Pró-Saúde Associação Beneficente de Assistência Social e Hospitalar
Hospital Regional Público do Sudeste Dr. Geraldo Veloso - Marabá/PA

CNPJ nº 24.232.886/0073-31

Demonstrações Financeiras

Balanço Patrimonial em 31 de dezembro - Em Reais

Ativo	Nota	2.015	2.014
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	2.248.746	982.495
Contas de receber	5	10.088.340	11.360.311
Estoques	6	951.463	739.851
Outros ativos circulantes		174.943	79.598
		13.463.492	**13.162.255**
Não Circulante			
Realizável a longo prazo			
Depósitos judiciais		140.635	233.390
Imobilizado	7	1.627.002	2.024.275
Intangível	7	1.333.582	1.347.704
		3.101.219	**3.605.369**
Total do Ativo		**16.564.711**	**16.767.624**

Passivo e patrimônio líquido negativo	Nota	2.015	2.014
Circulante			
Fornecedores	8	3.254.812	3.105.116
Honorários Médicos	9	3.391.655	3.470.310
Obrigações sociais e trabalhistas	10	2.187.563	2.002.145
Obrigações fiscais	11	4.638.611	4.485.480
Partes relacionadas	12	7.571.694	6.107.274
Receitas diferidas	13	4.295.052	5.419.232
		25.339.387	**24.589.557**
Não Circulante			
Obrigações fiscais	11	714.408	900.961
Provisão para descontinuidade	14	2.003.642	1.638.799
Provisão para contingência	15	735.579	1.324.000
		3.453.629	**3.863.760**
Patrimônio Líquido Negativo			
Patrimônio social negativo		(11.685.693)	(11.210.991)
Déficit dos exercícios		(542.612)	(474.702)
		(12.228.305)	**(11.685.693)**
Total do Passivo		**16.564.711**	**16.767.624**

Demonstração do resultado
Exercício findo em 31 de dezembro - Em Reais

	Nota	2.015	2.014
Receitas Operacionais			
Receitas de subvenções - custeio	16	50.508.120	48.751.160
Receitas de subvenções investimento	7b	366.496	394.294
Receitas financeiras		48.969	220.769
Outras receitas		32.770	28.654
Total das Receitas		**50.956.355**	**49.394.877**
Despesas Operacionais			
Despesa com pessoal	17	(14.316.218)	(12.393.172)
Serviços de terceiros	18	(22.329.092)	(22.317.646)
Custo corporativo compartilhado	19	(4.966.928)	(3.969.758)
Drogas, medicamentos e materiais	20	(7.504.868)	(6.595.713)
		(49.117.106)	**(45.276.289)**
Amortização e depreciação		(892.823)	(1.009.609)
Correio e comunicação eletrônica		(30.650)	(30.232)
Água, energia elétrica e telefone		(1.114.518)	(1.000.905)
Fretes e carretos		(38.045)	(28.162)
Viagens e ajuda de custo		(94.082)	(139.270)
Locações		(195.224)	(191.219)
Reversão (constituição) de provisão para contingência	15	588.421	(1.324.000)
Despesas financeiras		(361.226)	(561.084)
Outras despesas		(243.714)	(308.809)
		(2.381.861)	**(4.593.290)**
Total das Despesas		**(51.498.967)**	**(49.869.579)**
Déficit dos Exercícios		**(542.612)**	**(474.702)**

Demonstração das mutações do patrimônio líquido negativo Exercícios findos em 31 de dezembro - Em Reais

	Patrimônio social negativo	Superávit (déficit) dos exercícios	Total
Em 1° de janeiro de 2.014	**(13.032.044)**	**1.821.053**	**(11.210.991)**
Transferência	(1.821.053)	1.821.053	**-**
Déficit do exercício		(474.702)	**(474.702)**
Em 31 de dezembro de 2.014	**(14.853.097)**	**3.167.404**	**(11.685.693)**
Transferência	(3.167.404)	3.167.404	**-**
Déficit do exercício		(542.612)	**(542.612)**
Em 31 de dezembro de 2.015	**(18.020.501)**	**5.792.196**	**(12.228.305)**

Demonstração do resultado abrangente
Exercício findo em 31 de dezembro - Em Reais

	2.015	2.014
Déficit dos Exercícios	**(542.612)**	**(474.702)**
Outros resultado abrangentes	**-**	**-**
Resultado Abrangente dos Exercícios	**(542.612)**	**(474.702)**

Demonstração dos fluxos de caixa - Método Indireto
Exercícios findos em 31 de dezembro - Em reais

