

▶continuação

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

4. Caixa e Equivalentes de Caixa

Descrição	2.017	2.016
Fundo Fixo	3.000	3.000
Banco conta movimento (a)	2.522.557	328.858
Banco conta aplicação (b)	-	3.322.267
	2.525.557	3.654.125

(a) Correspondem aos saldos disponíveis em conta corrente depositadas no Banco Banpará. (b) Em 31 de dezembro de 2.016, cor-

7. Imobilizado e Intangível

a) Composição: Itens

	Custo	Depreciação Acumulada	Líquido	Líquido
Aparelhos médicos e cirúrgicos	2.601.686	(1.001.586)	1.600.100	1.854.493
Benfeitorias	1.397.605	(284.180)	1.113.425	1.169.329
Equipto processamento de dados	418.452	(360.462)	57.990	84.737
Equipamento telefônico	62.445	(39.199)	23.246	29.484
Instalações	323.784	(323.090)	694	3.017
Instrumento de medicina e cirurgia	494.229	(199.177)	295.052	115.810
Máquinas e equiptos de escritório	387.568	(297.854)	89.714	103.734
Máquinas e equiptos hospitalares	2.083.320	(1.498.572)	584.748	661.162
Móveis e utensílios de escritório	285.742	(182.665)	103.077	61.659
Imobilizações em andamento *	13.449.660	-	13.449.660	8.351.429
Adiantamento a fornecedores	9.586	-	9.586	-
(-) Subvenções a realizar	(9.158.522)	-	(9.158.522)	(9.525.018)
Total imobilizado	12.355.555	(4.186.785)	8.168.770	2.909.836
Direitos de uso de software	243.334	(241.598)	1.736	4.790
Total intangível	243.334	(241.598)	1.736	4.790

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

b) Movimentação

Itens	Saldo em 31/12/16	Adições	Baixas	Transferências	Depreciação e realização	Saldo em 31/12/17
Imobilizado						
Aparelhos médicos e cirúrgicos	2.601.686	-	-	(4.892)	-	2.601.686
Benfeitorias	1.397.605	-	-	-	-	1.397.605
Equipamento de proc. de dados	403.717	18.671	-	(3.936)	-	418.452
Equipamento telefônico	62.445	-	-	-	-	62.445
Instalações	323.784	-	-	-	-	323.784
Instrumentos medicina e cirurgia	288.746	200.591	-	4.892	-	494.229
Máquinas e equiptos de escritório	387.568	-	-	-	-	387.568
Máquinas e equiptos hospitalares	2.035.576	51.988	-	(4.244)	-	2.083.320
Móveis e utensílios de escritório	231.742	46.616	(797)	8.180	-	285.742
Adiantamento a fornecedores	-	29.016	(19.430)	-	-	9.586
Imobilizações em Andamento	8.351.429	5.098.232	-	-	-	13.449.660
(-) Subvenções a realizar *	(9.525.018)	-	-	-	366.496	(9.158.522)
(-) Depreciação **	(3.649.445)	-	-	-	(537.340)	(4.186.785)
	2.909.836	5.445.113	(20.227)	-	(170.844)	8.168.770

Intangível

Direitos de uso de software	243.335	-	-	-	-	243.334
(-) Amortizações **	(238.545)	-	-	-	(3.053)	(241.598)
	4.790	-	-	-	(3.053)	1.736
	5.445.113	-	(20.227)	-	(173.897)	-

* 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 2.017 montou a R\$ 366.496. **As despesas com depreciação e amortização apuradas, conforme a vida útil dos bens, no exercício de 2017 montou a R\$ 540.395 (Em 2016 - R\$ 1.373.579). Em 2016 foi realizado inventário anual do ativo imobilizado onde constatou 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. **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	2.017
Materiais e medicamentos	1.610.305
Imobilizado	26.840
Serviços tomados de pessoa jurídica	961.137
	2.598.283
	2.016
	2.001.508
	-
	1.446.225
	3.447.733

respondia 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	2.017	2.016
Secretaria Executiva de Saúde Pública - Custeio (a)	8.889.370	6.403.950
Secretaria Executiva de Saúde Pública - Investimento (b)	1.800.000	-
(-) Provisão pela não realização das receitas diferidas (c)	(6.850.000)	-
	3.839.370	6.403.950

(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:** Corresponde ao 1º termo aditivo do contrato de gestão 001/2017, pactuado junto a Secretaria Executiva de Saúde Pública do Estado do Pará em 1º de outubro de 2017, para execução de obras de ampliação e aquisição de equipamentos hospitalares. **(c) Provisão pela não realização das receitas diferidas:** Corresponde aos valores celebrados através de contratos de gestão para custeio das atividades operacionais hospitalares, referente aos exercícios anteriores que dificilmente serão realizados, pois não há expectativa de recebimento financeiro, ou aplicação desses montantes nas atividades operacionais da unidade hospitalar. A contrapartida da provisão está apresentada no passivo circulante na rubrica de receitas diferidas (nota explicativa nº 13).

6. Estoques: Descrição	2.017	2.016
Fios cirúrgicos	22.028	17.516
Gases medicinais	28.734	29.783
Materiais de radiologia	30.117	24.336
Materiais hospitalares de consumo	639.961	429.332
Materiais hospitalares de reposição	98.937	114.440
Medicamentos	428.527	254.531
Demais materiais	294.234	289.929
	1.542.538	1.159.867

	2.017	2.016
Depreciação Acumulada	Líquido	Líquido
	1.600.100	1.854.493
	1.113.425	1.169.329
	57.990	84.737
	23.246	29.484
	694	3.017
	295.052	115.810
	89.714	103.734
	584.748	661.162
	103.077	61.659
	13.449.660	8.351.429
	9.586	-
	(9.158.522)	(9.525.018)
	8.168.770	2.909.836
	1.736	4.790
	1.736	4.790

com término previsto para 2017.

