

continuação

quanto às receitas de doações e contribuições, reconhecidas quando efetivamente recebidas. **h) Reconhecimento de receitas:** As receitas com contrato de gestão são reconhecidas pelo regime de competência, de acordo com os requisitos da aplicação do CPC 47. Não foram identificadas mudanças significativas de práticas contábeis de reconhecimento de receitas com contratos de gestão pública. **i) Outros ativos e passivos circulantes e não circulantes:** Os valores do ativo circulante e realizável a longo prazo são demonstrados pelo seu valor de realização e atualizados até a data do balanço, quando aplicável. Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos doze meses. **j) Ajuste ao valor presente de ativos e passivos:** Nas demonstrações contábeis de 2019 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. Gestão de Risco:** A Entidade possui exposição aos seguintes riscos advindos de instrumentos financeiros. **Risco de crédito:** Risco de crédito é o risco de prejuízo financeiro caso um cliente ou contraparte em um instrumento financeiro falhe em cumprir com suas obrigações contratuais, que surgem principalmente dos recebíveis do contrato de gestão. A Administração entende que o risco de crédito é monitorado de maneira adequada e frequente, uma vez que ao que minimiza as possibilidades de ocorrências de descumprimento. **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 de recebimento de repasses. A Administração da Entidade entende que tais fontes são adequadas para atender seus usos de fundos, o que inclui, mas não se limita a capital de giro, pagamentos a fornecedores e prestadores de serviços. A abordagem na administração

#### 7. Imobilizado e Intangível: Imobilizado contrato de Gestão com recursos investimento

|                                  | Médicos e<br>Cirúrgicos<br>Aparelhos<br>10% | Equip.<br>Informática<br>20% | Instr.<br>Cirúrgicos<br>10% | Máquinas<br>e Equip.<br>10% | Móveis e<br>Utensílios<br>10% | Equip.<br>Hospitais<br>10% | Construções<br>em anda-<br>mento | Benfei-<br>torias<br>10% | Total            |
|----------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|----------------------------|----------------------------------|--------------------------|------------------|
| <b>Em 31 de dezembro de 2018</b> |                                             |                              |                             |                             |                               |                            |                                  |                          |                  |
| Custo                            | 297.391                                     | 65.997                       | 47.392                      | 54.372                      | 64.240                        | -                          | -                                | 203.538                  | 732.930          |
| Adições                          | 160.011                                     | 34.856                       | 13.500                      | 177.040                     | 60.492                        | 32.436                     | 637.987                          | 97.879                   | 1.214.201        |
| Depreciação                      | (41.679)                                    | (17.496)                     | (6.435)                     | (16.335)                    | (7.314)                       | (2.283)                    | -                                | (21.424)                 | (112.966)        |
| <b>Saldo Final</b>               | <b>415.723</b>                              | <b>83.357</b>                | <b>54.457</b>               | <b>215.077</b>              | <b>117.418</b>                | <b>30.153</b>              | <b>637.987</b>                   | <b>279.993</b>           | <b>1.834.165</b> |
| <b>Em 31 de dezembro de 2019</b> |                                             |                              |                             |                             |                               |                            |                                  |                          |                  |
| Custo                            | 415.723                                     | 83.357                       | 54.457                      | 215.077                     | 117.418                       | 30.153                     | 637.987                          | 279.993                  | 1.834.165        |
| Adições                          | 10.950                                      | 969                          | -                           | 68.661                      | 94.475                        | 10.936                     | 312.176                          | -                        | 498.167          |
| Depreciação                      | (50.342)                                    | (23.968)                     | (6.764)                     | (25.207)                    | (16.927)                      | (3.868)                    | -                                | (21.425)                 | (148.501)        |
| <b>Saldo Final</b>               | <b>376.331</b>                              | <b>60.358</b>                | <b>47.693</b>               | <b>258.531</b>              | <b>194.966</b>                | <b>37.221</b>              | <b>950.163</b>                   | <b>258.568</b>           | <b>2.183.831</b> |

