

continuação

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	2.017	2.016
Fundo Fixo	3.000	3.000
Banco conta movimento (a)	6.175.499	6.395.737
	<b>6.178.499</b>	<b>6.398.737</b>

(a) Corresponde aos saldos disponíveis em conta corrente depositadas no Banco Banpará.

**5. Contas a Receber: Descrição**

Descrição	2.017	2.016
Secretaria Executiva de Saúde Pública (a)	17.777.988	12.540.214
(-) Provisão pela não realização das receitas diferidas (b)	(4.182.000)	-
	<b>13.595.988</b>	<b>12.540.214</b>

(a) **Secretaria executiva de Saúde Pública:** As contas a receber com a Secretaria Executiva de Saúde Pública do Estado do Pará correspondem aos valores acumulados ao longo do contrato de gestão, não recebidos pela unidade Hospitalar. Subsequente ao encerramento do exercício social e até a data de aprovação dessas demonstrações financeiras foi recebido o montante de R\$ 7.626.022,00. Adicionalmente, em 31 de dezembro de 2017, o valor de R\$ 4.500.000 referente às subvenções para custeio ainda não foram utilizadas / comprometidas pelas atividades operacionais e estão apresentadas no passivo circulante na rubrica de receitas diferidas.

**8. Imobilizado, Intangível e Subvenções a Realizar.****a) Composição**

Itens	Custo	Depreciação Acumulada	Líquido
Beneficentários	1.473.411	(183.649)	1.289.762
Instrumentos Médicos Hospitalares	356.721	(58.450)	298.271
Equipamentos de informática	591.253	(380.114)	211.139
Máquinas e equipamentos Méd. Mhospitares	4.392.521	(1.273.743)	3.118.778
Móveis e utensílios hospitalares	722.572	(266.074)	456.498
Móveis e utensílios de escritório	106.483	(16.984)	89.499
Móveis e utensílios	426.001	(99.086)	326.915
Adiantamentos a fornecedores	14.524	-	14.524
<b>Total imobilizado</b>	<b>8.083.486</b>	<b>(2.278.100)</b>	<b>5.805.386</b>
Direito de uso de software	91.151	(70.076)	21.075
<b>Total intangível</b>	<b>91.151</b>	<b>(70.076)</b>	<b>21.075</b>
(-) Subvenções a realizar	(4.143.531)	-	(4.143.531)
<b>Total subvenções a realizar</b>	<b>(4.143.531)</b>	<b>-</b>	<b>(4.143.531)</b>

**b) Movimentação**

Itens	Saldo em 31/12/16	Adições e realização	Baixas
Beneficentários	1.328.288	145.123	-
Instr. Méd. Hospitalares	155.387	201.334	-
Equipos de informática	537.945	53.308	-
Máquinas e equipamentos Médicos	3.447.619	944.902	-
Móveis e Utensílios	344.626	82.091	(716)
Móveis e utensílios hosp.	704.007	18.565	-
Móveis e utensílios de escrit.	71.437	35.047	-
Adiantamento a fornecedores	16.571	669.220	(671.267)
(-) Depreciação **	(1.567.241)	(710.858)	-
<b>Total imobilizado</b>	<b>5.022.068</b>	<b>2.149.590</b>	<b>(671.983)</b>
Direito de uso de software	91.151	-	91.151
(-) Amortização **	(51.845)	-	(70.076)
<b>Total intangível</b>	<b>39.306</b>	<b>(18.231)</b>	<b>21.075</b>
(-) Subvenções a realizar *	(4.509.926)	(472.500)	(4.143.531)
<b>Total Subvenções a realizar</b>	<b>(4.509.926)</b>	<b>(472.500)</b>	<b>(4.143.531)</b>
<b>Total geral</b>	<b>1.677.090</b>	<b>109.806</b>	<b>(671.983)</b>

\* 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 2.017 no montante de R\$ 838.895.

\*\* As despesas com depreciação e amortização, apurada conforme a vida útil dos bens no exercício de 2017 montou a R\$ 729.089 (Em 2016 - R\$ 600.467).

