

▶continuação

venção 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. **e) Patrimônio social:** Composto pelos resultados obtidos ao longo do período de existência da Entidade, que não tem capital social, devido à sua natureza jurídica de associação, conforme prevê o art. 44 e seguintes do Código Civil. **f) Receitas e despesas:** O 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. **g) 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:

7. Imobilizado e Intangível**a) Composição: Itens**

	Custo	Depreciação Acumulada	Líquido	2.017	2.016
Imobilizado: Aparelhos médicos e cirúrgicos	2.093.555	(2.070.557)	22.998	76.054	76.054
Benefitorias	161.385	(161.385)	-	-	-
Equipamentos de informática	432.726	(412.460)	20.266	65	65
Equipamento telefônico	7.689	(7.689)	-	-	-
Equipamento laboratório escolar	336.370	(336.370)	-	13.369	13.369
Instrumentos de med. e cirurgia	2.392.244	(2.203.865)	188.379	346.410	346.410
Máquinas e equiptos de escritório	129.108	(113.424)	15.684	24.692	24.692
Máquinas e equiptos hospitalares	2.722.877	(1.987.392)	735.485	1.088.273	1.088.273
Móveis e utensílios de escritório	190.108	(160.199)	29.909	46.290	46.290
Adiantamento a fornecedores	-	-	-	-	-
(-) Subvenções a realizar	(669.115)	-	(669.115)	(934.123)	(934.123)
	7.496.171	(7.453.341)	343.606	661.030	661.030
Intangível: Direito de uso de software	1.709.535	(1.133.335)	576.200	516.000	516.000
	1.709.535	(1.133.335)	576.200	516.000	516.000

b) Movimentação: Itens

	Saldo em 31/12/16	Adições e baixas	Depreciação/Realizações	Saldo em 31/12/17
Imobilizado: Aparelhos médicos e cirúrgicos	2.093.555	-	-	2.093.555
Benefitorias	161.385	-	-	161.385
Equipamentos de informática	404.028	28.698	-	432.726
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	2.715.807	7.070	-	2.722.877
Móveis e utensílios de escritório	190.108	-	-	190.108
(-) Subvenções a realizar *	(934.123)	-	265.008	(669.115)
(-) Depreciação	(6.835.141)	-	(618.200)	(7.453.341)
	661.030	35.768	(353.192)	343.606
Intangível: Adiantamento a fornecedores	1.709.535	-	-	1.709.535
(-) Amortização	(1.193.535)	-	60.200	(1.133.335)
	516.000	-	60.200	576.200

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%
Equipamentos de informática	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	2.017
Materiais e medicamentos	1.892.559
Serviços tomados de pessoa jurídica	1.804.788
Serviços tomados de pessoa física	6.867
Imobilizado	30.613
	3.734.827
	3.466.168

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

Descrição	2.017	2.016
Honorários médicos pessoa jurídica	2.951.304	2.929.580
	2.951.304	2.929.580

10. Obrigações Sociais e Trabalhistas

Descrição	2.017	2.016
Salários e ordenados	1.098.472	971.400
Provisão para dissídio coletivo (a)	142.537	461.627
FGTS	172.478	145.134
INSS	295.385	92.765
PIS sobre folha de pagamento	-	22.437
Provisão de férias e encargos	1.979.342	1.832.956
Outras obrigações sociais e trabalhistas	24.792	17.054
	3.713.006	3.553.373

(a) Provisão para dissídio coletivo: Em 31 de dezembro de 2017 corresponde ao dissídio coletivo do SINTHOSP, Sindicato dos Profissionais de Enfermagem e Técnicos, do Estado do Pará, considerando o percentual de reajuste de 2,85%, de setembro a dezembro de 2017.

fornecedores, honorários médicos e partes relacionadas.

