

continuação
dicos 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.

Descrição	2.016	2.015
Fundo Fixo	3.000	3.000
Banco conta movimento (a)	328.858	869.746
Banco conta aplicação (b)	3.322.267	1.376.000
	3.654.125	2.248.746

(a) Correspondem aos saldos disponíveis em conta corrente de-

7. Imobilizado e Intangível	2.016	2.015
A) Composição: Itens	Custo	Depreciação Acumulada
Aparelhos médicos e cirúrgicos	2.601.686	(747.193)
Benfeitorias	1.397.605	(228.276)
Equipo processamento de dados	403.717	(318.980)
Equipamento telefônico	62.445	(32.961)
Instalações	323.784	(320.767)
Instrumento de medicina e cirurgia	288.746	(172.936)
Máquinas e equiptos de escritório	387.568	(283.834)
Máquinas e equiptos hospitalares	2.035.576	(1.374.414)
Móveis e utensílios de escritório	231.742	(170.083)
Imobilizações em andamento *	8.351.429	-
(-) Subvenções a realizar	(9.525.018)	-
Total imobilizado	6.559.280	(3.649.445)
Direitos de uso de software	243.334	(238.544)
Total intangível	243.334	(238.544)

* As imobilizações em andamento referem-se à ampliação do Hospital, através de subvenções específicas, com término previsto para 2017.

B) Movimentação	Saldo em 31/12/15	Adições	Baixas***	Depreciação e realização	Saldo em 31/12/16
Imobilizado					
Aparelhos médicos e cirúrgicos	1.608.131	1.281.902	(288.348)	-	2.601.686
Benfeitorias	1.397.605	-	-	-	1.397.605
Equipamento de proc. de dados	474.815	14.642	(85.740)	-	403.717
Equipamento telefônico	35.692	31.187	(4.434)	-	62.445
Instalações	323.784	-	-	-	323.784
Instrumentos medicina e cirurgia	718.939	1.251	(431.444)	-	288.746
Máquinas e equiptos de escritório	92.322	13.959	281.287	-	387.568
Máquinas e equiptos hospitalares	5.195.157	56.926	(3.216.507)	-	2.035.576
Móveis e utensílios de escritório	1.069.657	26.892	(864.806)	-	231.742
Imobilizações em Andamento	6.768.449	1.582.980	-	-	8.351.429
(-) Subvenções a realizar *	(9.891.514)	-	-	366.496	(9.525.018)
(-) Depreciação **	(6.166.035)	-	3.886.827	(1.370.237)	(9.891.514)
	1.627.002	3.009.740	(723.164)	(1.003.741)	2.909.836

Intangível	Saldo em 31/12/15	Adições	Baixas***	Depreciação e realização	Saldo em 31/12/16
Direitos de uso de software	1.568.735	-	(1.325.400)	-	243.335
(-) Amortizações **	(235.153)	-	(50)	(3.342)	(238.545)
	1.333.582	-	(1.325.450)	(3.342)	4.790

* 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 2.016 e 2.015 montou a R\$ 366.496. **As despesas com depreciação e amortização apuradas, conforme a vida útil dos bens, no exercício de 2016 montou a R\$ 1.373.579 (Em 2015 - R\$ 892.823). *** Em 2016 foi realizado inventário anual do ativo imobilizado, e foi constatada a necessidade de realizar ajustes que montaram a R\$ 723.164. A contrapartida foi registrada no resultado. Adicionalmente, a Administração da unidade autorizou a baixa de software de gestão adquirido em exercícios anteriores, no montante de R\$ 1.325.400, pela obsolescência e não atender as necessidades operacionais da unidade. **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	2.016	2.015
Materiais e medicamentos	2.001.508	2.192.971
Imobilizado	-	4.675
Serviços tomados de pessoa jurídica	1.446.225	699.074
Serviços tomados de pessoa física	-	358.092
	3.447.733	3.254.812

9. **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	2.292.584	3.391.655
	2.292.584	3.391.655

10. Obrigações Sociais e Trabalhistas	2.016	2.015
Salários e ordenados	817.249	755.222

positadas 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	2.016	2.015
Secretaria Executiva de Saúde Pública - Custeio (a)	6.403.950	7.088.392
Secretaria Executiva de Saúde Pública - Investimento (b)	-	2.999.948
	6.403.950	10.088.340

(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:** Correspondia 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 e foi totalmente recebido no exercício de 2016.

6. Estoques: Descrição	2.016	2.015
Fios cirúrgicos	17.516	28.817
Gases medicinais	29.783	43.144
Materiais de radiologia	24.336	13.081
Materiais hospitalares de consumo	429.332	358.349
Materiais hospitalares de reposição	114.440	85.330
Medicamentos	254.531	212.731
Demais materiais	289.929	210.011
	1.159.867	951.463

2.016	2.015
Depreciação Acumulada	Líquido
(747.193)	1.854.493
(228.276)	1.169.329
(318.980)	84.737
(32.961)	29.484
(320.767)	3.017
(172.936)	115.810
(283.834)	103.734
(1.374.414)	661.162
(170.083)	61.659
-	8.351.429
-	(9.525.018)
(3.649.445)	2.909.836
(238.544)	4.790
(238.544)	1.333.582
4.790	1.333.582

com término previsto para 2017.

