

continuação

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 o seguinte passivo financeiro não derivativo: fornecedores, honorários médicos e partes relacionadas.

4. Caixa e Equivalentes de Caixa

Descrição	2.015	2.014
Com restrição		
Fundo Fixo	1.500	1.500
Banco conta movimento (a)	31.397	8.714
Aplicações financeiras de curto prazo(b)	3.544.504	1.112.685
	3.577.401	1.122.899

7. Imobilizado**A) Composição**

Itens	Custo	Depreciação Acumulada	Líquido
Aparelhos médicos e cirúrgicos	2.093.555	(1.746.414)	347.141
Benefitorias	161.385	(145.785)	15.600
Equipto processamento de dados	404.028	(404.028)	-
Equipamento telefônico	7.689	(7.035)	654
Equipamento laboratório escolar	336.370	(271.816)	64.554
Instrumentos de med. e cirurgia	2.392.244	(1.722.636)	669.608
Máquinas e equiptos de escritório	129.108	(85.937)	43.171
Máquinas e equiptos hospitalares	2.654.580	(1.248.804)	1.405.776
Móveis e utensílios de escritório	190.109	(118.903)	71.206
Adiantamento a fornecedores	81.289	-	81.289
(-) Subvenções a realizar	(1.199.131)	-	(1.199.131)
	7.251.226	(5.751.358)	1.499.868

B) Movimentação

Itens	Saldo em 31/12/14	Adições	Depreciação/Realizações	Saldo em 31/12/15
Aparelhos médicos e cirúrgicos	2.093.555	-	-	2.093.555
Benefitorias	161.385	-	-	161.385
Equipto processamento de dados	404.028	-	-	404.028
Equipamento telefônico	7.689	-	-	7.689
Equipamento laboratório escolar	336.370	-	-	336.370
Instrumento de med. e cirurgia	2.392.244	-	-	2.392.244
Máquinas e equiptos de escritório	129.108	-	-	129.108
Máquinas e equiptos hospitalares	2.598.909	55.671	-	2.654.580
Móveis e utensílios de escritório	177.908	12.201	-	190.109
Adiantamento a fornecedores	-	81.289	-	81.289
(-) Subvenções a realizar *	(1.464.136)	-	265.005	(1.199.131)
(-) Depreciação	(4.942.411)	-	(808.947)	(5.751.358)
	1.894.649	149.161	(543.942)	1.499.868

* As subvenções a realizar referem-se a recursos públicos recebidos com destinação específica para aquisição de máquinas e equipamentos, sendo apropriadas ao resultado do exercício mediante ao valor correspondente a depreciação do bem, e no exercício de 2.015 montou a R\$ 265.005 (Em 2014 - R\$ 265.008).

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

Descrição	Taxa ao ano
Aparelhos médicos e cirúrgicos	10,0%
Benefitorias	20,0%
Equipamento processamento de dados	20,0%
Equipamento telefônico	10,0%
Equipamento laboratório escolar	10,0%
Instrumento de med. e cirurgia	10,0%
Máquinas e equipamentos de escritório	10,0%
Máquinas e equipamentos hospitalares	10,0%
Móveis e utensílios de escritório	10,0%

8. Fornecedores

Descrição	2.015	2.014
Materiais e medicamentos	2.224.423	1.377.477
Serviços tomados de pessoa Jurídica	1.743.290	1.161.544
Imobilizado	3.900	-
Serviços tomados de pessoa física	-	2.704
	3.971.613	2.541.725

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	3.302.030	2.758.305
	3.302.030	2.758.305

10. Obrigações Sociais e Trabalhistas

Descrição	2.015	2.014
Salários e ordenados	856.092	768.067
FGTS	136.081	116.370
INSS	86.955	69.797
PIS sobre folha de pagamento	20.705	113.036
Provisão de férias e encargos	1.703.344	1.383.630
Outras obrigações sociais e trabalhistas	28.088	19.552
	2.831.265	2.470.452

11. Obrigações Fiscais

Descrição	2.015	2.014
Imposto de renda retido na fonte	281.162	174.602
Imposto sobre serviços retido na fonte	45.592	57.613
Pis, Cofins e CSLL retidos na fonte	2.688.290	2.219.660
	3.015.044	2.451.875

(a) Correspondem aos saldos disponíveis em conta corrente depositados no Banco Banpará. (b) Correspondem aos saldos aplicados em conta poupança e certificado de depósitos bancários (CDBs), remunerados a taxa de 105% (Em 2014 - 97%) do CDI (Certificados de depósitos interbancários) no Banco Banpará.

