

continuação

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 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 2.016 2.015**

**Com restrição**

Fundo Fixo 1.500 1.500

**7. Imobilizado**

**A) Composição: Itens**

	Custo	Depreciação Acumulada	Líquido
Aparelhos médicos e cirúrgicos	2.093.555	(2.017.501)	76.054
Beneficentárias	161.385	(161.385)	-
Equipamentos de informática	404.028	(403.963)	65
Equipamento telefônico	7.689	(7.689)	-
Equipamento laboratório escolar	336.370	(323.001)	13.369
Instrumentos de med. e cirurgia	2.392.244	(2.045.834)	346.410
Máquinas e equiptos de escritório	129.108	(104.416)	24.692
Máquinas e equiptos hospitalares	2.715.807	(1.627.534)	1.088.273
Móveis e utensílios de escritório	190.108	(143.818)	46.290
Adiantamento a fornecedores	-	-	81.289
(-) Subvenções a realizar	(934.123)	-	(934.123)
	<b>7.496.171</b>	<b>(6.835.141)</b>	<b>661.030</b>

**B) Movimentação: Itens**

	Saldo em 31/12/15	Adições e baixas	Depreciação/Realizações	Saldo em 31/12/16
Aparelhos médicos e cirúrgicos	2.093.555	-	-	2.093.555
Beneficentárias	161.385	-	-	161.385
Equipamentos de informática	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	2.654.580	61.227	-	2.715.807
Móveis e utensílios de escritório	190.109	(1)	-	190.108
Adiantamento a fornecedores	81.289	(81.289)	-	-
(-) Subvenções a realizar *	(1.199.131)	-	265.008	(934.123)
(-) Depreciação	(5.751.358)	-	(1.083.787)	(6.835.141)
	<b>1.499.868</b>	<b>(20.063)</b>	<b>(818.779)</b>	<b>661.030</b>

\* 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, e no exercício de 2.016 montou a R\$ 265.008 (Em 2015 - R\$ 265.005). **C) Taxas de depreciação:** As taxas de depreciação e amortização praticadas são:

Descrição	Taxa ao ano
Aparelhos médicos e cirúrgicos	10,0%
Beneficentárias	20,0%
Equipamentos de informática	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%
<b>8. Fornecedores: Descrição</b>	<b>2.016 2.015</b>
Materiais e medicamentos	1.533.036 2.224.423
Serviços tomados de pessoa Jurídica	1.930.929 1.743.290
Imobilizado	2.203 3.900
	<b>3.466.168 3.971.613</b>

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

Descrição	2.016	2.015
Honorários médicos pessoa jurídica	2.929.580	3.302.030
	<b>2.929.580</b>	<b>3.302.030</b>

**10. Obrigações Sociais e Trabalhistas**

Descrição	2.016	2.015
Salários e ordenados	971.400	856.092
Provisão para dissídio coletivo (a)	461.627	-
FGTS	145.134	136.081
INSS	92.765	86.955
PIS sobre folha de pagamento	22.437	20.705
Provisão de férias e encargos	1.832.956	1.703.344
Outras obrigações sociais e trabalhistas	17.054	28.088
	<b>3.553.373</b>	<b>2.831.265</b>

**(a) Provisão para dissídio coletivo:** Em Setembro de 2016 o SINTHOSP, sindicato dos profissionais de enfermagem, técnicos, etc. do Estado do Pará, deveria divulgar o índice de reajuste salarial. Entretanto, até a data de aprovação dessas demonstrações financeiras as partes envolvidas ainda não tinham chegado num acordo Para fazer face e essa despesa, a provisão para dissídio coletivo foi constituída pela administração, considerando o percentual de reajuste de 9,5%, a partir de setembro de 2016.

