

continuação

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

4. Caixa e Equivalentes de Caixa:

Descrição	2.015	2.014
Fundo Fixo	3.000	3.000
Banco conta movimento (a)	869.746	178.820
Banco conta aplicação (b)	1.376.000	800.675
	2.248.746	982.495

7. Imobilizado e Intangível

A) Composição

Itens	Custo	Depreciação Acumulada	Líquido	2.015	2.014
Aparelhos médicos e cirúrgicos	1.608.131	(1.458.378)	149.753	310.566	310.566
Benfeitorias	1.397.605	(200.758)	1.196.847	1.252.751	1.252.751
Equipo processamento de dados	474.815	(471.950)	2.865	4.836	4.836
Equipamento telefônico	35.692	(32.069)	3.623	7.192	7.192
Instalações	323.784	(286.348)	37.436	69.813	69.813
Instrumento de medicina e cirurgia	718.939	(579.222)	139.717	211.163	211.163
Máquinas e equiptos de escritório	92.322	(40.455)	51.867	58.903	58.903
Máquinas e equiptos hospitalares	5.195.157	(2.338.899)	2.856.258	3.235.420	3.235.420
Móveis e utensílios de escritório	1.069.657	(757.956)	311.701	363.192	363.192
Imobilizações em andamento *	6.768.449	-	6.768.449	5.644.267	5.644.267
(-) Subvenções a realizar	(9.891.514)	-	(9.891.514)	(9.133.829)	(9.133.829)
Total imobilizado	7.793.037	(6.166.035)	1.627.002	2.024.275	2.024.275
Direitos de uso de software	1.568.735	(235.153)	1.333.582	1.347.704	1.347.704
Total intangível	1.568.735	(235.153)	1.333.582	1.347.704	1.347.704

* As imobilizações em andamento referem-se à ampliação do Hospital, através de subvenções específicas, com término previsto para 2016.

B) Movimentação

Itens	Saldo em 31/12/14	Adições e baixas	Depreciação	Realizações	Saldo em 31/12/15
Imobilizado					
Aparelhos médicos e cirúrgicos	1.608.131	-	-	-	1.608.131
Benfeitorias	1.397.605	-	-	-	1.397.605
Equipamento de proc. de dados	453.504	21.311	-	-	474.815
Equipamento telefônico	35.692	-	-	-	35.692
Instalações	323.784	-	-	-	323.784
Instrumentos medicina e cirurgia	718.506	433	-	-	718.939
Máquinas e equiptos de escritório	90.295	2.027	-	-	92.322
Máquinas e equiptos hospitalares	5.146.134	49.023	-	-	5.195.157
Móveis e utensílios de escritório	1.016.612	53.045	-	-	1.069.657
Imobilizações em Andamento	5.644.267	1.124.182	-	-	6.768.449
(-) Subvenções a realizar *	(9.133.829)	(1.124.181)	-	366.496	(9.891.514)
(-) Depreciação **	(5.276.426)	-	(889.609)	-	(6.166.035)
	2.024.275	125.839	(889.609)	366.496	1.627.002
Intangível					
Direitos de uso de software	1.579.643	(10.908)	-	-	1.568.735
(-) Amortizações **	(231.939)	-	(3.214)	-	(235.153)
	1.347.704	(10.908)	(3.214)	366.496	1.333.582
		114.930	(892.823)	366.496	

* 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, e em 2.015 montou a R\$ 366.496 (Em 2014 - R\$ 394.294). **As despesas com depreciação e amortização apuradas, conforme a vida útil dos bens, no exercício de 2015 montou a R\$ 892.823 (Em 2014 - R\$ 1.009.609).

