

9. Imobilizado e Intangível

▶ continuação

A) Composição

Itens	Custo	2.019		Líquido	2.018
		Depreciação Acumulada			
Benfeitorias em edificações	4.311.426	(1.028.570)		3.282.856	3.455.313
Instalações	73.242	(43.320)		29.922	35.928
Instrumentos médicos hospitalares	733.707	(529.919)		203.789	274.374
Equipamentos de informática	1.694.097	(1.376.328)		317.769	452.810
Máquinas e equipamentos hospitalares	11.825.686	(7.273.518)		4.552.168	5.628.042
Móveis e utensílios de escritório	1.519.161	(728.137)		791.024	835.865
Móveis e utensílios hospitalares	1.432.588	(751.436)		681.151	668.543
Adiantamento a fornecedor	38.662	-		38.662	293.024
Obras em andamento	162.762	-		162.762	50.600
(-) Subvenções a realizar	(3.155.106)	-		(3.155.106)	(4.036.771)
Total imobilizado	18.636.225	(11.731.229)		6.904.997	7.657.728
Direito de uso de software	278.956	(261.373)		17.583	31.084
Total intangível	278.956	(261.373)		17.583	31.084

B) Movimentação

Itens	Saldo em 31/12/18	2.019		Saldo em 31/12/19
		Adições	Baixas	
Benfeitorias	4.311.426	-	-	4.311.426
Instalações	73.242	-	-	73.242
Instrumentos médicos hospitalares	733.707	-	-	733.707
Equipamentos de informática	1.670.984	23.113	-	1.694.097
Máquinas e equipamentos hospitalares	11.794.160	31.526	-	11.825.686
Móveis e utensílios de escritório	1.426.987	92.174	-	1.519.161
Móveis e utensílios hospitalares	1.301.604	130.984	-	1.432.588
Adiantamento a fornecedores	293.024	-	(254.362)	38.663
Obras em andamento	50.600	112.162	-	162.762
(-) Subvenções a realizar *	(4.036.771)	(334.358)	-	(4.371.129)
(-) Depreciação	(9.961.235)	-	-	(9.961.235)
Total imobilizado	7.657.728	55.601	(254.362)	7.458.967
Direito de uso de software	274.556	4.400	-	278.956
(-) Amortização	(243.472)	-	-	(243.472)
Total intangível	31.084	4.400	-	35.484

* 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 dos ativos.

C) Taxas de depreciação

Descrição	Taxa ao ano
Benfeitorias	4,0%
Instalações	10,0%
Instrumentos médicos hospitalares	10,0%
Equipamentos de informática	20,0%
Máquinas e equipamentos hospitalares	10,0%
Móveis e utensílios de escritório	10,0%
Móveis e utensílios hospitalares	10,0%
Direitos de uso de software	20,0%

10. Fornecedores

Descrição	2.019	2.018
Materiais e medicamentos	1.352.054	2.552.335
Serviços de terceiros	1883.206	1.217.945
Imobilizado	3.487	255.818
Total	3.238.747	4.026.098

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

Descrição	2.019	2.018
Honorários médicos pessoa jurídica	2.743.291	2.762.292
Total	2.743.291	2.762.292

12. Obrigações Sociais e Trabalhistas

Descrição	2.019	2.018
Salários e ordenados	2.452.304	2.174.085
FGTS	389.429	355.144
INSS	277.560	229.419
Provisão de férias e encargos	4.233.824	3.907.455
Outras	17.503	70.585
Total	7.370.620	6.736.688

13. Receitas Diferidas (Saúde): As receitas diferidas correspondem a subvenções pactuadas com a Secretaria do Estado de Saúde do Pará - SESP para investimentos (aquisições de ativo imobilizado e intangível) e custeio das atividades hospitalares.

Descrição	2.019	2.018
Subvenção para investimento	11.325.650	11.660.008
Subvenção para custeio	3.906.446	2.800.111
Total	15.232.096	14.460.119

A movimentação no exercício foi a seguinte

Descrição	2.019	2.018
No início do exercício	14.460.119	54.000
Pactuadas (adições)	-	12.165.724
Apropriação das receitas de custeio - excedente as despesas	1.106.335	2.800.111
Transferências para o ativo imobilizado - utilização (nota 9b)	(334.358)	(505.716)
No final do exercício	15.232.096	14.460.119

14. Provisão para Descontinuidade de Contrato: Os valores provisionados a título de descontinuidade das atividades, correspondem à multa rescisória do FGTS, que é estimada sobre o valor dos depósitos nas contas vinculadas, mediante a previsão de rescisão de contrato de trabalho por ocasião do encerramento do contrato de gestão. Até o mês de novembro de 2019 era aplicado o percentual de 50% sobre o saldo das contas. Entretanto, com a redução do percentual da multa do FGTS, através do artigo 12 da Lei 13.932/2019, a partir de dezembro de 2019 passou a ser aplicado o percentual de 40%. Os valores provisionados em períodos anteriores foram revertidos ao resultado do exercício em rubrica específica. A movimentação da provisão no exercício foi a seguinte:

Descrição	2.019	2.018
Saldo inicial	5.983.500	4.414.387
Adições (Nota 17 - despesa com pessoal)	1.379.343	1.908.801
Reversão por redução do percentual do FGTS (1.239.086)	(1.239.086)	-
Baixas por rescisões de contratos	(402.515)	(339.688)
Saldo final	5.721.242	5.983.500

15. Provisão Para Contingências: A Entidade é parte em ações judiciais e processos administrativos perante vários tribunais e órgãos governamentais, decorrentes do curso normal de operações, envolvendo questões trabalhistas, aspectos civis 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 realizadas, acompanhadas e gerenciadas pelo Departamento Jurídico da Entidade, a partir de São Paulo, 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

Descrição	2.019		2.018	
	2.019	2.018	2.019	2.018
Trabalhistas	587.813	37.458	587.813	37.458
Total	587.813	37.458	587.813	37.458

referente às contingências prováveis de perda está demonstrada a seguir:

Descrição	2.019	2.018
Trabalhistas	587.813	37.458
Total	587.813	37.458

No exercício de 2.019, a Administração, baseada em informações de seus assessores jurídicos e análises das demandas judiciais pendentes, autorizou o complemento da provisão no montante de R\$ 550.388. **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 2.019 montaram R\$ 133.017.139 (2.018 - R\$ 126.956.848).

17. Despesas com Pessoal

Descrição	2.019	2.018
Salários e ordenados	(26.307.694)	(23.728.271)
Insalubridade	(2.723.108)	(2.398.376)
Horas extras	(1.595.808)	(1.133.495)
Décimo terceiro salário	(3.058.128)	(2.795.740)
Férias	(4.122.912)	(3.823.793)
FGTS	(3.201.556)	(2.985.776)
Provisão para descontinuidade	-	-
- Multa rescisória FGTS	(1.379.343)	(1.908.801)
Contribuição Patronal ao INSS	(11.014.210)	(9.999.167)
(-) Isenção da Contribuição Patronal ao INSS	11.014.210	9.999.167
PIS	(394.821)	(349.490)
(-) Isenção da Contribuição ao PIS	394.821	349.490
Outras despesas com pessoal	(2.555.982)	(2.436.333)
Total	(44.944.531)	(41.210.585)

18. Serviços de Terceiros

Descrição	2.019	2.018
Serviços médicos tomados de pessoa jurídica	(32.705.277)	(30.891.496)
Serviços tomados de pessoal jurídica	(6.867.791)	(5.025.543)
Total	(39.573.068)	(35.917.039)

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

Descrição	2.019	2.018
Medicamentos	(12.856.965)	(11.913.981)
Filmes radiológicos e fios cirúrgicos	(495.146)	(499.091)
Ortese e prótese	(3.011.321)	(3.079.770)
Materiais de uso do paciente (consumo)	(11.448.463)	(11.609.043)
Gases medicinais	(1.055.140)	(1.063.018)
Gêneros alimentícios	(1.242.233)	(1.351.366)
Materiais de limpeza e lavanderia	(1.229.804)	(1.203.755)
reparos e consumos diversos	(441.901)	(549.232)
Impressos e materiais de expediente	(577.900)	(557.393)
Peças e acessórios de reposição	(1.272.582)	(1.256.107)
Dieta enteral e parenteral	(1.126.917)	(955.141)
Outros	(613.322)	(484.348)
Total	(35.371.694)	(34.522.245)

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

Descrição	2.019	2.018
Ativos		
Valor justo por meio do resultado		
Caixa e equivalentes de caixa	14.830.871	9.868.211
Pelo custo amortizado		
Contas a receber de clientes	22.943.017	27.286.601
Empréstimos - Partes relacionadas	2.926.336	2.530.571
Total	40.700,224	39.685,383
Passivos		
Pelo custo amortizado		
Fornecedores	3.238.747	4.026.098
Honorários médicos	2.743.291	2.762.292
Empréstimos - Partes relacionadas	553.696	810.099
Total	6.535,734	7,598,489

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.

22. INSS Cota Patronal: (a) Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social: Em 26 de setembro de 2.014, foi publicada no Diário Oficial da União a portaria nº 943 de 25 de setembro de 2.014 que renovou o CEBAS (Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social) da Pro-Saúde, relativo ao triênio 2.010 a 2.012. Em 21 de dezembro de 2016 é publicada a portaria nº 2.187, relativo ao processo de Supervisão

continua ▶