|                                  | Equipamento<br>Informática<br>20% | Direito<br>de Uso<br>10% | Total          |
|----------------------------------|-----------------------------------|--------------------------|----------------|
| <b>Saldo inicial</b>             | <b>13.442</b>                     | <b>278.405</b>           | <b>291.847</b> |
| Adições                          | -                                 | -                        | -              |
| Depreciação                      | (4.003)                           | (82.681)                 | (86.684)       |
| <b>Em 31 de dezembro de 2018</b> | <b>9.439</b>                      | <b>195.724</b>           | <b>205.163</b> |
| Adições                          | -                                 | -                        | -              |
| Depreciação                      | (4.002)                           | (82.681)                 | (86.683)       |
| <b>Em 31 de dezembro de 2019</b> | <b>5.437</b>                      | <b>113.043</b>           | <b>118.480</b> |

**8. Partes Relacionadas:** O montante a receber de R\$ 106.117 (R\$ 66.155 em 2018), refere-se a recursos a receber de hospitais relacionados sob a mesma gestão, por serviços laboratoriais prestados. O saldo a pagar de R\$ 207.203 (R\$ 198.053 em 2018) refere-se aos serviços da gestão a pagar.

|                          | 2019             | 2018             |
|--------------------------|------------------|------------------|
| <b>9. Fornecedores</b>   |                  |                  |
| Materiais e medicamentos | 443.355          | 540.347          |
| Serviços pessoa Jurídica | 377.141          | 321.709          |
| Serviços médicos         | 619.095          | 722.245          |
| Diversos                 | 8.292            | 14.084           |
|                          | <b>1.447.883</b> | <b>1.598.385</b> |

|                                    | 2019             | 2018             |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>10. Obrigações Trabalhistas</b> |                  |                  |
| Obrigações trabalhistas            | 750.710          | 709.878          |
| Provisão férias                    | 1.030.173        | 969.534          |
| Provisões FGTS s/férias            | 82.352           | 77.317           |
|                                    | <b>1.863.235</b> | <b>1.756.729</b> |

|                                  | 2019           | 2018           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| <b>11. Obrigações Sociais</b>    |                |                |
| INSS a recolher                  | 76.927         | 78.318         |
| FGTS a recolher                  | 110.313        | 105.686        |
| IRRF s/ folha a recolher         | 121.279        | 70.035         |
| Contribuição Sindical a recolher | 725            | 6.514          |
|                                  | <b>309.244</b> | <b>260.553</b> |

**12. Receitas Diferidas:** Em 2019, foi utilizado o montante de R\$ 498.167, sendo adquirido com a verba residual de 2018. O montante demonstrado no grupo de receita diferida em 31/12/2018, refere-se à entrada do imobilizado com o contrato de gestão no hospital, contabilizando a depreciação mensal dos bens na conta receita diferida no passivo conforme abaixo:

|                                         | 2019             | 2018             |
|-----------------------------------------|------------------|------------------|
| Imobilizado - Contrato de Gestão        | 2.531.871        | 2.033.704        |
| <b>Total investido em ativo</b>         | <b>2.531.871</b> | <b>2.033.704</b> |
| (-) Depreciação / Amortização Acumulada | (348.040)        | (199.539)        |
|                                         | <b>2.183.831</b> | <b>1.834.165</b> |

**13. Provisões para Passivos Contingentes e Depósitos Judiciais:** A Entidade é parte em ações judiciais, decorrentes do curso normal das operações, envolvendo questões trabalhistas. A Administração julga não ser necessário a provisão para demandas judiciais. Os processos classificados como de probabilidade de perda possível, pela Administração, amparada por seus assessores jurídicos, não estão reconhecidos contabilmente e montam os seguintes valores:

|             | 2019          | Possível<br>2018 |
|-------------|---------------|------------------|
| Trabalhista | 67.430        | 78.484           |
|             | <b>67.430</b> | <b>78.484</b>    |

Em 2019, a Entidade possuía R\$ 28.560 (R\$ 9.350 em 2018) em depósitos judiciais para discussão dos processos em andamento. **14. Patrimônio Social:** O Patrimônio Social é acrescido de excedentes de receitas sobre despesas (superávit), ou deduzidos por insuficiências (déficit), dos resultados obtidos nas atividades de gestão.

