.383	2.527.662

7. Partes Relacionadas

Descrição	A receber/(a pagar)	2.015	2.014
Empréstimos entre unidades (a)		2.463.810	2.079.544
Pró-Saúde - Sede Administrativa (b)		(905.400)	(787.285)
		1.558.410	1.292.259

(a) - **Empréstimos:** Corresponde a empréstimos efetuados às outras unidades pertencentes à Pró-Saúde Associação Beneficentes de Assistência Social e Hospitalar, sem a cobrança de encargos e prazo para devolução. São elas: Hospital de Altamira e Hospital de Marabá. (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.

Depreciação Acumulada	Líquido	2.015	2.014
(424.196)	3.826.187	-	-
(16.043)	57.199	16.484	-
(125.313)	66.830	87.018	-
(479.175)	417.017	556.183	-
(2.465.628)	7.061.251	3.489.603	-
(332.575)	371.349	364.950	-
(273.819)	482.615	461.086	-
-	-	7.193.567	-
-	(5.724.527)	(5.104.159)	-
		7.064.732	140.258

(4.116.749) (98.101) 6.557.921 173.052

Depreciação	Realizações	Saldo em 31/12/15
-	-	4.250.383
-	-	73.242
-	-	192.143
-	-	896.192
-	-	9.526.879
-	-	703.924
-	-	756.434
-	-	-
-	1.046.869	(5.724.527)
(1.682.615)	-	(4.116.749)
	1.046.869	6.557.921
		173.052

Descrição	2.015	2.014
Honorários médicos pessoa jurídica	2.974.725	3.701.522
	2.974.725	3.701.522

11. Obrigações Sociais e Trabalhistas

Descrição	2.015	2.014
Salários e ordenados	1.165.184	1.165.184
FGTS	175.394	175.394
INSS	139.323	139.323
Provisão de férias e encargos	1.873.553	1.873.553
Outras	66.354	62.210
	4.168.086	3.415.664

12. Receita Diferida: Corresponde aos valores recebidos da Secretaria Executiva de Saúde Pública do Estado do Pará, para utilização específica na aquisição de equipamentos para os novos leitos de unidades de terapia intensiva (UTI). A movimentação ocorrida está assim demonstrada:

Descrição	2.015	2.014
Saldo inicial	1.667.237	-
(+) Recebimento de subvenção para investimento	-	4.940.644
(-) Aquisição de equipamentos (Ativo imobilizado)	(1.667.237)	(3.066.065)
(-) Aquisição de bens de pequeno valor e despesas adicionais	-	(207.342)
	-	1.667.237

13. 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	2.015	2.014
Saldo inicial	2.027.892	1.705.863
Adições (Nota 16 - despesa com pessoal)	856.303	689.667
Baixas por rescisões de contratos	(181.054)	(367.638)
Saldo final	2.703.141	2.027.892

14. 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. No exercício de 2015, a Administração, baseada em informações de seus assessores jurídicos e análises das demandas judiciais pendentes, identificou contingências prováveis de perda no montante de R\$ 13.372 (Em 2014 - R\$ 462.865), e reverteu parcialmente o saldo da provisão constituída no exercício anterior no montante de R\$ 449.493. **15. 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 2.015 montaram R\$ 96.325.298 (2.014 - R\$ 93.849.807).

16. Despesas com Pessoal

Descrição	2.015	2.014
Salários e ordenados	(14.728.498)	(12.670.919)
Insalubridade	(1.494.622)	(1.233.769)
Horas extras	(795.635)	(611.101)
Décimo terceiro salário	(1.710.199)	(1.445.707)
Férias	(2.311.256)	(1.887.385)
FGTS	(1.766.710)	(1.444.369)
Provisão para descontinuidade - Multa rescisória FGTS	(856.303)	(689.667)
Contribuição Patronal ao INSS	(5.908.798)	(4.987.346)
Isonção da Contribuição Patronal ao INSS	5.908.798	4.987.346
Outras despesas com pessoal	(1.496.959)	(1.074.056)
	(25.160.182)	(21.056.973)

17. Serviços de Terceiros

Descrição	2.015	2.014
Serviços médicos tomados de pessoa jurídica	(23.288.813)	(22.633.405)
Serviços tomados de pessoa física	-	(4.025)
Serviços tomados de pessoal jurídica	(15.426.018)	(19.840.426)
	(38.714.830)	(42.477.856)

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

19. Drogas, Materiais e Medicamentos

Descrição	2.015	2.014
Medicamentos	(6.460.131)	(5.643.492)
Filmes radiológicos e fios cirúrgicos	(270.341)	(283.961)
Ortese e prótese	(2.106.777)	(2.373.138)
Materiais de uso do paciente	(5.204.201)	(4.706.084)
Gases medicinais	(918.215)	(812.449)
Gêneros alimentícios	(894.830)	(810.768)
Materiais de limpeza e lavanderia	(944.362)	(945.049)
Materiais de conservação, reparos e consumo diversos	(335.349)	(292.706)
Impressos e materiais de expediente	(360.770)	(425.218)
Pecas e assessorios de reposição	(364.445)	(670.877)
Outros	(562.737)	(625.115)
	(18.422.158)	(17.588.857)

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

Descrição	2.015	2.014
Ativos		
Valor justo por meio do resultado		
Caixa e equivalentes de caixa	7.520.537	5.947.474
Empréstimos e recebíveis		
Contas a receber de clientes	18.984.232	20.629.595
Partes relacionadas	1.558.410	1.292.259
Total	28.063.179	27.869.328

Passivos

Pelo custo amortizado		
Fornecedores	6.148.865	6.803.275
Honorários médicos	2.974.725	3.701.522
Total	9.123.590	10.504.797

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 nos prazos acordados.

21. INSS Cota Patronal: (a) Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social: Em 28 de junho 2.012, a entidade protocolou o pedido de renovação do CEBAS (Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social) no Ministério da Saúde, relativo ao triênio 2.013 a 2.015, em cumprimento ao art. 34 da Lei 12.101/09, sendo que até a data de aprovação dessas demonstrações financeiras, ainda não foi julgado. Em 01 de agosto de 2.015 foi protocolado novo requerimento de renovação, registrado pelo SIPAR nº 25000.100966/2015-61 e está aguardando análise em ordem cronológica. O CEBAS esteve válido durante

continua