4. Caixa e Equivalentes de Caixa: Descrição	2.017	2.016
Com restrição		
Fundo Fixo	1.500	1.500
Banco conta movimento (a)	6	3.772.047
Aplicações financeiras de curto prazo (b)	1.284.500	-
	1.206.006	3.773.547

(a) Correspondem aos saldos disponíveis em conta corrente depositados no Banco Banpará. **(b)** Em 31 de dezembro de 2017, corresponde a aplicações financeiras em certificado de depósitos bancários (CDBs), remunerados a taxa de 95% do CDI (Certificados de depósitos interbancários) no Banco Banpará.

5. Contas a Receber de Clientes: Descrição	2.017	2.016
Secretaria executiva de saúde pública	9.099.615	6.461.216
	9.099.615	6.461.216

Correspondem aos valores a receber junto à Secretaria do Estado de Saúde Pública do Pará, pela emissão de notas fiscais, respaldado pela celebração do contrato de gestão hospitalar. Subseqüente ao encerramento do exercício social e até a data de apresentação dessas demonstrações financeiras foi recebido o montante R\$ 4.270.299,36.

6. Estoques: Descrição	2.017	2.016
Dietas enterais e parenterais	37.138	42.584
Fios cirúrgicos	21.322	20.681
Gases medicinais	9.933	29.865
Materiais de radiologia	7.124	9.141
Materiais hospitalares de consumo	477.083	380.041
Materiais hospitalares de reposição e manutenção	120.639	170.374
Medicamentos	311.096	501.607
Materiais de diálise e hemodiálise	129.867	207.213
Materiais de lavanderia e limpeza	65.448	105.865
Materiais de laboratório	117.753	-
Demais materiais	132.471	117.598
	1.429.874	1.584.969

	2.017	2.016
Depreciação Acumulada		
	(2.070.557)	22.998
	(161.385)	-
	(412.460)	20.266
	(7.689)	-
	(336.370)	-
	(2.203.865)	188.379
	(113.424)	15.684
	(1.987.392)	735.485
	(160.199)	29.909
	-	-
	-	(669.115)
	(7.453.341)	343.606
	(1.133.335)	576.200
	(1.133.335)	576.200
		516.000

	2.017	2.016
11. OBRIGAÇÕES FISCAIS: Descrição		
Imposto de renda retido na fonte	332.803	232.214
Imposto sobre serviços retido na fonte	59.286	90.624
Pis, Cofins e CSLL retidos na fonte	1.432.052	2.647.329
Parcelamento Lei 13.496/17 - tributos federais (PERT) (a)	1.383.444	-
	3.207.585	2.970.167
Parcela a amortizar em curto prazo classificada no passivo circulante	(1.968.328)	(2.970.167)
Passivo não circulante	1.239.257	-
(a) Parcelamento Lei 13.496/17 - tributos federais: Em novembro de 2017, foi efetuada a adesão ao Programa Especial de Regularização Tributária (PERT) instituído pela Lei 13.496/17, para o parcelamento de impostos e contribuições federais. O prazo para recolhimento é de 120 (cento e vinte) meses. Os valores estão atualizados pela variação da taxa Selic e a última parcela está prevista para dezembro de 2027.		
12. Partes Relacionadas: Descrição		
Empréstimos entre unidades (a)	1.611.481	1.633.378
Pró-Saúde - Sede Administrativa (b)	4.427.707	4.585.998
	6.039.188	6.219.376
(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 Hospitalar, pela contraprestação de serviços relativo ao apoio técnico especializado, administração e processamento de informações, denominado de custo corporativo compartilhado.		
13. Contas a Pagar: Descrição		
SINTHOSP - Acordo trabalhista passivo circulante	625.000	1.250.000
SINTHOSP - Acordo trabalhista passivo não circulante	-	625.000
	625.000	1.875.000

