

**2. BASE DE PREPARAÇÃO** As demonstrações financeiras foram elaboradas com base nas práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária, os pronunciamentos, as orientações e as interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e as normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC). A emissão dessas demonstrações financeiras foi autorizada pela administração em 27 de fevereiro de 2.015.

**2.1 Base de Mensuração** As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico com exceção dos instrumentos financeiros mensurados pelo valor justo por meio do resultado.

**2.2 Moeda funcional e moeda de apresentação** Essas demonstrações financeiras são apresentadas em real, que é a moeda funcional da Entidade.

**3. 3. RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS:** As políticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os períodos apresentados nessas demonstrações financeiras.

**a) Estimativas Contábeis** – A elaboração de demonstrações financeiras, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a administração use de julgamento na determinação e registro de estimativas contábeis. Ativos e Passivos significativos sujeitos a essas estimativas e premissas inclui a provisão para créditos de liquidação duvidosa, quando constituída, o valor residual do ativo imobilizado e a provisão para descontinuidade. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados em razão de imprecisões inerentes ao processo de sua determinação.

**b) Ativos circulantes e não circulantes: Caixa e equivalente a caixa:** Incluem valores em caixa, contas bancárias e investimentos de curto prazo com liquidez imediata e vencimento igual ou inferior a 90 (noventa) dias e com baixo risco de variação no valor de mercado, sendo demonstrados pelo custo acrescido de juros auferidos. **Contas a receber de clientes:** As contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber de clientes pela prestação de serviços no curso normal das atividades da Entidade. São registradas pelo valor faturado, obedecendo ao regime contábil da competência. A **Provisão para créditos de liquidação duvidosa:** Constituída em montantes considerados suficientes pela Administração da Entidade para fazer face eventuais perdas na realização dos créditos, quando necessário. **Estoques:** São avaliados ao custo médio de aquisição, que não exceda o valor de realização e referem-se aos produtos de materiais médico-hospitalares, de conservação e consumo geral, higiene, lavanderia, gêneros alimentícios e medicamentos. **Imobilizado** – Demonstrado pelo valor do custo de aquisição e contempla a depreciação correspondente, que é calculada pelo método linear e leva em consideração o tempo de vida útil e econômica estimado dos bens.

**c) Passivos Circulantes e não circulantes:** Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data do balanço patrimonial. **d) Provisões:** Uma provisão é reconhecida no balanço quando a entidade possui obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, e é provável quem em curso econômico seja requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido. **e) Receita diferida: Receita Diferida Investimento** As receitas diferidas de investimento são reconhecidas conforme NBC TG 07- (subvenções e assistência governamentais). Inicialmente os recursos provenientes de subvenções para investimentos são registrados em constas contábeis do passivo não circulante, em contrapartida à entrada em disponibilidades 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 e 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 a 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.

**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: Fornecedores, honorários médicos e partes relacionadas.

#### 4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Descrição	2014	2013
<b>Com Restrição</b>		
Fundo Fixo	1.500	1.500
Banco conta movimento(a)	8.714	3.006.054
Aplicações financeiras a curto prazo(b)	1.112.685	205.240
	<b>1.122.899</b>	<b>3.212.794</b>

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 depositadas no Banco Banpará.  
(b) Correspondem aos saldos aplicados em conta poupança no Banco Banpará

#### 5. CONTAS A RECEBER

Descrição	2.014	2.013
Secretaria Exec. Saúde Pública	7.319.042	2.045.477
	<b>7.319.042</b>	<b>2.045.477</b>

Subseqüente ao encerramento do exercício social e até a data de aprovação dessas demonstrações financeiras os valores das contas a receber foram totalmente recebidos.