**c) Taxas de depreciação e amortização:** As taxas de depreciação e amortização praticadas são:

Descrição	Taxa ao ano
Equipamentos de informática	20,0%
Máquinas e equipamentos hospitalares	10,0%
Móveis e Utensílios	10,0%
Móveis e utensílios hospitalares	10,0%
Móveis e utensílios de escritório	10,0%
Direito de uso de software	20,0%

**9. Fornecedores**

Descrição	2.017	2.016
Materiais e Medicamentos	2.096.647	2.357.510
Imobilizado	22.641	122.019
Serviços tomados Pessoa Jurídica	751.878	833.077
	<b>2.871.166</b>	<b>3.312.606</b>

**10. Honorários Médicos**

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

Descrição	2.017	2.016
Honorários médicos pessoa jurídica	1.882.174	1.775.272
	<b>1.882.174</b>	<b>1.775.272</b>

**11. Obrigações Sociais e Trabalhistas**

Descrição	2.017	2.016
Salários e ordenados	3.053.631	2.511.929
Provisão para dissídio coletivo (a)	261.391	889.189
FGTS	483.577	400.407
INSS	260.216	376.544
Provisão de férias e encargos	5.077.016	5.162.641
Outras	67.030	106.829
	<b>9.202.861</b>	<b>9.447.539</b>

(a) **Provisão para dissídio coletivo:** Em 31 de dezembro de 2017, corresponde ao dissídio coletivo do SINTHOSP, Sindicato dos Profissionais de Enfermagem e Técnicos, do Estado do Pará, considerando o percentual de reajuste de 2,85%, de setembro a dezembro de 2017.

**12. Obrigações Fiscais: Descrição**

Descrição	2.017	2.016
Imposto de renda retido na fonte	985.728	866.679
Imposto sobre serviços retidos na fonte	19.096	29.736
Pis, Cofins e CSLL retidos na fonte	61.400	421.885
	<b>1.066.224</b>	<b>1.318.300</b>

**13. Partes Relacionadas**

Descrição	A pagar / (a receber) 2.017	2.016
Empréstimos - Hospital Galileu (a)	4.581.690	4.079.901
Empréstimos - Hospital Oncológico (a)	944.396	344.244
Empréstimos - Hospital Marabá (a)	(920.170)	(920.000)
Sede Administrativa Pró-Saúde (b)	-	151.929
	<b>4.605.916</b>	<b>3.656.074</b>

Descrição	2.017	2.016
Dietas e fios cirúrgicos	102.712	208.035
Gases Medicinais	21.273	69.533
Materiais de Banco de Sangue	7.546	9.888
Materiais hospitalares de consumo	1.642.191	729.974
Materiais hospitalares de reposição	96.112	142.025
Medicamentos	958.692	767.055
Materiais de higiene e Limpeza	204.466	126.848
Materiais de Manutenção	130.968	198.715
Uniformes e enxovais	17.333	120.944
Demais materiais	190.881	241.851
	<b>3.372.174</b>	<b>2.614.868</b>

**7. Empréstimos de Medicamentos:** Corresponde a empréstimos de medicamentos efetuados a outros Hospitais do Estado do Pará, através de solicitações da Secretaria de Saúde Pública do Estado do Pará, sem prazo para devolução.

Descrição	2.017	2.016
Salários e ordenados	(32.305.351)	(32.001.909)
Insalubridade	(1.916.346)	(1.805.635)
Horas extras e adicionais	(4.497.455)	(3.213.092)
Vale transporte	(791.296)	(804.446)
Décimo terceiro salário	(3.550.275)	(3.334.796)
Férias	(4.577.006)	(4.659.430)
FGTS	(3.822.847)	(3.745.814)
Provisão para descontinuidade - Multa rescisória FGTS	(1.583.415)	(1.101.293)
Contribuição Patronal ao INSS	(13.209.796)	(11.302.346)
(-) Isenção da Contribuição Patronal ao INSS	13.209.796	11.302.346
PIS	(348.334)	(438.891)
(-) Isenção do PIS (a)	253.672	-
Outras	(77.944)	(170.818)
	<b>(53.216.597)</b>	<b>(51.276.124)</b>

(a) Em fevereiro de 2017 o Supremo Tribunal Federal julgou o recurso extraordinário nº 636.941/RS, onde decidiu que as entidades beneficentes de assistência social que atendam aos requisitos legais, são isentas à contribuição ao PIS/Pasep. Assim, a partir de maio de 2.017 a entidade deixou de recolher a contribuição ao PIS sobre as despesas com pessoal, bem como, passou a registrar a isenção correspondente no resultado do exercício.