Em 04 de outubro de 2016 foi celebrado termo de acordo trabalhista em juízo, referente ação movida pelo SINTHOSP contra a Pró-Saúde Associação Beneficente de Assistência Social e Hospi-

talar, unidade de Altamira-PA. O valor do acordo firmado entre as partes foi de R\$ 2.500.000 a ser liquidado em 24 parcelas. Em dezembro de 2017 restam a pagar R\$ 625.000, correspondente a doze parcelas. **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	2.017	2.016
Saldo inicial	1.977.887	1.682.661
Adições (Nota 17 - despesa com pessoal)	2.526.407	393.783
Baixas por rescisões de contratos	-	(98.557)
	2.526.407	1.977.887
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. A Administração da Entidade, com base em informações de seus assessores jurídicos, e análises das demandas judiciais pendentes, com base na experiência anterior referente às quantias reivindicadas, constituiu provisão em montante considerado suficiente para cobrir as perdas potenciais com as ações em curso. 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. A composição do valor registrado referente às contingências prováveis de perda está demonstrada a seguir:		
Descrição	2.017	2.016
Trabalhistas	-	1.117.340
Cíveis	233.909	233.909
	233.909	1.351.249

A movimentação da provisão para contingência está demonstrada a seguir:

Descrição	2.017	2.016
Saldo em 1º de janeiro	1.351.249	1.351.249
(+) Complemento de provisão	228.840	-
(-) Realização da provisão	(1.346.180)	-
	233.909	1.351.249

Saldo em 31 de dezembro

A realização da provisão foi efetuada contra os depósitos judiciais existentes em 31 de dezembro de 2016, para as ações que não cabiam mais recursos legais. Os depósitos judiciais em 31 de dezembro de 2017 montam a R\$ 399.376, basicamente representado por ações trabalhistas em trâmites na justiça. **16. 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 2017 montaram R\$ 61.835.859 (2.016 - R\$ 60.031.672).

17. Despesas com Pessoal

Descrição	2.017	2.016
Salários e ordenados	(12.124.311)	(11.399.437)
Insalubridade	(904.259)	(894.150)
Horas extras e adicionais	(1.057.797)	(1.212.253)
Décimo terceiro salário	(1.413.613)	(1.131.631)
Férias	(1.983.764)	(1.578.104)
FGTS	(1.364.260)	(1.333.052)
Provisão para descontinuidade	-	-
- Multa rescisória FGTS	(688.245)	(393.783)
Contribuição Patronal ao INSS	(4.984.669)	(4.439.303)
Isenção da Contribuição Patronal ao INSS	4.984.669	4.439.303
PIS	(143.458)	-
(-) Isenção do PIS (a)	95.638	-
Outras	(403.748)	(550.661)
	(19.987.817)	(18.503.071)

(a) Em fevereiro de 2017 o Supremo Tribunal Federal julgou o recurso extraordinário nº 636.941/RS, onde decidiu que as entidades beneficiárias de assistência social que atendam aos requisitos legais, são isentas à contribuição ao PIS/Pasep. Assim, a partir de maio de 2017 a entidade deixou de recolher a contribuição ao PIS sobre as despesas com pessoal, bem como, passou a registrar a isenção correspondente no resultado do exercício.

18. Serviços de Terceiros: Descrição	2.017	2.016
Serviços médicos de pessoa jurídica	(18.941.275)	(18.512.765)
Serviços tomados de pessoa física	(1.966)	(32.256)
Serviços tomados de pessoa jurídica	(4.899.124)	(4.879.110)
	(23.842.365)	(23.424.131)

19. 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.

20. Drogas, Materiais e Medicamentos	2.017	2.016
Descrição		
Medicamentos	(1.914.708)	(1.944.887)
Ortese e prótese	(628.433)	(707.296)
Materiais de uso do paciente	(2.303.180)	(1.687.761)
Gases medicinais	(469.822)	(662.850)
Gêneros alimentícios	(729.458)	(777.493)
Materiais de limpeza e lavanderia	(451.382)	(381.415)
Materiais de conservação e manutenção	(793.516)	(1.359.270)
Hemoderivados	(1.088.032)	(901.580)
Dieta enteral e parenteral	(383.116)	(420.954)
Combustíveis e lubrificantes	(322.948)	(315.930)
Outros	(521.426)	(523.455)
	(9.606.021)	(9.682.891)

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

Descrição	2.017	2.016
Ativos		
Valor justo por meio do resultado		
Caixa e equivalentes de caixa	1.286.006	3.773.547

▶continua