

continuação

ativos financeiros não derivativos: caixa e equivalentes de caixas 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 partes relacionadas.

4. Caixa e Equivalentes de Caixa

Descrição	2.016	2.015
Fundo Fixo	3.000	3.000
Banco conta movimento (a)	6.395.737	155.300
Aplicações financeiras de curto prazo (b)	-	5.252.673
	6.398.737	5.410.973

(a) Corresponde aos saldos disponíveis em conta corrente depositadas no Banco Banpará. (b) Corresponde a certificado de depósitos bancários (CDB), aplicado no Banco Banpará, prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa, remunerados as

8. Imobilizado, Intangível e Subvenções a Realizar.

A) Composição: Itens	Custo	Depreciação Acumulada	Líquido
Benfeitorias	1.328.288	(128.735)	1.199.553
Instrumentos Médicos Hospitalares	155.387	(36.651)	118.736
Equipamentos de informática	537.945	(277.171)	260.774
Máquinas e equipamentos Méd. Mhospitares	3.447.619	(866.590)	2.581.029
Móveis e utensílios hospitalares	704.007	(190.126)	513.881
Móveis e utensílios de escritório	71.437	(7.647)	63.790
Móveis e utensílios	344.626	(60.321)	284.305
Total imobilizado	6.589.309	(1.567.241)	5.022.068
Direito de uso de software	91.151	(51.845)	39.306
Total intangível	91.151	(51.845)	39.306
(-) Subvenções a realizar	(4.509.926)	-	(4.509.926)
Total subvenções a realizar	(4.509.926)	-	(4.509.926)

B) Movimentação

Itens	Saldo em 31/12/15	Adições	Depreciação e realização	Baixas	Transferências	Saldo em 31/12/16
Obras em andamento	-	709.607	-	(47.045)	(662.562)	-
Benfeitorias	1.027.095	256.473	-	-	44.720	1.328.288
Instr. Méd. Hospitalares	104.149	-	-	-	51.238	155.387
Equipos de informática	495.480	86.846	-	(780)	(43.601)	537.945
Máquinas e equipamentos Médicos	2.680.949	88.395	-	(12.414)	690.689	3.447.619
Móveis e Utensílios	162.291	117.826	-	(9.494)	74.003	704.007
Móveis e utensílios hosp.	815.537	78.309	-	(16.800)	(173.039)	71.437
Móveis e utensílios de escrit.	79.179	12.520	-	-	(20.262)	344.626
(-) Depreciação **	(947.879)	-	(587.222)	(46.399)	14.259	(1.567.241)
Total imobilizado	4.416.801	1.349.976	(587.222)	(132.932)	(24.555)	5.022.068
Direito de uso de software	49.717	2.620	-	-	38.814	91.151
(-) Amortização **	(24.341)	-	(13.245)	-	(14.259)	(51.845)
Total intangível	25.376	2.620	(13.245)	-	24.555	39.306
(-) Subvenções a realizar *	(4.442.177)	(789.423)	721.674	-	-	(4.509.926)
Total Subvenções a realizar	(4.442.177)	(789.423)	721.674	-	(4.509.926)	(4.509.926)
Total geral	563.173	563.173	121.207	(132.932)	-	563.173

* 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 do bem em 2.016 no montante de R\$ 721.674.

** As despesas com depreciação e amortização, apurada conforme a vida útil dos bens no exercício de 2016 montou a R\$ 600.467 (Em 2015 - R\$ 491.809). **C) Taxas de depreciação e amortização:** As taxas de depreciação e amortização praticadas são:

Descrição	Taxa ao ano
Equipamentos de informática	20,0%
Máquinas e equipamentos hospitalares	10,0%
Móveis e Utensílios	10,0%
Móveis e utensílios hospitalares	10,0%
Móveis e utensílios de escritório	10,0%
Direito de uso de software	20,0%

9. Fornecedores: Descrição

Descrição	2.016	2.015
Materiais e Medicamentos	2.357.510	3.646.549
Imobilizado	122.019	393.051
Serviços tomados Pessoa Jurídica	833.077	1.459.456
	3.312.606	5.499.056

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

Descrição	2.016	2.015
Honorários médicos pessoa jurídica	1.775.272	2.980.812
	1.775.272	2.980.812