	Saldo em 31/12/16	Adições	Baixas	Transferências	Depreciação e realização	Saldo em 31/12/17
Imobilizado						
Aparelhos médicos e cirúrgicos	2.601.686	-	-	(4.892)	-	2.601.686
Benfeitorias	1.397.605	-	-	-	-	1.397.605
Equipamento de proc. de dados	403.717	18.671	-	(3.936)	-	418.452
Equipamento telefônico	62.445	-	-	-	-	62.445
Instalações	323.784	-	-	-	-	323.784
Instrumentos medicina e cirurgia	288.746	200.591	-	4.892	-	494.229
Máquinas e equiptos de escritório	387.568	-	-	-	-	387.568
Máquinas e equiptos hospitalares	2.035.576	51.988	-	(4.244)	-	2.083.320
Móveis e utensílios de escritório	231.742	46.616	(797)	8.180	-	285.742
Adiantamento a fornecedores	-	29.016	(19.430)	-	-	9.586
Imobilizações em Andamento	8.351.429	5.098.232	-	-	-	13.449.660
(-) Subvenções a realizar *	(9.525.018)	-	-	-	366.496	(9.158.522)
(-) Depreciação **	(3.649.445)	-	-	-	(537.340)	(4.186.785)
	2.909.836	5.445.113	(20.227)	-	(170.844)	8.168.770

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	3.008.335	2.292.584
	3.008.335	2.292.584

10. Obrigações Sociais e Trabalhistas

Descrição	2.017	2.016
Salários e ordenados	990.423	817.249
Provisão para dissídio coletivo (a)	133.250	479.196
FGTS	150.989	126.763
INSS	95.449	88.462
Provisão de Férias e encargos	1.699.405	1.608.932
Outras	15.728	26.918
	3.085.244	3.147.520

(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.

11. Obrigações Fiscais: Descrição	2.017	2.016
Imposto de renda retido na fonte	931.831	1.125.441
Imposto sobre serviços retidos na fonte	16.070	23.649
Pis, Cofins e CSLL retidos na fonte	3.055.680	3.899.015
Parcelamento tributos federais PERT - Lei 13.496/17 (a)	1.200.337	-
	5.203.918	5.048.105
Parcela a amortizar em curto prazo classificada no passivo circulante	(4.128.835)	(5.048.105)
Passivo não circulante	1.075.083	-

(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	2.017	2.016
Empréstimos entre unidades (a)	3.200.926	4.232.439
Pró-Saúde - Sede Administrativa (b)	4.743.754	4.487.751
	7.944.680	8.720.190

(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 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 2016 e de R\$ 1.416.973 no exercício de 2017, e ainda, ao 1º termo aditivo ao contrato 001/2017 no valor de R\$ 5.481.259, pactuado no exercício de 2.017 junto à 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	2.017	2.016
Saldo inicial	4.169.004	4.295.052
(+) Subvenção para investimento	6.898.232	1.290.925
(-) Gastos com obras em andamento (ativo imobilizado)	-	(1.416.973)
(-) Provisão pela não realização das receitas diferidas (a)	(6.850.000)	-
	4.217.236	4.169.004

(a) Provisão pela não realização das receitas diferidas: Corresponde aos valores celebrados através de contratos de gestão com o Governo do Estado do Pará, para custeio das atividades operacionais da unidade hospitalar, referente aos exercícios anteriores que dificilmente serão realizados, pois não há expectativa de recebimento financeiro, ou aplicação desses montantes nas atividades operacionais. A contrapartida da provisão está apresentada no ativo circulante na rubrica de contas a receber (nota explicativa nº 5). **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	2.390.993	2.003.642
Adições (Nota 17 - despesa com pessoal)	199.816	496.881
Baixas por rescisões de contratos	(286.795)	(109.530)
Saldo final	2.304.014	2.390.993

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	693.812	735.579
	693.812	735.579

No exercício de 2017, a Administração, baseada em informações de seus assessores jurídicos e análises das demandas judiciais pendentes, procedeu com a reversão parcial do saldo da provisão no montante de R\$ 41.767. **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 2.017 montaram R\$ 58.164.977 (2.016 - R\$ 56.271.120).

17. Despesas com Pessoal: Descrição	2.017	2.016
Salários e ordenados	(9.838.410)	(9.419.251)
Insalubridade	(1.105.287)	(988.843)
Horas extras	(494.690)	(730.768)
Décimo terceiro salário	(1.167.814)	(1.026.341)
Férias	(1.590.534)	(1.280.580)
FGTS	(1.112.154)	(1.122.043)

Provisão para descontinuidade - Multa rescisória FGTS	(199.816)	(496.881)
Contribuição patronal ao INSS	(4.245.582)	(3.487.045)
Isenção da contribuição patronal ao INSS	4.245.582	3.487.045
PIS	(114.008)	-
Isenção do PIS (a)	81.910	-
Outras despesas com pessoal	(1.116.911)	(1.173.278)
	(16.657.714)	(16.237.985)

(a) Em fevereiro de 2017 o Supremo Tribunal Federal julgou o recurso extraordinário nº 636.941/RS, onde decidiu que as entidades beneficentes de assistência social que atendam aos requisitos

continua▶