	2.015	2.014
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Déficit dos exercícios	**(542.612)**	**(474.702)**
Ajustado por:		
Depreciação e amortização	892.823	1.009.609
Realização de subvenções do ativo imobilizado	(366.496)	(394.294)
(Reversão) constituição de provisão para contingência	(588.421)	1.324.000
Déficit dos exercícios ajustado	**(604.706)**	**1.464.613**
Variações nos ativos e passivos		
Contas de receber	1.271.971	(3.894.806)
Estoques	(211.612)	52.137
Outros ativos circulantes	(95.347)	38.948
Depósitos judiciais	92.755	(55.107)
Fornecedores	149.696	1.069.824
Honorários Médicos	(78.655)	1.996.506
Obrigações sociais e trabalhistas	185.418	56.313
Obrigações fiscais	(33.422)	(198.994)
Provisão para descontinuidade	364.843	276.855
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	**1.040.941**	**806.289**
Fluxos de caixa das atividades de investimentos		
Aquisições de imobilizado e intangível	(1.239.110)	-
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos	**(1.239.110)**	**-**
Fluxos de caixa das atividades de investimentos		
Empréstimos tomados (pagos) - partes relacionadas	1.464.420	(264.425)
Subvenções governamentais de investimentos	-	(4.675.417)
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades de investimentos	**1.464.420**	**(4.939.842)**
Aumento (redução) do caixa e equivalentes de caixa	**1.266.251**	**(4.133.553)**
Demonstração do aumento (redução) do caixa e equivalentes de caixa		
No início do exercício	982.495	5.116.048
No fim do exercício	2.248.746	982.495
Aumento (redução) do caixa e equivalentes de caixa	**1.266.251**	**(4.133.553)**

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2.015 e de 2.014. Cifras apresentadas em reais.