11. Obrigações Sociais e Trabalhistas

Descrição	2.016	2.015
Salários e ordenados	2.511.929	2.335.870
Provisão para dissídio coletivo (a)	889.189	-
FGTS	400.407	362.441
INSS	376.544	461.003
Provisão de férias e encargos	5.162.641	4.143.996
Outras	106.829	90.134
	9.447.539	7.393.444

(a) **Provisão para dissídio coletivo:** Em Setembro de 2016 o SINTHOSP, sindicato dos profissionais de enfermagem, técnicos, etc. do Estado do Pará, deveria divulgar o índice de reajuste salarial. Entretanto, até a data de aprovação dessas demonstrações financeiras as partes envolvidas ainda não tinham chegado num acordo Para fazer face e essa despesa, a provisão para dissídio coletivo foi constituída pela administração, considerando o percentual de reajuste de 9,5%, a partir de setembro de 2016.

12. Obrigações Fiscais: Descrição	2.016	2.015
Imposto de renda retido na fonte	866.679	1.051.199
Imposto sobre serviços retidos na fonte	29.736	71.217
Pis, Cofins e CSLL retidos na fonte	421.885	1.165.263
	1.318.300	2.287.679

13. Partes Relacionadas

Descrição	A pagar / (a receber)	2.016	2.015
Empréstimos-Hospital de Altamira/PA (a)	-	-	(568)
Empréstimos - Hospital Galileu (a)	4.079.901	2.898.402	-
Empréstimos - Hospital Oncológico (a)	344.244	-	(56)

taxa de 97% a 101% do CDI (Certificado de Depósito Interbancário).

5. Contas a Receber: Descrição	2.016	2.015
Secretaria Executiva de Saúde Pública	12.540.214	12.768.885
	12.540.214	12.768.885

6. Estoques: Descrição

Descrição	2.016	2.015
Diéias e fios cirúrgicos	208.035	67.190
Gases Medicinais	69.533	80.749
Materiais de Banco de Sangue	9.888	49.501
Materiais hospitalares de consumo	729.974	441.260
Materiais hospitalares de reposição	142.025	118.711
Medicamentos	767.055	582.629
Materiais de higiene e Limpeza	126.848	45.212
Materiais de Manutenção	198.715	139.893
Uniformes e enxovais	120.944	649
Demais materiais	241.851	257.761
	2.614.868	1.783.555

7. Empréstimos de Medicamentos: Corresponde a empréstimos de medicamentos efetuados a outros Hospitais do Estado do Pará, através de solicitações da Secretaria de Saúde Pública do Estado do Pará, sem prazo para devolução.

Depreciação Acumulada	Líquido	2.016	2.015
(128.735)	1.199.553	986.011	986.011
(36.651)	118.736	86.005	86.005
(277.171)	260.774	299.667	299.667
(866.590)	2.581.029	2.159.494	2.159.494
(190.126)	513.881	679.622	679.622
(7.647)	63.790	46.591	46.591
(60.321)	284.305	159.412	159.412
(51.845)	39.306	25.376	25.376
-	(4.509.926)	(4.442.177)	(4.442.177)
-	(4.509.926)	(4.442.177)	(4.442.177)

Depreciação e realização	Baixas	Transferências	Saldo em 31/12/16
(47.045)	-	(662.562)	-
-	-	44.720	1.328.288
-	-	51.238	155.387
(780)	(43.601)	537.945	495.480
(12.414)	690.689	3.447.619	2.680.949
(9.494)	74.003	344.626	162.291
(16.800)	(173.039)	704.007	815.537
-	(20.262)	71.437	79.179
(587.222)	(46.399)	14.259	(947.879)
(587.222)	(132.932)	(24.555)	4.416.801
-	-	38.814	49.717
(13.245)	-	(14.259)	(24.341)
(13.245)	-	24.555	25.376
721.674	-	-	(4.442.177)
721.674	-	-	(789.423)
121.207	(132.932)	-	(4.442.177)

Empréstimos - Hospital Marabá (a)	(920.000)	(920.000)
Sede Administrativa Pró-Saúde (b)	151.929	431.251
	3.656.074	2.409.029

(a) - **Empréstimos:** Corresponde a empréstimos captados / (cedidos) às 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.