#### 6. ESTOQUES

Descrição	2014	2013
Dietas enterais e parenterais	42.812	48.008
Fios cirúrgicos	30.435	28.625
Gases Medicinais	23.272	37.385
Materiais de radiologia	23.480	23.714
Materiais de hospitalares de consumo	398.433	350.576
Materiais hospitalares de reposição	186.109	155.304
Medicamentos	508.171	536.876
Materiais de diálise e hemodiálise	147.008	162.662
Materiais de lavanderia e limpeza	67.630	41.363
Demais materiais	133.587	122.316
	<b>1.560.937</b>	<b>1.506.829</b>

#### 7. IMOBILIZADO E INTANGÍVEL

##### a) Composição

Itens	2.014		2.013	
	CUSTO	DEPREC. ACUMULADA	LIQUIDO	LIQUIDO
Aparelhos Med.e Cirurgicos	2.093.555	(1.537.058)	556.497	768.542
Benfeitorias	161.385	(113.508)	47.877	77.464
Equip. Proce. Dados	404.028	(404.028)	-	-
Equipamento telefônico	7.689	(6.266)	1.423	2.192
Equip. Laboratório escolar	336.370	(238.179)	98.191	131.828
Instrum. Medic. E Cirurgia	2.392.244	(1.483.411)	908.833	1.148.057
Maq. E Equip. de Escritório	129.108	(73.026)	56.082	67.269
Maq. E Equip. Hospitalares	2.598.909	(983.331)	1.612.578	1.765.724
Móveis e Utens. Escritório	177.908	(100.604)	77.304	95.521
(-) Subvenções a realizar	(1.464.136)	-	(1.464.136)	(1.729.144)
	6.837.060	(4.942.411)	(1.894.649)	2.327.453

##### b) Movimentação

	Saldo 31/12/13	Adições	Depreciação /Realizações	Saldo em 31/12/14
Aparelhos Med.e Cirurgic	2.093.555	-	-	2.093.555
Benfeitorias	161.385	-	-	161.385
Equip. Proce. Dados	404.028	-	-	404.028
Equip. Telefônico	7.689	-	-	7.689
Equip.Laboratório escolar	336.370	-	-	336.370
Instrum. Medic. e Cirurgia	2.392.244	-	-	2.392.244
Maq. E Equip. de Escrit.	129.108	-	-	129.108
Maq. E Equip. Hospitalares	2.499.206	99.703	-	2.598.909
Móveis e Utens. Escritório	177.908	-	-	177.908
(-) Subvenções a realizar*	(1.729.144)	-	265.008	(1.464.136)
(-) Depreciação**	(4.144.896)	-	(797.515)	(4.942.411)
	<b>2.327.453</b>	<b>99.703</b>	<b>(532.507)</b>	<b>1.894.649</b>

\* As subvenções a realizar referem-se a recursos públicos com destinação específica para aquisição de máquinas e equipamentos, sendo apropriadas ao resultado do exercício mediante ao valor correspondente a depreciação do bem em 2014 no montante de R\$ 265.008 (Em 2013 - R\$ 242.924).

**c) Taxas de depreciação;** As taxas de depreciação e amortização praticadas são: Aparelhos médicos e cirúrgicos, equipamento telefônico, Equipamento laboratório escolar, instrumento de medicina e cirurgia, máquinas e equipamentos de escritório, máquinas e equipamentos hospitalares e móveis e utensílios de escritório = 10%.  
- Equipamento processamento de dados, benfeitorias = 20%.

#### 8. FORNECEDORES

Descrição	2.014	2.013
Materiais e Medicamentos	1.442.792	1.377.477
Serviços Pessoa Jurídica	1.601.948	1.161.544
Serviços Pessoa Física	-	2.704
	<b>3.044.740</b>	<b>2.541.725</b>

#### 9. HONORÁRIOS MÉDICOS

Os honorários médicos a pagar estão registrados pelo valor de liquidação das obrigações e apresentam a seguinte composição: Corresponde aos serviços médicos a pagar decorrente das atividades operacionais da Entidade.

Descrição	2.014	2.013
Honorários médicos pessoa jurídica	2.758.305	1.272.585

#### 10. OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS

Descrição	2.014	2.013
Salários a pagar	768.067	688.858
FGTS	116.370	71.585
INSS	69.797	75.040
PIS sobre folha de pagamento	113.036	179.670
Provisão de férias e encargos	1383.630	1.144.447
Outras Obrigações sociais e trabalhistas	19.552	184.948
	<b>2.470.452</b>	<b>2.344.548</b>