PLANILHA DE CUSTOS DA SESSÃO DE HEMODIÁLISE NO BRASIL
PARA CALCULAR O CUSTO DA SESSÃO DE SUA CLÍNICA SIGA AS INSTRUÇÕES ABAIXO
Obs: Os custos da planilha de demonstração, foram consolidados após pesquisa realizada pela ABCDT entre seus associados nas diversas regiões do Brasil
CLINICA:
ESTADO:
RESPONSAVEL PELAS INFORMAÇÕES:
LUZ, TELEFONE+INTERNET, LANCHE, NÚMERO DE REUSOS E NÚMERO DE PROCEDIMENTOS VASCULARES REALIZADOS
** COLOCAR APENAS INFORMAÇÕES NOS CAMPOS EM AMARELO
*** INFORMAR "SIM" OU "NÃO" NO CAMPO: "LUCRO PRESUMIDO"
PARA CONSTRUÇÃO. NESTE CASO DEVE-SE COLOCAR COMO VALOR DO ALUGUEL ENTRE 0,6 A 0,8% DO VALOR DE MERCADO DO IMOVÉL.
***** O PREÇO DO M2 CONSTRUÍDO SITUA-SE ENTRE R$1.100,00 E R$1.700,00

RH necessários por sessão de Hemodiálise-HD

Recurso	Portaria 82	Horas/Sessão
Nefrologista	1 x 35 pacientes	4h00
Enfermeiro	1 x 35 pacientes	4h40
Aux. Enfermagem	1 x 4 pacientes	4h40
Prof. Limpeza	sala HD + 1 reus	4h40
Nutricionista	1 x Serviço HD	2h40
Assistente Social	1 x Serviço HD	2h40
Psicólogo	1 x Serviço HD	2h40

Estrutura	
Custo do M²	1.500
Informar área total da Unidade (M²)	600
Depreciação de equipamentos (meses)	60
Depreciação Predial (meses)	240
Número de pacientes em Hemodiálise (SUS)	160
Total de sessões - mês	2.128
Média de reuso - manual	-
Média de reuso - Automatizado	15
Número de FAV realizadas no período	8
Número de cateteres de duplo lumen (permanente) no período	10
Número de cateteres de duplo lumen (temporário) no período	5
Número de Prótese AV no período	2
Gasto total com vascular (honorário médico+taxa de sala+materiais)	16.621
Total faturado com procedimentos vasculares (SUS)	5.000

Recursos humanos	Informar o valor gasto
Encargos trabalhistas	35,16%
FGTS	8%
Provisões	35,28%

Plano de saúde total	8%	9.000,00
Vale refeição	12%	12.000,00
Insalubridade	10%	240,00
	108,66%	21.000,00

Tributos	
ISS	2,00%
informar lucro presumido (sim ou não)	4,00%
Cofins	3,00%
PIS	0,65%
IRPF	1,50%
CS	1,00%
TOTAL	12,15%

Emprestimos	Informar valor do emprestimo	Informar valor de juros	Total de meses	Total
Emprestimos bancarios		0,00	12	
Outros				
TOTAL				

Pessoal	Quantidade	Salários	Total salarios	Salários c/Encargos	Custo por sessão
Nefrologista	6	6.360,00	38.160,00	41.463,83	37,4
Enfermeiro Assistencial	3	3.286,00	9.858,00	10.711,49	9,7
Enfermeiro Chefe	1	4.770,00	4.770,00	5.182,98	4,7
Auxiliar de Enfermagem	0	785,08	-	-	-
Técnico de enfermagem	22	2.077,71	45.709,53	49.666,99	44,8
Nutricionista	1	2.650,00	2.650,00	2.879,43	2,6
Assistente Social	1	2.650,00	2.650,00	2.879,43	2,6
Psicólogo	1	2.650,00	2.650,00	2.879,43	2,6
Recepcionista	1	795,00	795,00	863,83	0,8
Secretária	2	1.060,00	2.120,00	2.303,55	2,1
Administrador	1	3.710,00	3.710,00	4.031,21	3,6
Vigia	3	742,00	2.226,00	2.418,72	2,2
Profissional de Limpeza	5	992,16	4.960,80	5.390,30	4,9
Contínuo porteiro	2	689,00	1.378,00	1.497,31	1,4
Auxiliar serviços gerais	1	763,20	763,20	829,28	0,7
Tecnico de manutençao	2	1.590,00	3.180,00	3.455,32	3,1
TOTAL	**52**	35.570,15	125.580,53	**136.453,10**	**123,1**

Material de Consumo	Insumos	Quantidade/sessão	Unitário	Custo/ sessão
Solução de HD (concentrado ácido+básico)	Galão	1,1	12,15	13,37
Agulha de Fístula	Unidade	2,1	1,05	2,21