C) Taxas de depreciação: As taxas de depreciação e amortização praticadas são:

Descrição	Taxa ao ano
Aparelhos médicos e cirúrgicos	10,0%
Benfeitorias	4,0%
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%

8. Fornecedores:

Descrição	2.015	2.014
Materiais e medicamentos	2.192.971	1.383.758
Imobilizado	4.675	-
Serviços tomados de pessoa jurídica	699.074	1.442.000
Serviços tomados de pessoa física	358.092	279.359
	3.254.812	3.105.116

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

Descrição	2.015	2.014
Honorários médicos pessoa jurídica	3.391.655	3.470.310
	3.391.655	3.470.310

(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	2.015	2.014
Secretaria Executiva de Saúde Pública - Custeio (a)	7.088.392	6.362.772
Secretaria Executiva de Saúde Pública - Investimento (b)	2.999.948	4.997.539
	10.088.340	11.360.311

(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 2015 o montante de R\$ 7.094.700, restando o saldo a receber de R\$ 2.999.948.

6. Estoques:

Descrição	2.015	2.014
Fios cirúrgicos	28.817	19.212
Gases medicinais	43.144	75.966
Materiais de radiologia	13.081	18.805
Materiais hospitalares de consumo	358.349	239.423
Materiais hospitalares de reposição	85.330	53.739
Medicamentos	212.731	175.233
Demais materiais	210.012	157.473
	951.463	739.851

12. Partes Relacionadas

Descrição	2.015	2.014
Empréstimos entre unidades (a)	3.225.992	2.203.765
Pró-Saúde - Sede Administrativa (b)	4.345.702	3.903.509
	7.571.694	6.107.274

(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) - Custos 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:** Corresponde ao 2º termo aditivo do contrato 034/2012 no valor de R\$ 10.094.648 e 4º termo aditivo ao contrato 034/2012 no valor 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	2.015	2.014
(+) Subvenção para investimento	5.419.232	10.373.148
(-) Aquisição de equipamentos (Ativo imobilizado)	(1.124.180)	(4.953.916)
	4.295.052	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	2.015	2.014
Saldo inicial	1.638.799	1.361.945
Adições (Nota 17 - despesa com pessoal)	455.185	404.077
Baixas por rescisões de contratos	(90.342)	(127.223)
Saldo final	2.003.642	1.638.799

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. 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\$ 735.579 (Em 2014 - R\$ 1.324.000), e reverteu parcialmente o saldo da provisão constituída no exercício anterior no montante de R\$ 588.421. **16. Receitas de Subvenções - Custeio:** As receitas com subvenções - custeios 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\$ 50.508.120 (2.014 - R\$ 48.751.160).

17. Despesas com Pessoal:

Descrição	2.015	2.014
Salários e ordenados	(7.980.644)	(7.257.229)
Insalubridade	(812.450)	(745.145)
Horas extras	(682.976)	(356.890)
Décimo terceiro salário	(956.829)	(879.973)
Férias	(1.311.120)	(1.125.433)
FGTS	(984.491)	(880.870)
Provisão para descontinuidade - Multa rescisória FGTS	(455.185)	(404.077)
Contribuição patronal ao INSS	(3.060.640)	(2.939.030)
Isenção da contribuição patronal ao INSS	3.060.640	2.939.030
Outras despesas com pessoal	(1.132.523)	(743.555)
	(14.316.218)	(12.393.172)

18. Serviços de Terceiros

Descrição	2.015	2.014
Serviços médicos tomados de pessoa jurídica	(17.906.006)	(17.631.832)
Serviços tomados de pessoa jurídica	(4.423.086)	(4.685.814)
	(22.329.092)	(22.317.646)

19. 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.

20. Drogas Materiais e Medicamentos:

Descrição	2.015	2.014
Dieta enteral e parenteral	(420.499)	(342.129)
Medicamentos	(1.561.234)	(1.295.740)
Ortese e prótese	(699.276)	(797.209)
Materiais de uso do paciente	(1.467.916)	(1.216.871)
Gases medicinais	(803.194)	(586.684)
Gêneros alimentícios	(706.213)	(569.960)
Materiais de limpeza e lavanderia	(347.600)	(267.343)
Pegças e acessórios para reposição	(248.921)	(430.069)
Filmes Radiológicos	(113.967)	(117.192)
Materiais para Hemodiálise	(103.852)	(80.737)
Fios Cirúrgicos	(70.757)	(74.160)
Materiais de conservação, reparos e consumo diversos	(961.440)	(817.619)
	7.504.868	(6.595.713)

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

continua