5. Contas a Receber de Clientes

Descrição	2.015	2.014
Secretaria executiva de saúde pública	7.275.384	7.319.042
	7.275.384	7.319.042

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

6. Estoques

Descrição	2.015	2.014
Dietas enterais e parenterais	89.255	42.812
Fios cirúrgicos	35.080	30.435
Gases medicinais	44.393	23.272
Materiais de radiologia	13.159	23.480
Materiais hospitalares de consumo	518.332	398.433
Materiais hospitalares de reposição	193.495	186.109
Medicamentos	654.919	508.171
Materiais de diálise e hemodiálise	231.631	147.008
Materiais de lavanderia e limpeza	114.222	67.630
Demais materiais	134.960	133.587
	2.029.446	1.560.937

Descrição	2.015	Líquido	2.014	Líquido
Depreciação Acumulada	(1.746.414)	347.141	556.497	47.877
	(145.785)	15.600	-	-
	(404.028)	-	654	1.423
	(7.035)	-	64.554	98.191
	(271.816)	-	669.608	908.833
	(1.722.636)	-	43.171	56.082
	(85.937)	-	1.405.776	1.612.578
	(1.248.804)	-	71.206	77.304
	(118.903)	-	81.289	-
	-	-	(1.199.131)	(1.464.136)
	-	-	(808.947)	(5.751.358)
	(5.751.358)	1.499.868	1.894.649	

12. Partes Relacionadas

Descrição	2.015	2.014
Empréstimos entre unidades (a)	1.268.014	884.435
Pró-Saúde-Sede Administrativa (b)	4.286.323	3.799.200
	5.554.337	4.683.635

(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. 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	1.352.067	1.524.819
Adições (Nota 16 - despesa com pessoal)	458.215	457.112
Baixas por rescisões de contratos	(127.621)	(181.901)
Correção - estimativa multa rescisória	-	(457.963)
Saldo final	1.682.661	1.342.067

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.

Descrição	2.015	2.014
Contingências trabalhistas	1.117.346	1.117.346
Contingências cíveis	233.903	-
	1.351.259	1.351.259

Possíveis (b)

Contingências trabalhistas	2015	2014
	464.085	233.210
	464.085	239.849

Total dos depósitos judiciais

1.350.556 **1.591.108**

(a) **Contingências prováveis de perda:** A Administração, baseada em informações de seus assessores jurídicos e análises das demandas judiciais pendentes, identificou contingências prováveis de perda no montante de R\$ 1.351.249, para as quais foi constituída provisão para contingência. (b) **Contingências possíveis de perda:** Adicionalmente, os assessores jurídicos identificaram contingências possíveis de perda no montante de R\$ 464.085.

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\$ 54.412.200 (2.014 - R\$ 51.963.200).

16. Despesas com Pessoal

Descrição	2.015	2.014
Salários e ordenados	(9.997.123)	(8.720.576)
Insalubridade	(692.397)	(608.965)
Horas extras e adicionais	(1.016.939)	(548.473)
Décimo terceiro salário	(1.127.510)	(979.879)
Férias	(1.605.924)	(1.295.926)
FGTS	(1.197.941)	(1.115.854)
Provisão para descontinuidade - Multa rescisória FGTS	(458.215)	(457.112)
Contribuição Patronal ao INSS	(3.900.281)	(3.421.117)
Isenção da Contribuição Patronal ao INSS	3.900.281	3.421.117
Outras	(754.325)	(462.735)
	(16.850.374)	(14.189.520)

17. Serviços de Terceiros

Descrição	2.015	2.014
Serviços médicos de pessoa jurídica	(17.580.534)	(16.049.062)
Serviços tomados de pessoa física	(1.900)	(14.575)
Serviços tomados de pessoa jurídica	(4.487.997)	(3.697.622)
	(22.070.431)	(19.761.259)

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	(1.788.627)	(1.632.238)
Órtese e prótese	(488.664)	(535.019)
Materiais de uso do paciente	(1.299.546)	(1.047.481)
Gases medicinais	(554.331)	(543.875)
Gêneros alimentícios	(605.710)	(618.605)
Materiais de limpeza e lavanderia	(434.979)	(508.116)
Materiais de conservação, reparos e consumo diversos	(1.100.873)	(1.127.792)
Hemoderivados	(706.837)	(637.238)
Dieta enteral e parenteral	(270.433)	(274.793)
Combustíveis e lubrificantes	(294.138)	(240.697)
Outros	(686.313)	(412.740)
	(8.230.451)	(7.578.594)

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	3.577.401	1.122.899
Empréstimos e recebíveis	-	-
Contas a receber - Contrato de gestão	7.275.384	7.319.042
Total	10.852.785	8.441.941

Passivos

Pelo custo amortizado Fornecedores	3.971.613	3.044.740
Honorários médicos	3.302.030	2.758.305
Partes relacionadas	5.554.337	4.683.635
Total	12.827.980	10.486.680

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 de 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 todo o exercício de 2.015 por determinação do art. 8º do Decreto Federal nº 8.242/14. A Pró-Saúde atende assim os requisitos constitucionais e legais referentes à concessão e renovação do CEBAS, o que lhe reconhece a imunidade em relação aos tributos a ela referidos, principalmente a cota patronal. (b) **Apresentação da cota patronal:** A cota patronal e sua respectiva isenção estão demonstradas na nota explicativa nº 16 - Despesas com pessoal não afetando o resultado do exercício. (c) **Ganhos ou perdas e riscos potenciais:** A cota patronal do INSS registrada em contas de resultado não potenciali-

continua