Dialisador/Capilar	Unidade	1	63,00	4,20
Soro Fisiológico	Litro	2	1,80	3,60
Liquemine/Heparina - Frasco 5 ml	Unidade	0,5	6,20	3,10
Luva	Par	6	0,09	0,56
Luva estéril p/ manipulação de catéter duplo lúmen		0,9	0,72	0,65
Máscaras e gorros		0,9	0,16	0,14
Mterial de EPI	Unidade	0,002403846	51,98	0,12
Equipo de Soro	Unidade	1	0,44	0,44
Compressa de Gaze Estéril	Unidade	10	0,05	0,50
Seringa 3 ml	Unidade	1,5	0,31	0,47
Linha de Sangue Arterial/Venosa	Unidade	1	9,24	0,62
Glicose - Ampola 25%	Unidade	0,166666667	0,14	0,02
Proxitane	Litro	0,012121212	80,00	0,97
Teste de Proxitane - iodeto de potássio	litro	0,001	32,00	0,03
Fita Adesiva	Metro	1	0,04	0,04
Hipoclorito	Litro	0,166666667	0,58	0,10
Seringa 10 ml	Unidade	1	0,23	0,23
Álcool	Litro	0,05	0,88	0,04
Agulha 30x7	Unidade	1	0,05	0,05
Isolador Condutor de Pressão	Unidade	2	0,42	0,84
Cloreto de Sódio - Ampola	Unidade	0,083333333	0,21	0,02
Insumos para procedimentos vasculares (cateter duplo lumem, permcath,FAV)	Unidade	1	11.621,40	5,46
Ácido acético desinfec de máquinas	litro	0,1	0,55	0,06
				37,84

Impostos	**Observações**	**Aliquota**	**Sessão**	**Custo/ sessão**
Impostos	PIS, cofins, ISS, CSSL, IR, IRPJ	12,15%	155,00	18,83
				18,83

Outros	**Observações**		**Custo/ sessão**
Aluguel imovel		19.460,20	9,14
Empréstimos		0	0
IPTU		4.700,68	2,21
Agua	Agua/Esgoto	8.602,26	4,04
Luz		4.673,57	2,20
Manutenção	MÊS DE REFERÊCNIA: JUNHO/2011	18.794,88	8,83
			26,42

		CUSTO DE CAPITAL			**Custo**
EQUIPAMENTOS	**uantidade/Servi**	**Quantidade**	**Vl. Unit. R$**	**Vl. Total R$**	**sessão**
Máquinas de diálise		34	33.000,00	1.122.000,00	8,79

Gerador	1 unidade	1	70.000,00	70.000,00	0,55
Ar Condicionado		1	20.000,00	20.000,00	0,16
Sistema de Tratamento da Água	1 unidade	1	100.000,00	100.000,00	0,78
Bancadas de Re-uso Manual	3 unidades	3	12.000,00	36.000,00	0,28
Reuso Automatizado	4 unidades	4	18.000,00	72.000,00	0,56
Poltronas		34	900,00	30.600,00	0,24
Maca	1 unidade	3	355,00	1.065,00	0,01
Cama	2 unidades	2	1.100,00	2.200,00	0,02
Cadeira de Rodas		5	389,00	1.945,00	0,02
Balança	2 unidade	2	1.200,00	2.400,00	0,02
Aparelho de Pressão		20	43,00	860,00	0,01
Estetoscópio		20	14,00	280,00	0,00
Eletrocardiógrafo	1 unidade	1	6.300,00	6.300,00	0,05
Carro de Emergência (monitor cardíaco e desfibrilador)	1 unidade	1	8.100,00	8.100,00	0,06
Ventilador Pulmonar Manual (AMBU)	1 unidade	1	790,00	790,00	0,01
Ponto de Oxigênio ou Cilindro com Carrinho	1 unidade	1	300,00	300,00	0,00
Aspirador Portátil	1 unidade	1	6.600,00	6.600,00	0,05
Material Completo de Entubação*	1 unidade	1	500,00	500,00	0,00
Móveis e Utensílios (Armários, mesas, cadeiras etc)	1 unidade	1	31.210,00	31.210,00	0,24
Autoclave	1 unidade	1	-	-	-
Total Investimento em Equipamentos				**1.513.150,00**	**11,85**
INFRAESTRUTURA	M²/R$				**1,76**
				1.513.150,00	**13,61**

CUSTO POR SESSÃO/HD	**R$ 219,84**	dez 2011
CUSTO POR SESSÃO/HD	**R$ 226,00**	dez 2012
valor c/ o dissídio de 7,2 % de 2013 = R$ 232,20		
Custo da sessão de HD	R$ 232,20	dez 2013