

continuação

vinculadas. Mediante a destinação dos recursos aos bens de capital, os valores aplicados são transferidos para conta de subvenção 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. **f) 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. **g) 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. **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, contas a receber de clientes e partes relacionadas. **• 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	2.014	2.013
Com restrição		
Fundo Fixo	2.500	2.500
Banco conta movimento (a)	3.027.136	148.053
Aplicações financeiras de curto prazo (b)	1.250.601	4.059.101
Aplicações financeiras - subvenção para investimento (c)	1.667.237	-
	5.947.474	4.209.654

Todos os valores acima são restritos para aplicação específica no funcionamento da unidade hospitalar, não podendo ser empregado em qualquer outra atividade. **(a)** Correspondem aos saldos disponíveis em contas correntes depositadas no Banco Banpará e Banco do Brasil. **(b)** Correspondem a certificados

8. Imobilizado e Intangível				
A) Composição				
Itens	Custo	Depreciação Acumulada	2.014 Líquido	2.013 Líquido
Instalações	27.942	(11.458)	16.484	3.746
Instrumentos médicos hospitalares	187.527	(100.509)	87.018	91.948
Equipamentos de informática	860.896	(304.713)	556.183	594.347
Máquinas e equiptos hospitalares	5.053.998	(1.564.395)	3.489.603	3.468.118
Móveis e Utensílios de Escritório	613.033	(248.083)	364.950	311.933
Móveis e Utensílios Hospitalares	666.062	(204.976)	461.086	221.841
Imobilizações em andamento *	7.193.567	-	7.193.567	3.323.745
(-) Subvenções a realizar	(5.104.159)	-	(5.104.159)	(2.365.607)
Total imobilizado	9.498.866	(2.434.134)	7.064.732	5.650.071
Direito de uso de software	197.611	(57.353)	140.258	164.224
Total intangível	197.611	(57.353)	140.258	164.224

* As imobilizações em andamento correspondem à construção de 40 (quarenta) novos leitos de UTIs e aquisição de equipamentos, móveis e utensílios hospitalares, com término previsto para março de 2.015.

B) Movimentação				
Itens	Saldo em 31/12/13	Adições	Depreciação	Realizações
Instalações	13.182	14.760	-	-
Instrumentos médicos hospitalares	173.082	14.445	-	-
Equipamentos de informática	801.176	59.720	-	-
Máquinas e equiptos hospitalares	4.554.214	499.784	-	-
Móveis e Utensílios de Escritório	489.801	123.232	-	-
Móveis e Utensílios Hospitalares	372.046	294.016	-	-
Obras em andamento	3.323.745	3.869.822	-	-
(-) Subvenções a realizar *	(2.365.607)	(3.066.065)	-	327.513
(-) Depreciação **	(1.711.568)	-	(722.566)	-
Total imobilizado	5.650.071	1.809.714	(722.566)	327.513
Direito de uso de software	183.812	13.799	-	-
(-) Amortização **	(19.588)	-	(37.765)	-
Total intangível	164.224	13.799	(37.765)	-
Total geral		1.823.513	(760.331)	327.513

* 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 2.014 e 2.013 no montante de R\$ 327.513. **C) Taxas de depreciação:** As taxas de depreciação e amortização praticadas são:

Descrição	Taxa ao ano
Instalações	10,0%
Instrumentos médicos hospitalares	10,0%
Equipamentos de informática	20,0%
Máquinas e equiptos hospitalares	10,0%
Móveis e Utensílios de Escritório	10,0%
Móveis e Utensílios Hospitalares	10,0%
Direitos de uso de software	20,0%

de depósitos bancários, aplicados no Banco Banpará, prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa, remuneradas a taxa de 97% do CDI (Certificado de Depósito Interbancário). **(c)** Correspondem ao saldo de recurso recebido, para aplicação específica na aquisição de equipamentos para os novos leitos de unidades de terapia intensivas (UTI). Estão aplicados em certificados de depósitos bancários no Banco Banpará, prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e remunerados as taxas de 103% a 105% do CDI (Certificado de Depósito Interbancário).

5. Contas a Receber		
Descrição	2.014	2.013
Secretaria executiva de saúde pública	22.271.775	13.125.415
Provisão para créditos de liquidação duvidosa (a)	(1.642.180)	(942.180)
	20.629.595	12.183.235

Subsequente ao encerramento do exercício social e até a data de aprovação dessas demonstrações financeiras foi recebido o montante de R\$ 11.928.348. **(a) Provisão para créditos de liquidação duvidosa:** Constituída para fazer face aos valores vencidos acima de 360 dias, sem expectativa de recebimento junto a Secretaria Executiva de Saúde Pública do Estado do Pará. A movimentação do exercício foi a seguinte:

6. Estoques		
Descrição	2.014	2.013
Saldo em 1º de Janeiro	(942.180)	-
Adições	(700.000)	(942.180)
Saldo em 31 de dezembro	(1.642.180)	(942.180)
7. Partes Relacionadas		
Descrição	2.014	2.013
Dietas enterais e parenterais	65.502	75.186
Fios cirúrgicos	27.450	47.265
Materiais de radiologia	74.770	92.095
Materiais hospitalares de consumo	823.864	790.309
Materiais hospitalares de reposição	92.494	57.026
Materiais de manutenção	145.790	128.834
Medicamentos	931.933	617.920
Higiene e Limpeza	119.651	211.093
Demais materiais	246.208	282.402
	2.527.662	2.302.130