**11. Obrigações Fiscais: Descrição**

Descrição	2.016	2.015
Imposto de renda retido na fonte	232.214	281.162
Imposto sobre serviços retido na fonte	90.624	45.592
Pis, Cofins e CSLL retidos na fonte	2.647.329	2.688.290
	<b>2.970.167</b>	<b>3.015.044</b>

Banco conta movimento (a) 3.772.047 31.397

Aplicações financeiras de curto prazo (b) - 3.544.504

**3.773.547 3.577.401**

(a) Correspondem aos saldos disponíveis em conta corrente depositados no Banco Banpará. (b) Em 31 de dezembro de 2015, correspondia a aplicações financeiras em conta poupança e certificado de depósitos bancários (CDBs), remunerados a taxa de 105% do CDI (Certificados de depósitos interbancários) no Banco Banpará.

**5. Contas a Receber de Clientes: Descrição 2.016 2.015**

Secretaria executiva de saúde pública 6.461.216 7.275.384

**6.461.216 7.275.384**

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**

	2.016	2.015
Dietas enterais e parenterais	42.584	89.255
Fios cirúrgicos	20.681	35.080
Gases medicinais	29.865	44.393
Materiais de radiologia	9.141	13.159
Materiais hospitalares de consumo	380.041	518.332
Materiais hospitalares de reposição	170.374	193.495
Medicamentos	501.607	654.919
Materiais de diálise e hemodiálise	207.213	231.631
Materiais de lavanderia e limpeza	105.865	114.222
Demais materiais	117.598	134.960
	<b>1.584.969</b>	<b>2.029.446</b>

**2.016 2.015**

**Depreciação Acumulada**

	2.016	2.015
(2.017.501)	76.054	347.141
(161.385)	-	15.600
(403.963)	65	-
(7.689)	-	654
(323.001)	13.369	64.554
(2.045.834)	346.410	669.608
(104.416)	24.692	43.171
(1.627.534)	1.088.273	1.405.776
(143.818)	46.290	71.206
-	-	81.289
-	(934.123)	(1.199.131)
	<b>(6.835.141)</b>	<b>1.499.868</b>

**(6.835.141) 1.499.868**

**12. Partes Relacionadas: Descrição**

Empréstimos entre unidades (a) 1.633.378 1.268.014

Pró-Saúde - Sede Administrativa (b) 4.585.998 4.286.323

**6.219.376 5.554.337**

(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. Contas a Pagar: Descrição**

SINTHOSP - Acordo trabalhista passivo circulante 1.250.000

SINTHOSP - Acordo trabalhista passivo não circulante 625.000

**1.875.000**

Em 04 de outubro de 2016 foi celebrado em juízo, termo de acordo trabalhista referente ação movida pelo SINTHOSP contra a Pró-Saúde Associação Beneficente de Assistência Social e Hospitalar, unidade de Altamira-PA. O valor do acordo firmado entre as partes foi de R\$ 2.500.000 a ser liquidado em 24 parcelas. Em dezembro de 2016 restam a pagar R\$ 1.875.000, sendo que doze parcelas estão apresentadas no passivo circulante pelo valor de R\$ 1.250.000 e o restante no passivo não circulante no montante de R\$ 625.000. **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:

**13. Contas a Pagar: Descrição**

SINTHOSP - Acordo trabalhista passivo circulante 1.250.000

SINTHOSP - Acordo trabalhista passivo não circulante 625.000

**1.875.000**

Em 04 de outubro de 2016 foi celebrado em juízo, termo de acordo trabalhista referente ação movida pelo SINTHOSP contra a Pró-Saúde Associação Beneficente de Assistência Social e Hospitalar, unidade de Altamira-PA. O valor do acordo firmado entre as partes foi de R\$ 2.500.000 a ser liquidado em 24 parcelas. Em dezembro de 2016 restam a pagar R\$ 1.875.000, sendo que doze parcelas estão apresentadas no passivo circulante pelo valor de R\$ 1.250.000 e o restante no passivo não circulante no montante de R\$ 625.000. **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:

**13. Contas a Pagar: Descrição**

SINTHOSP - Acordo trabalhista passivo circulante 1.250.000

SINTHOSP - Acordo trabalhista passivo não circulante 625.000

**1.875.000**

Em 04 de outubro de 2016 foi celebrado em juízo, termo de acordo trabalhista referente ação movida pelo SINTHOSP contra a Pró-Saúde Associação Beneficente de Assistência Social e Hospitalar, unidade de Altamira-PA. O valor do acordo firmado entre as partes foi de R\$ 2.500.000 a ser liquidado em 24 parcelas. Em dezembro de 2016 restam a pagar R\$ 1.875.000, sendo que doze parcelas estão apresentadas no passivo circulante pelo valor de R\$ 1.250.000 e o restante no passivo não circulante no montante de R\$ 625.000. **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:

**13. Contas a Pagar: Descrição**

Saldo inicial 1.682.661 1.352.067

Adições (Nota 17 - despesa com pessoal) 393.783 458.215

Baixas por rescisões de contratos (98.557) (127.621)

Saldo final 1.977.887 1.682.661

**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.

**2.016 2.015**

**Valor dos Depósitos Valor dos Depósitos**

**processos Judiciais processos Judiciais**

**Descrição**

**Prováveis (a)**

Contingências trabalhistas 1.117.346 1.117.346 1.117.346 1.117.346

Contingências cíveis 233.903 - 233.903 -

1.351.249 1.117.346 1.351.249 1.117.346

**Possíveis (b)**

Contingências trabalhistas 545.309 545.309 464.085 233.210

**545.309 545.309 464.085 233.210**

**Total dos depósitos judiciais 1.662.655 1.350.556**

**(a) Contingências prováveis de perda:** No exercício de 2016 e 2015, 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.

**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 2.016 montaram R\$ 60.031.672 (2.015 - R\$ 54.412.200).

**16. Despesas com Pessoal: Descrição**

Salários e ordenados (11.399.437) (9.997.123)

Insalubridade (894.150) (692.397)

Horas extras e adicionais (1.212.253) (1.016.939)

Décimo terceiro salário (1.131.631) (1.127.510)

Férias (1.578.104) (1.605.924)

FGTS (1.333.052) (1.197.941)

Provisão para descontinuidade -

Multa rescisória FGTS (393.783) (458.215)

Contribuição Patronal ao INSS (4.439.303) (3.900.281)

Isenção da Contribuição Patronal ao INSS 4.439.303 3.900.281

Outras (550.661) (754.325)

**(18.503.071) (16.850.374)**

**17. Serviços de Terceiros: Descrição**

Serviços médicos de pessoa jurídica (18.512.765) (17.580.534)

Serviços tomados de pessoa física (32.256) (1.900)

Serviços tomados de pessoal jurídica (4.879.110) (4.487.997)

**(23.424.131) (22.070.431)**

**18. 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.

**19. Drogas, Materiais e Medicamentos**

**Descrição**

Medicamentos (1.944.887) (1.788.627)

Ortese e prótese (707.296) (488.664)

Materiais de uso do paciente (1.687.761) (1.299.546)

Gases medicinais (662.850) (554.331)

Gêneros alimentícios (777.493) (605.710)

Materiais de limpeza e lavanderia (381.415) (434.979)

Materiais de conservação, reparos e consumo diversos (1.359.270) (1.100.873)

Hemoderivados (901.580) (706.837)

Dieta enteral e parenteral (420.954) (270.433)

Combustíveis e lubrificantes (315.930) (294.138)

Outros (523.455) (686.313)

**(9.682.891) (8.230.451)**

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

**Descrição**

**Ativos**

Valor justo por meio do resultado 3.773.547 3.577.401

Caixa e equivalentes de caixa 3.773.547 3.577.401

Empréstimos e recebíveis

Contas a receber-Contrato de gestão 6.461.216 7.275.384

**Total 10.234.763 10.852.785**

**Passivos**

Pelo custo amortizado

Fornecedores 3.466.168 3.971.613