Descrição	2.017	2.016
Serviços médicos tomados de pessoa jurídica	(23.872.386)	(19.897.659)
Serviços tomados de pessoal jurídica	(3.101.609)	(7.052.788)
	<b>(26.973.995)</b>	<b>(26.950.447)</b>

**21. Custo Corporativo Compartilhado:** Refere-se ao custo corporativo compartilhado da Sede Administrativa, relativo ao apoio técnico especializado, administração e processamento de informações da unidade hospitalar. **22. Drogas, Materiais e Medicamentos**

Descrição	2.017	2.016
Medicamentos	(4.628.305)	(5.279.505)
Filmes radiológicos, fios cirúrgicos e dietas	(1.086.797)	(1.104.666)
Órtese e prótese	(2.627.981)	(2.310.673)
Materiais de uso do paciente	(6.459.277)	(6.554.743)
Gases medicinais	(775.651)	(864.862)
Gêneros alimentícios	(2.413.406)	(2.177.221)
Materiais de limpeza e lavanderia	(1.317.265)	(1.250.815)
Combustíveis e lubrificantes	(113.010)	(82.978)
Materiais de conservação e reparos	(742.918)	(430.548)
Impressos e materiais de expediente	(395.978)	(333.056)
Pecas e acessórios de reposição	(311.722)	(402.601)
Outros	(536.447)	(438.713)
	<b>(21.408.757)</b>	<b>(21.230.381)</b>

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

Descrição	2.017	2.016
<b>Ativos</b>		
Valor justo por meio do resultado		
Caixa e equivalentes de caixa	6.178.499	6.398.737
Empréstimos e recebíveis		
Contas a receber de clientes	13.595.988	12.540.214
<b>Total</b>	<b>19.774.487</b>	<b>18.938.951</b>

**Passivos**

Descrição	2.017	2.016
Pelo custo amortizado		
Fornecedores	2.871.166	3.312.606
Honorários médicos	1.882.174	1.775.272
Partes relacionadas	4.605.916	3.656.074
<b>Total</b>	<b>9.359.256</b>	<b>8.743.952</b>

**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.

**24. INSS Cota Patronal: (a) Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social:** Em 28 de junho 2.012, a entidade protocolou o pedido de renovação do CEBAS (Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social) no Ministério da Saúde, relativo ao triênio 2.013 a 2.015, em cumprimento ao art. 34 da Lei 12.101/09, sendo que até a data de aprovação dessas demonstrações financeiras, ainda não foi julgado. Em 01 de agosto de 2.015 foi protocolado novo requerimento de renovação, registrado SIPAR nº 25000.100966/2015-61 o qual se encontra aguardando análise em ordem cronológica. O CEBAS esteve válido durante todo o exercício de 2.017 por determinação do art. 8º do Decreto Federal nº 8.242/14. A Pró-Saúde atende assim os requisitos constitucionais e legais referentes à concessão e renovação do CEBAS, o que lhe reconhece a imunidade em relação aos tributos a ela referidos, principalmente a cota patronal. **(b) Apresentação da cota patronal:** A cota patronal e sua respectiva isenção estão demonstradas na nota explicativa nº 19 - Despesas com pessoal não afetando o resultado do exercício. **(c) Ganhos ou perdas e riscos potenciais:** A cota patronal do INSS registrada em contas de resultado não potencializa qualquer ganho ou perda, excetuando-se a desoneração da contribuição de seus custos e despesas operacionais que lhe atribui maior eficiência no desenvolvimento de suas atividades. **25. Imunidade e Isenção Tributária:** A Pró-Saúde Associação Beneficente de Assistência Social e Hospitalar - Hospital Metropolitano de Urgência e Emergência / Ananindeua-PA, é uma entidade sem fins lucrativos, imune de recolhimento do imposto de renda e da contribuição social sobre o superávit, e isenta notadamente em relação à cota patronal do INSS e do PIS. Com relação aos demais tributos sobre as atividades próprias, destacamos: PIS (Programa de Integração Social): A par-

continua