

liquidação é provável que ocorra nos próximos doze meses.

j) Ajuste ao valor presente de ativos e passivos: Nas demonstrações contábeis de 2018 não transacionou operação de longo prazo (ou relevantes de curto prazo) que se qualificassem a serem ajustadas, sendo que o efeito deste procedimento é avaliado periodicamente pela entidade.

l) Patrimônio líquido: Composto pelo superávit/déficit obtido ao longo do período de existência da entidade, que não tem Capital Social, devido a sua natureza jurídica de entidade sem finalidade de lucro, conforme prevê o art. 44 e seguintes do Código Civil.

m) Demonstrações dos fluxos de caixa: As demonstrações dos fluxos de caixa foram preparadas pelo método indireto e estão apresentadas de acordo com o CPC 03 (R2) - Demonstração dos Fluxos de Caixa.

3. Reapresentação de Saldos do Exercício de 2017: A Administração da Entidade optou por reapresentar alguns saldos do exercício de 2017, em virtude de melhor apresentação, divulgação e comparabilidade das demonstrações contábeis, em conformidade com o pronunciamento contábil, CPC 23 - Políticas Contábeis, Mudança de Estimativas e Retificação de Erro.

	2018	2017
Caixa	1.000	307
Banco conta movimento	530.109	69.302
Aplicações em CDB - custeio	3.192.369	2.911.536
	3.723.478	2.981.145

As aplicações em Certificados de Depósito Bancário foram feitas em instituições de primeira linha no Brasil, com remuneração baseada nas taxas

Imobilizado contrato de Gestão

Valor líquido contábil	Ap. Med e Cirurg. 10%	Equip. Informática 10%	Instalações 10%	Inst. de Cirurgia 10%	Maquinas e Equip. 10%	Construção Andamento	Móveis e Utensílios hosp. 10%	Moveis e Utensílios 10%	Total
Saldo em 31/12/2017									
Saldo inicial	97.586	97.825	35.660	8.256	72.412	-	111.666	-	423.405
Depreciação	(10.095)	(21.402)	(3.754)	(870)	(7.615)	-	(11.630)	-	(55.366)
Saldo final	87.491	76.423	31.906	7.386	64.797	-	100.036	-	368.039
Saldo em 31/12/2018									
Saldo inicial	87.491	76.423	31.906	7.386	64.797	-	100.036	-	368.039
Aquisição	-	83.336	80.000	-	-	72.079	-	9.018	244.433
Depreciação	(10.095)	(22.791)	(4.420)	(869)	(7.616)	-	(11.630)	(75)	(57.496)
Saldo final	77.396	136.968	107.486	6.517	57.181	72.079	88.406	8.943	554.976

7. Intangível

Saldo em 31 de dezembro de 2017	Direito de uso 20%	Software 20%	Total
Saldo inicial	189.019	2.191	191.210
Aquisição	6.880	-	6.880
Depreciação	(42.962)	(694)	(43.656)
Saldo final	152.937	1.497	154.434

Saldo em 31 de dezembro de 2018

Saldo inicial	152.937	1.497	154.434
Aquisição	-	-	-
Depreciação	(43.906)	(438)	(44.344)
Saldo final	109.031	1.059	110.090

Contrato de Gestão

Saldo em 31 de dezembro de 2017	Direito de uso 20%	Total
Saldo inicial	11.693	11.693
Depreciação	(2.966)	(2.966)
Saldo final	8.727	8.727

Saldo em 31 de dezembro de 2018

Saldo inicial	8.727	8.727
Depreciação	(2.767)	(2.767)
Saldo final	5.960	5.960

8. Partes Relacionadas: O montante a receber de R\$ 1.366.352, refere-se a recursos a receber de hospitais relacionados sob a mesma gestão. O saldo a pagar de R\$ 61.676 refere-se a serviços laboratoriais prestados por hospitais relacionados sob a mesma gestão, bem como serviços da gestão.

9. Fornecedores

	2018	2017
Materiais e medicamentos	35.775	19.540
Serviços médicos	110.630	112.268
Serviços	134.746	62.936
Diversos	85.996	5.041
	367.147	199.785

10. Obrigações Trabalhistas

	2018	2017
Obrigações com pessoal	144.086	87.513
Provisão de férias	154.328	140.383
Provisão FGTS s/férias	12.308	11.230
	310.722	239.126

11. Obrigações Sociais

	2018	2017
INSS a recolher	11.231	9.300
FGTS a recolher	20.239	15.456
IRRF s/ folha a recolher	44.879	28.545
Contribuição Sindical a recolher	-	200
	76.349	53.501

12. Receitas Diferidas: Em 2018, a Entidade recebeu da SESP, o montante de R\$ 3.128.660, como verba de investimento, conforme 5º aditivo contratual nº 003/2016 a ser destinada para reforma na área oncológica, sendo utilizada apenas R\$ 237.397 e o saldo residual foi mantido em aplicação financeira. O montante demonstrado no grupo de receita diferida, em 31/12/2018, refere-se à entrada do recurso a ser utilizado na aquisição do imobilizado/intangível pelo contrato de gestão, contabilizando a depreciação mensal dos bens na conta receita diferida no passivo conforme abaixo:

	2018	2017
Imobilizado - contrato de gestão	691.075	446.642
Intangível - contrato de gestão	12.848	12.848
Total investido em ativo	703.923	459.490
Depreciação/amortização acumulada	(142.988)	(82.724)
Total imobilizado/intangível líquido	560.935	376.766
(+) Saldo para investimento	2.891.263	-
Receita diferida	3.452.198	376.766

13. Patrimônio Líquido: O Patrimônio Social é acrescido de excedentes de receitas sobre despesas (superávit) ou deduzidos por insuficiências (déficit). O valor de ajuste patrimonial de R\$ 2.726.853, refere-se a ajustes de exercícios anteriores, referente devolução de recursos sobressalentes às verbas de custeio, sendo recebidas posteriormente sob a rubrica de verbas de investimento.