14. Estoques de Terceiros: A Entidade, ao iniciar por meio de contrato de gestão sua operação no Hospital Metropolitano de Urgência e Emergência, unidade pública que já se encontravam em funcionamento, assumiu a responsabilidade pela manutenção dos estoques de materiais e medicamentos já existentes, aferidos mediante inventário físico. Assim o reconhecimento se deu registrando em seu ativo os estoques, em contrapartida, reconhecendo esses montantes como obrigação perante a Secretaria do Estado de Saúde Pública (SESPA), observado que a manutenção e o consumo desses estoques são cíclicos dentro do curso normal das atividades e a restituição efetiva ocorrerá por ocasião do encerramento do respectivo contrato de gestão.

15. Receitas Diferidas: Corresponde ao 1º, 3º, 6º e 10º termo aditivo ao contrato 046/2012, pactuado junto a Secretaria de Saúde do Estado do Pará (SESPA), com a finalidade de promover investimentos necessários à reforma, revitalização e aquisição de equipamentos hospitalares para a unidade. Em 2016 foi celebrado o 10º termo aditivo no montante de R\$ 467.331. Todos os valores foram totalmente recebidos. A movimentação no exercício foi a seguinte:

Descrição	2.016	2.015
Saldo inicial	504.291	99.569
(+) Subvenção para investimento	467.331	924.606
(-) Aquisição de equipamentos (Ativo imobilizado)	(789.422)	(519.884)
	182.200	504.291

16. 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	2.016	2.015
Saldo inicial	3.082.119	2.067.281
Adições (Nota 19-despesa com pessoal)	1.101.293	1.014.838
Saldo final	4.183.412	3.082.119

17. Provisão para Contingências: Em 31 de dezembro de 2016 e 2015, baseado na opinião de seus assessores jurídicos, a Entidade não possui nenhum processo com probabilidade de perda provável ou possível em trâmite na justiça. **18. Receitas de Sub-**

venções - 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 2.016 montaram R\$ 114.020.177 (2.015 - R\$ 94.448.977).

19. Despesas com Pessoal

Descrição	2.016	2.015
Salários e ordenados	(32.001.909)	(27.530.029)
Insalubridade	(1.805.635)	(1.493.807)
Horas extras e adicionais	(3.213.092)	(2.656.060)
Vale transporte	(804.446)	(700.358)
Décimo terceiro salário	(3.334.796)	(3.032.964)
Férias	(4.659.430)	(4.031.347)
FGTS	(3.745.814)	(3.198.806)
Provisão para descontinuidade - Multa rescisória FGTS	(1.101.293)	(1.014.838)
Contribuição Patronal ao INSS	(11.302.346)	(9.670.917)
Isenção da Contribuição Patronal ao INSS	11.302.346	9.670.917
PIS	(438.891)	(383.960)
Outras	(170.818)	(22.985)
	(51.276.124)	(44.065.154)

20. Serviços de Terceiros: Descrição	2.016	2.015
Serviços médicos tomados de pessoa jurídica	(19.897.659)	(19.611.166)
Serviços tomados de pessoa física e outros	-	(33.421)
Serviços tomados de pessoa jurídica	(7.052.788)	(6.043.679)
	(26.950.447)	(25.688.266)

21. 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.

22. Drogas, Materiais e Medicamentos

Descrição	2.016	2.015
Medicamentos	(5.279.505)	(5.093.986)
Filmes radiológicos, fios cirúrgicos e dietas	(1.104.666)	(938.819)
Órtese e prótese	(2.310.673)	(2.075.840)
Materiais de uso do paciente	(6.554.743)	(5.512.581)
Gases medicinais	(864.862)	(770.795)
Gêneros alimentícios	(2.177.221)	(1.188.025)
Materiais de limpeza e lavanderia	(1.250.815)	(1.031.026)
Combustíveis e lubrificantes	(82.978)	(64.669)
Materiais de conservação e reparos	(430.548)	(427.541)
Impressos e materiais de expediente	(333.056)	(261.592)
Peças e acessórios de reposição	(402.601)	(322.914)
Outros	(438.713)	(301.159)
	(21.230.381)	(17.988.947)

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

Descrição	2.016	2.015
Ativos		
Valor justo por meio do resultado Caixa e equivalentes de caixa	6.398.737	5.410.973
Empréstimos e recebíveis	-	-
Contas a receber de clientes	12.540.214	12.768.885
Total Passivos	18.938.951	18.179.858
Passivos		
Pelo custo amortizado		
Fornecedores	3.312.606	5.499.056
Honorários médicos	1.775.272	2.980.812
Partes relacionadas	3.656.074	2.409.029
Total	8.743.952	10.888.897

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