2.016	2.015
Depreciação e realização	Saldo em 31/12/16
-	2.601.686
-	1.397.605
-	403.717
-	62.445
-	323.784
-	288.746
-	387.568
-	2.035.576
-	231.742
-	8.351.429
-	(9.525.018)
-	(3.649.445)
-	2.909.836
-	243.335
-	(238.545)
-	4.790
-	1.007.083

Provisão para dissídio coletivo (a)	479.196	-
FGTS (b)	126.763	-
INSS (b)	88.462	-
Provisão de Férias e encargos	1.608.932	1.426.434
Outras	26.918	5.907
	3.147.520	2.187.563

(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. **(b) FGTS e INSS:** No exercício de 2015, os encargos sociais referentes ao FGTS e INSS foram liquidados de forma antecipada, em dezembro de 2015.

11. Obrigações Fiscais: Descrição	2.016	2.015
Imposto de renda retido na fonte (a)	1.125.441	1.013.460
Imposto sobre serviços retidos na fonte	23.649	15.394
Pis, Cofins e CSLL retidos na fonte (a)	3.899.015	3.554.449
Parcelamento tributos federais - Lei 12.996/14 (b)	-	769.716
	5.048.105	5.353.019

Valores classificados no passivo circulante - (4.638.611)
Valores classificados no passivo não circulante - 714.408

(a) Impostos federais: Em 31 de dezembro de 2016, os impostos federais estão apresentados pelo valor de liquidação, acrescidos de multas e correção monetária. **(b) Parcelamento Lei 12.996/14 - tributos federais:** No exercício de 2016, em razão da consolidação dos parcelamentos, os tributos federais da Lei 12.996/14 foram transferidos para a Sede Social da Pró-Saúde.

12. Partes Relacionadas: Descrição	2.016	2.015
Empréstimos entre unidades (a)	4.232.439	3.225.992
Pró-Saúde - Sede Administrativa (b)	4.487.751	4.345.702
	8.720.190	7.571.694

(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 a Sede Administrativa da Pró-Saúde Associação Beneficentes de Assistência Social e Hos-

pitalar, pela contraprestação de serviços relativo ao apoio técnico especializado, administração e processamento de informações, denominado de custo corporativo compartilhado. **13. Receitas Diferidas:** Corresponde ao saldo a realizar referente ao 2º termo aditivo do contrato 034/2012 no valor de R\$ 10.094.648 celebrado em exercícios anteriores, do 8º e 9º termo aditivo ao contrato 034/2012 no valor de R\$ 1.290.925 pactuados no exercício de 2016 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 à seguinte:

Descrição	2.016	2.015
Saldo inicial	4.295.052	-
(+) Subvenção para investimento	1.290.925	5.419.232
(-) Aquisição de equipamentos (Ativo imobilizado)	-	(1.124.180)
(-) Gastos c/obras em andamento (Ativo imobilizado)	(1.416.973)	-
	4.169.004	4.295.052

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 à seguinte:

Descrição	2.016	2.015
Saldo inicial	2.003.642	1.638.799
Adições (Nota 17-despesa com pessoal)	496.881	455.185
Baixas por rescisões de contratos	(109.530)	(90.342)
Saldo final	2.390.993	2.003.642

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 2016, a Administração, baseada em informações de seus assessores jurídicos e análises das demandas judiciais pendentes, manteve a provisão constituída no exercício anterior. **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 2.016 montaram R\$ 56.271.120 (2.015 - R\$ 50.508.120).

17. Despesas com Pessoal: Descrição	2.016	2.015
Salários e ordenados	(9.419.251)	(7.980.644)
Insalubridade	(988.843)	(812.450)
Horas extras	(730.768)	(682.976)
Décimo terceiro salário	(1.026.341)	(956.829)
Férias	(1.280.580)	(1.311.120)
FGTS	(1.122.043)	(984.491)
Provisão para descontinuidade - Multa rescisória FGTS	(496.881)	(455.185)
Contribuição patronal ao INSS	(3.487.045)	(3.060.640)
Isenção da contribuição patronal ao INSS	3.487.045	3.060.640
Outras despesas com pessoal	(1.173.278)	(1.132.523)
	(16.237.985)	(14.316.218)

18. Serviços de Terceiros: Descrição	2.016	2.015
Serviços médicos tomados de pessoa jurídica	(18.252.044)	(17.906.006)
Serviços tomados de pessoal jurídica	(5.411.343)	(4.423.086)
Serviços tomados de pessoal física	(25.735)	-
	(23.689.122)	(22.329.092)

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	2.016	2.015
Descrição		
Dieta enteral e parenteral	(415.829)	(420.499)
Medicamentos	(1.552.140)	(1.561.234)
Órtese e prótese	(721.476)	(699.276)
Materiais de uso do paciente	(2.055.138)	(1.467.916)
Gases medicinais	(865.724)	(803.194)
Gêneros alimentícios	(725.435)	(706.213)
Materiais de limpeza e lavanderia	(439.020)	(347.600)
Pecas e acessórios para reposição	(286.084)	(248.921)
Filmes Radiológicos	(113.656)	(113.967)
Materiais para Hemodiálise	(39.641)	(103.852)
Fios Cirúrgicos	(62.053)	(70.757)
Materiais de conservação, reparos e consumo diversos	(1.053.065)	(961.440)
	(8.329.261)	7.504.868

21. 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	3.654.125	2.248.746
Empréstimos e recebíveis	-	-
Contas a receber de clientes	6.403.950	10.088.340
Total	10.058.075	12.337.086

Passivos	2.016	2.015
Pelo custo amortizado	-	-
Fornecedores	3.447.733	3.254.812
Honorários médicos	2.292.584	3.391.655
Partes relacionadas	8.720.190	7.571.694
Total	14.460.507	14.218.161

Risco de liquidez: O principal risco financeiro considerado pela Ad-

continua