	2018	2017
Receitas faturadas	6.669.875	7.207.571
Expectativa contratual de receitas	4.389.253	-
	11.059.128	7.207.571
(-) Glosa por implantação	(4.389.253)	-
	6.669.875	7.207.571

Thiarle Dassi - Diretor Executivo - CPF. 685.679.529-72

do Certificado de Depósito Interbancário-CDI e não possuem vencimento predeterminado, podendo ser resgatadas a qualquer momento pela Entidade, garantindo liquidez imediata. Os rendimentos estão atualizados pelo valor incorrido até a data do balanço. A Administração entende que o montante de Caixa e equivalentes de Caixa é suficiente para o cumprimento de obrigações de curto prazo.

5. Contas a Receber: Referem-se a contas a receber de contrato de gestão com Secretaria de Saúde do Estado do Pará, vigente até 09/03/2020 e podendo ser prorrogado até 09/03/2021.

	2018	2017
Contrato 003/2016 - SESP	939.800	501.261
	939.800	501.261

6. Imobilizado	Mov. Utensílios 10%	Instr. de Cirurgia 10%	Aparelho Medicina 10%	Maquinas e Equipamentos 10%	Total
Saldo em 31/12/2017					
Saldo inicial	2.632	-	-	-	2.632
Aquisição	2.728	9.448	3.212	-	15.388
Depreciação	(405)	(866)	(268)	-	(1.539)
Saldo final	4.955	8.582	2.944	-	16.481
Saldo em 31/12/2018					
Saldo inicial	4.955	8.582	2.944	-	16.481
Aquisição	-	-	-	320	320
Depreciação	(552)	(945)	(268)	(3)	(1.768)
Saldo final	4.403	7.637	2.676	317	15.033

Em 2018, a Entidade apresentou na rubrica de receitas por expectativa contratual o montante relativo aos repasses do contrato gestão esperados para o exercício, assim como a correspondente baixa no montante de R\$ 4.389.253, relativa a glosa de recebimentos por processo de implantação operacional.

15. Despesas Gerais e Administrativas

	2018	2017
Serviços de gestão	(427.810)	(260.580)
Internet	(41.520)	(30.940)
Aluguel de máquinas	(25.230)	(27.137)
Viagens e hospedagens	(92.252)	(123.172)
Manutenção e conservação	(30.278)	(15.436)
Outros	(86.218)	(213.645)
	(703.308)	(670.910)

16. Renúncia Fiscal: A Entidade aplica integralmente no País os recursos para manutenção dos seus objetivos institucionais e mantém escrituração regular de suas receitas e despesas, está imune do imposto de renda, da contribuição social e dos impostos estaduais e municipais de acordo com os dispositivos da Constituição Federal do Brasil - CF e Código Tributário Nacional - CTN. Atendendo ao disposto no item 27 - (C) do ITG 2002 (R1) - Entidade sem Finalidade de Lucros,3 em que a renúncia fiscal relacionada com a atividade deve ser evidenciada nas demonstrações contábeis como se a obrigação devida fosse, está sendo apresentado o quadro de impostos incidentes sobre as operações. O valor da isenção do recolhimento da Contribuição Patronal sobre a folha de pagamento e serviços prestados por contribuintes individuais, devido ao INSS e o valor da COFINS estão demonstrados, como se devidos fossem.

	2018	2017
Cota patronal	377.409	319.045
Terceiros	109.449	92.523
RAT/SAT	37.741	31.905
Total INSS	524.599	443.473
COFINS	212.172	216.227
Total COFINS	212.172	216.227

17. Cobertura de Seguros: Em 2018, a cobertura de seguros foi determinada e contratada em base técnica que a Administração estima suficiente para cobertura de eventuais perdas decorrentes de sinistros com bens e direitos.

18. Instrumentos Financeiros: A Entidade participa de operações envolvendo instrumentos financeiros com o objetivo de financiar suas atividades ou aplicar seus recursos financeiros disponíveis. A Administração dessas operações é efetuada mediante definição de estratégias de operação e do estabelecimento de sistemas de controles. Opera com diversos instrumentos financeiros, incluindo aplicações financeiras, recebimento de entes públicos e contas a pagar a fornecedores. Os valores registrados no ativo e no passivo circulante têm liquidez imediata ou vencimento, em sua maioria, em prazos inferiores a três meses. Considerando o prazo e as características desses instrumentos, que são sistematicamente renegociados, os valores contábeis se aproximam dos valores justos.

	2018	2017
Aplicações financeiras	3.192.369	2.911.536
Contas a receber	939.800	501.261
Total ativos financeiros	4.132.169	3.412.797
Fornecedores	367.147	199.785
Total passivos financeiros	367.147	199.785

19. Gestão de Riscos: Risco de liquidez: As principais fontes de liquidez da Entidade derivam do saldo de caixa e aplicações financeiras, do fluxo de caixa gerado por suas operações tais como recebimento de repasses. A Administração da Entidade entende que tais fontes são adequadas para atender seus usos de fundos, o que inclui, mas se limita a capital de giro, pagamentos a fornecedores e prestadores de serviços. A abordagem na administração de liquidez é de garantir, o máximo possível, que sempre haja liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações quando do seu vencimento, em condições normais, sem causar perdas inaceitáveis ou com risco de imagem à Entidade. Tucuruí - PA, 19 de março de 2019.

Viviane da Costa Conceição - Contadora - CRC PA - 013815/0-3

continua