A receber / (a pagar)		
Descrição	2.014	2.013
Empréstimos entre unidades (a)	2.079.544	2.132.592
Pró-Saúde-Sede Administrativa(b)	(787.285)	(224.675)
	1.292.259	1.907.917

(a) - Empréstimos: Corresponde a empréstimos efetuados às outras unidades pertencentes à Pró-Saúde Associação Beneficentes de Assistência Social e Hospitalar, sem a cobrança de encargos e prazo para devolução. São elas: Hospital de Altamira e Hospital de Marabá. **(b) - Serviços 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.

9. Fornecedores				
Descrição	2.014	2.013		
Materiais e Medicamentos	2.120.777	1.577.303		
Serviços Pessoa Jurídica	4.623.709	687.472		
Imobilizado	58.789	53.945		
	6.803.275	2.318.720		

10. Honorários Médicos:				
Os honorários médicos a pagar estão registrados pelo valor de liquidação das obrigações e apresentam a seguinte composição:				
Descrição	2.014	2.013		
Honorários médicos pessoa jurídica	3.701.522	1.661.053		
	3.701.522	1.661.053		

11. Obrigações Sociais e Trabalhistas		
Descrição	2.014	2.013
Salários e ordenados	1.165.184	1.018.035
FGTS	175.394	160.501
INSS	139.323	151.746
Provisão de férias e encargos	1.873.553	1.721.640
Outras	62.210	78.379
	3.415.664	3.130.301

12. Receita Diferida: Corresponde aos valores recebidos da Secretaria Executiva de Saúde Pública do Estado do Pará, para utilização específica na aquisição de equipamentos para os novos leitos de unidades de terapia intensiva (UTI), e os recursos restantes serão utilizados no exercício de 2015. A movimentação no exercício foi a seguinte:

Descrição		
2.014		
(+)Recebimento de subvenção para investimento	4.940.644	
(-)Aquisição de equipamentos(Ativo imobilizado)	(3.066.065)	
(-)Aquisição de bens de pequeno valor e despesas adicionais	(207.342)	
	1.667.237	

O saldo do recurso está aplicado em Certificado de depósitos bancários, no Banco Banpará, conforme nota explicativa nº 4.

13. 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		
2.014	2.013	
Saldo inicial	1.705.863	1.261.580
Adições (Nota 16 - despesa com pessoal)	689.667	590.630
Baixas por rescisões de contratos	(367.638)	(146.347)
Saldo final	2.027.892	1.705.863

14. 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. A Administração, baseada em informações de seus assessores jurídicos e análises das demandas judiciais pendentes, identificou contingências prováveis de perda no montante de R\$ 462.865, para as quais foi constituída provisão para contingência. Adicionalmente, a unidade baseada em informações de seus assessores jurídicos identificou contingências possíveis de perda no montante de R\$ 18.566. **15. 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 2.014 montaram R\$ 93.849.807 (2.013 - R\$ 87.639.872).

16. Despesas Com Pessoal		
Descrição	2.014	2.013
Salários e ordenados	(12.670.919)	(11.603.119)
Insalubridade	(1.233.769)	(1.134.203)
Horas extras	(611.101)	(780.448)
Décimo terceiro salário	(1.445.707)	(1.323.832)
Férias	(1.887.385)	(1.802.309)
FGTS	(1.444.369)	(1.366.787)
Provisão para descontinuidade - Multa rescisória FGTS	(689.667)	(590.630)
Contribuição Patronal ao INSS	(4.987.346)	(4.256.280)
Isonção da Contribuição Patronal ao INSS	4.987.346	4.256.280
Outras despesas com pessoal	(1.074.056)	(1.082.194)
	(21.056.973)	(19.683.522)

17. Serviços de Terceiros		
Descrição	2.014	2.013
Serviços médicos tomados de pessoa jurídica	(22.633.405)	(19.744.363)
Serviços tomados de pessoa física	(4.025)	(5.567)
Serviços tomados de pessoal jurídica	(19.840.426)	(16.978.240)
	(42.477.856)	(36.728.170)

18. Drogas, Materiais e Medicamentos		
Descrição	2.014	2.013
Medicamentos	(5.643.492)	(3.669.610)
Filmes radiológicos e fios cirúrgicos	(283.961)	(749.801)
Órtese e prótese	(2.373.138)	(2.181.925)
Materiais de uso do paciente	(4.706.084)	(4.555.927)
Gases medicinais	(812.449)	(1.149.882)
Gêneros alimentícios	(810.768)	(818.369)
Materiais de limpeza e lavanderia	(945.049)	(1.024.307)
Materiais de conservação, reparos e consumo diversos	(292.706)	(744.004)
Impressos e materiais de expediente	(425.218)	(503.819)
Pecas e assessorios de reposição	(670.877)	(538.421)
Outros	(625.115)	(533.582)
	(17.588.857)	(16.469.647)

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