

continuação				
namentais). Inicialmente os recursos provenientes de subvenções para investimentos são registrados em contas 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, 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 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				
7. Imobilizado:				
A) Composição:				
Itens	Custo	Depreciação Acumulada	Líquido	Líquido
Aparelhos médicos e cirúrgicos	2.093.555	(1.537.058)	556.497	768.542
Benfeitorias	161.385	(113.508)	47.877	77.464
Equipto processamento de dados	404.028	(404.028)	-	-
Equipamento telefônico	7.689	(6.266)	1.423	2.192
Equipamento laboratório escolar	336.370	(238.179)	98.191	131.828
Instrumentos de med. e cirurgia	2.392.244	(1.483.411)	908.833	1.148.057
Máquinas e equiptos de escritório	129.108	(73.026)	56.082	67.269
Máquinas e equiptos hospitalares	2.598.909	(983.331)	1.612.578	1.765.724
Móveis e utensílios de 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				
Itens	Saldo em 31/12/13	Adições	Depreciação Realizações	Saldo em 31/12/14
Aparelhos médicos e cirúrgicos	2.093.555	-	-	2.093.555
Benfeitorias	161.385	-	-	161.385
Equipto processamento de dados	404.028	-	-	404.028
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	2.499.206	99.703	-	2.598.909
Móveis e utensílios de 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)
	2.327.453	99.703	(532.507)	1.894.649
* As subvenções a realizar referem-se a recursos públicos recebidos com destinação específica para aquisição de máquinas e equipamentos, sendo apropriadas ao resultado do exercício mediante ao valor correspondente a depreciação do bem em 2.014 no montante de R\$ 265.008 (Em 2013 - R\$ 242.924).				
C) Taxas de depreciação: As taxas de depreciação e amortização praticadas são:				
Descrição	Taxa ao ano			
Aparelhos médicos e cirúrgicos	10,0%			
Benfeitorias	20,0%			
Equipamento processamento de dados	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	2.014	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		
	3.044.740	2.541.725		
9. 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	2.758.305	1.272.585		
	2.758.305	1.272.585		
10. Obrigações Sociais e Trabalhistas				
Descrição	2.014	2.013		
Salários e ordenados	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	1.383.630	1.144.447		
Outras obrigações sociais e trabalhistas	19.552	184.948		
	2.470.452	2.344.548		
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	2.014	2.013		
Com restrição				
Fundo Fixo	1.500	1.500		
Banco conta movimento (a)	8.714	3.006.054		
Aplicações financeiras de curto prazo (b)	1.112.685	205.240		
	1.122.899	3.212.794		
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 conta corrente depositados no Banco Banpará. (b) Correspondem aos saldos aplicados em conta poupança e certificado de depósitos bancários (CDBs), remunerados a taxa média de 97% do CDI (Certificados de depósitos interbancários) no Banco Banpará.				
5. Contas a Receber de Clientes				
Descrição	2.014	2.013		
Secretaria executiva de saúde pública	7.319.042	2.045.477		
	7.319.042	2.045.477		
Subsequente 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	2.014	2.013		
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 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		
	1.560.937	1.506.829		
Descrição				
	2.014	2.013		
Saldo inicial	1.524.819	1.204.285		
Adições (Nota 16 - despesa com pessoal)	457.112	409.910		
Baixas por rescisões de contratos	(181.901)	(89.376)		
Correção - estimativa multa rescisória	(457.963)	-		
Saldo final	1.342.067	1.524.819		
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.				
Descrição	2.014	2.013		
Prováveis(a)				
Contingências trabalhistas	1.117.346	1.117.346	-	-
Contingências cíveis	233.903	233.903	-	-
	1.351.249	1.351.249		
Possíveis(b)				
Contingências trabalhistas	464.085	239.859	965.433	965.433
	464.085	239.859	965.433	965.433
Total dos depósitos judiciais				
	1.591.108	965.433		
(a) Contingências prováveis de perda: A Administração, baseada em informações de seus assessores jurídicos e análises das demandas judiciais pendentes, identificou contingências prováveis de perda no montante de R\$ 1.351.249, para as quais foi constituída provisão para contingência, bem como, realizados depósitos em juízo de valor correspondente. (b) Contingências possíveis de perda: Adicionalmente, os assessores jurídicos identificaram contingências possíveis de perda no montante de R\$ 464.085, e para alguns processos foram realizados depósitos em juízo no montante de R\$ 239.859. 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\$ 51.963.200 (2.013 - R\$ 48.392.120).				
16. Despesas com Pessoal				
Descrição	2.014	2.013		
Salários e ordenados	(8.720.576)	(7.471.971)		
Insalubridade	(608.965)	(513.551)		
Horas extras	(548.473)	(861.889)		
Décimo terceiro salário	(979.879)	(877.294)		
Férias	(1.295.926)	(1.100.030)		
FGTS	(1.115.854)	(1.397.778)		
Provisão para descontinuidade - Multa rescisória FGTS	(457.112)	(409.910)		
Contribuição Patronal ao INSS	(3.421.117)	(2.824.762)		
Isonção da Contribuição Patronal ao INSS	3.421.117	2.824.762		
Outras despesas com pessoal	(462.735)	(742.555)		
	(14.189.520)	(12.965.068)		
17. Serviços de Terceiros				
Descrição	2.014	2.013		
Serviços médicos de pessoa jurídica	(16.049.062)	(17.507.879)		
Serviços tomados de pessoa física	(14.575)	(2.865)		
Serviços tomados de pessoa jurídica	(3.697.622)	(3.052.839)		
	(19.761.259)	(20.563.583)		
18. Drogas, Materiais e Medicamentos				
Descrição	2.014	2.013		
Medicamentos	(1.632.238)	(1.298.561)		
Ortese e prótese	(535.019)	(366.835)		
Materiais de uso do paciente	(1.047.481)	(806.135)		
Gases medicinais	(543.875)	(525.932)		
Gêneros alimentícios	(618.605)	(665.999)		
Materiais de limpeza e lavanderia	(508.116)	(446.505)		
Materiais de conservação, reparos e consumo diversos	(1.127.792)	(993.867)		
Hemoderivados	(637.238)	(313.819)		
Dieta enteral e parenteral	(274.793)	(191.769)		
Outros	(653.437)	(730.373)		
	(7.578.594)	(6.339.795)		
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. Despesas Financeiras				
Descrição	2.014	2.013		
Tarifas bancárias	(29.120)	(23.045)		
Juros passivos e multas	(411.475)	(1.015.882)		
	(440.595)	(1.038.927)		
21. Instrumentos Financeiros: Os instrumentos financeiros que a Entidade possui são classificados da seguinte forma:				
Descrição	2.014	2.013		
Ativos				
Valor justo por meio do resultado Caixa e equivalentes de caixa	1.122.899	3.212.794		
Empréstimos e recebíveis				
Contas a receber de clientes	7.319.042	2.045.477		
Total	8.441.941	5.258.271		
Passivos				
Pelo custo amortizado				
Fornecedores	3.096.154	2.541.725		
Honorários médicos	2.706.891	1.272.585		
Partes relacionadas	4.683.635	4.194.548		
Total	10.486.680	8.008.858		
A movimentação da provisão no exercício foi a seguinte:				
continua				