1. Contexto Operacional: a) **Objetivos Sociais:** A Pró-Saúde Associação Beneficente de Assistência Social e Hospitalar, de agora em diante denominada "a Entidade", é uma Entidade civil, de direito privado, sem fins lucrativos, filantrópica e que tem por finalidade, de acordo com seu estatuto social: I - Prestar assistência à saúde e serviços médico-hospitalares a quantos procurarem seus serviços, sem distinção de nacionalidade, raça, credo religioso, opinião política ou qualquer outra condição, tanto em regime de internação quanto ambulatorial. II - Prestar assistência social por meio de asilos, creches e outras atividades que ajudem a comunidade a se realizar. III - Desenvolver a pesquisa, tanto pura quanto aplicada, sobretudo em seus estabelecimentos, para favorecer o aperfeiçoamento das atividades da saúde. IV - Levar a efeito atividades de saúde comunitária, com vistas à prevenção da doença, orientação sanitária e imunização. Ainda de acordo com o seu estatuto para atingir suas finalidades a Pró-Saúde desenvolverá as seguintes atividades: I - Desenvolver atividades educacionais na saúde, podendo fundar e manter escolas, faculdades e cursos em geral e franqueá-los a quem de direito os procurar, podendo inclusive conceder bolsas de estudo. II - Prestar serviços em administração hospitalar, na modalidade de assessoria e/ou consultoria técnicas, diagnóstico ou a administração propriamente dita, a Entidades congêneres ou não e também a estabelecimentos próprios ou de terceiros, públicos ou privados. III - Promover, coordenar e organizar congressos, simpósios e jornadas específicas na área da saúde. O eventual resultado das atividades remuneradas deverá ser obrigatoriamente, aplicado no desenvolvimento de suas finalidades. A Pró-Saúde prestará assistência gratuita aos que não tiverem recursos, na proporção, ao menos, que preceitua a legislação em vigor, nos estabelecimentos próprios e naqueles eventualmente aceitos em comodato ou qualquer outra forma de contratação. b) **Contrato de Gestão:** A Pró-Saúde Associação Beneficente de Assistência Social e Hospitalar em 03 de julho de 2006, celebrou com o Governo do Estado do Pará, contrato de Gestão para o Gerenciamento e Execução de atividades e serviços de saúde a serem desenvolvidos no Hospital Regional do Sudeste do Pará. Em julho de 2012, pactuou novo contrato, vigente por 05 (cinco) anos e reajustável a cada doze meses. O Governo do Estado do Pará, através de sua Secretaria Especial de Estado de Proteção Social e da Secretaria Executiva de Estado de Saúde Pública, instituiu o Grupo Técnico de Controle e Avaliação da Gestão dos Hospitais Metropolitano e Regionais, que procederá ao acompanhamento da execução do contrato e a verificação periódica do desenvolvimento das atividades e resultados obtidos pela Organização Social com a aplicação dos recursos sob sua gestão, elaborando relatório circunstanciado, cuja cópia deverá ser, inclusive, encaminhada à Assembleia Legislativa do Estado do Pará. A verificação é relativa ao cumprimento das diretrizes e metas definidas no contrato e restringir-se-á aos resultados obtidos em sua execução, através dos indicadores de desempenho estabelecidos, em confronto com as metas pactuadas e com a economicidade no desenvolvimento das respectivas atividades. As etapas do processo de avaliação do Contrato de Gestão estão divididas da seguinte forma: **I** - Prestação de Serviços Hospitalares (Mapa de Produção) **II** - Indicadores de Qualidade; e **III** - Prestação de Contas. O Hospital atende o objeto contratual com a implantação e operacionalização dos serviços assistenciais e de apoio necessários para uma gestão profissional. Pela análise de metas, verifica-se que todos os serviços pactuados, foram disponibilizados para a Central de Regulamentação e aos municípios de sua região de abrangência. c) **Plano de ação - Contrato de gestão:** A Administração da Pró-Saúde, vem implementando esforços para repactuar o contrato de gestão firmado com o Governo do Estado do Pará, com o objetivo de equilibrar os custos da unidade hospitalar com as receitas. Nos últimos anos, em função dos déficits recorrentes apurados, a unidade passou a apresentar capital circulante líquido e patrimônio social negativo. Enquanto o reajuste do contrato de gestão não ocorrer, a Administração buscará medidas alternativas que são: reduzir ainda mais os custos sem prejudicar os atendimentos hospitalares, e obter empréstimos financeiros com outras unidades da Pró-Saúde. **2. Base de Preparação:** As demonstrações financeiras foram elaboradas com base nas práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária, os pronunciamentos, as orientações e as interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e as normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a Resolução CFC n° 1.409/12 que aprovou a ITG 2002, para as Entidades sem finalidade de lucros. A emissão dessas demonstrações financeiras foi autorizada pela administração em 07 de março de 2.016. **2.1 Base de Mensuração:** As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico com exceção dos instrumentos financeiros mensurados pelo valor justo por meio do resultado. **2.2 Moeda funcional e moeda de apresentação:** Essas demonstrações financeiras são apresentadas em real, que é a moeda funcional da Entidade. **3. Resumo das Principais Práticas Contábeis:** As políticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os períodos apresentados nessas demonstrações financeiras. a) **Estimativas contábeis:** A elaboração de demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração da Entidade use de julgamento na determinação e registro de estimativas contábeis. Ativos e passivos significativos sujeitos a essas estimativas e premissas inclui a provisão para créditos de liquidação duvidosa, quando constituída, o valor residual do ativo imobilizado, a provisão para descontinuidade e a provisão para contingências. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados em razão de imprecisões inerentes ao processo da sua determinação. b) **Ativos circulantes e não circulantes:** • Caixa e equivalentes de caixa: Incluem valores em caixa, contas bancárias e investimentos de curto prazo com liquidez imediata e vencimento igual ou inferior a 90 (noventa) dias e com insignificante risco de variação no valor de mercado, sendo demonstrados pelo custo acrescido de juros auferidos. • Contas a receber de clientes: As contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber de clientes pela prestação de serviços no curso normal das atividades da Entidade. São registradas pelo valor faturado, obedecendo ao regime contábil da competência. A provisão para créditos de liquidação duvidosa é constituída em montantes considerados suficientes pela Administração da Entidade para fazer face eventuais perdas na realização dos créditos, quando necessário. • Estoques: Os estoques são avaliados ao custo médio de aquisição, que não exceda o valor de realização e referem-se aos produtos de materiais médico-hospitalares, de conservação e consumo geral, higiene, lavanderia, gêneros alimentícios e medicamentos. • Imobilizado: Demonstrado pelo valor do custo de aquisição e contempla a depreciação correspondente, que é calculada pelo método linear e leva em consideração o tempo de vida útil e econômica estimado dos bens. • Intangível: Demonstrado pelo valor do custo de aquisição e contempla a amortização correspondente, que é calculada levando em consideração o tempo de vida útil e econômica estimado dos bens. c) **Passivos circulantes e não circulantes:** Os 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. d) **Provisões:** Uma provisão é reconhecida no balanço quando a Entidade possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, e é provável que em recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido. e) **Receita diferida:** As receitas diferidas de custeio ou de investimento são reconhecidas conforme NBC TG 07 - (Subvenção e Assistência Governamentais). Receita diferida - investimento: Inicialmente 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

continua