ção 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.

|                                         | 2019             | 2018             |
|-----------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>4. Caixa e Equivalentes de Caixa</b> |                  |                  |
| Caixa                                   | 1.200            | 207              |
| Banco conta movimento                   | 71.704           | 337.639          |
| Aplicações financeiras                  | 3.652.552        | 2.539.086        |
|                                         | <b>3.725.456</b> | <b>2.876.932</b> |

As aplicações em Certificados de Depósito Bancário foram feitas em instituições de primeira linha no Brasil, com remuneração baseada nas taxas 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 Receber:** Referem-se a contas a receber de contrato de gestão com Secretaria de Saúde do Estado do Pará, vigente até 09/03/2020.

|                                  | 2019             | 2018             |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Contrato 002/2016 - SESPA</b> | <b>2.810.202</b> | <b>3.250.000</b> |
| <b>Total circulante</b>          | <b>2.810.202</b> | <b>3.250.000</b> |
| <b>6. Estoques</b>               |                  |                  |
| Drogas e Medicamentos            | 265.589          | 281.135          |
| Dietas Enterais e Parenterais    | 42.130           | 23.626           |
| Fios Cirúrgicos                  | 31.710           | 32.844           |
| Filmes e Químicos                | 4.872            | 1.067            |
| Materiais de uso do paciente     | 251.937          | 223.216          |
| Produtos de Limpeza              | 37.083           | 28.194           |
| Materiais de Laboratório         | 174.839          | 127.963          |
| Demais materiais                 | 170.438          | 154.694          |
|                                  | <b>978.598</b>   | <b>872.739</b>   |

Não há itens considerados obsoletos, ou de baixa rotatividade que justifi-que constituição de provisão para perdas.

|                                               | Equip.<br>Hospitais<br>10% | Construções<br>em anda-<br>mento | Benfei-<br>torias<br>10% | Total       |
|-----------------------------------------------|----------------------------|----------------------------------|--------------------------|-------------|
| <b>15. Despesas Gerais e Administrativas:</b> |                            |                                  |                          |             |
| Serviços de gestão                            | (1.964.521)                | -                                | -                        | (1.964.521) |
| Energia elétrica                              | (796.279)                  | -                                | -                        | (796.279)   |
| Aluguel de máquinas                           | (420.372)                  | -                                | -                        | (420.372)   |
| Viagens e hospedagens                         | (76.760)                   | -                                | -                        | (76.760)    |
| Outros                                        | (324.981)                  | -                                | -                        | (324.981)   |
|                                               | <b>(3.582.913)</b>         | <b>(3.605.351)</b>               |                          |             |

**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 e contabilizado, como se devido fosse.

|                      | 2019             | 2018             |
|----------------------|------------------|------------------|
| <b>Cota patronal</b> | <b>2.205.737</b> | <b>2.052.191</b> |
| Terceiros            | 639.664          | 595.135          |
| RAT/SAT              | 220.574          | 205.219          |
| <b>Total INSS</b>    | <b>3.065.975</b> | <b>2.852.545</b> |
| COFINS               | 1.189.500        | 1.123.808        |
| <b>Total COFINS</b>  | <b>1.189.500</b> | <b>1.123.808</b> |

**17. Cobertura de Seguros:** Em 2019, 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.

|                                   | 2019             | 2018             |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| Aplicações financeiras            | 3.652.552        | 2.539.086        |
| Contas a receber                  | 2.810.202        | 3.250.000        |
| <b>Total ativos financeiros</b>   | <b>6.462.754</b> | <b>5.789.086</b> |
| Fornecedores                      | 1.447.883        | 1.598.385        |
| <b>Total passivos financeiros</b> | <b>1.447.883</b> | <b>1.598.385</b> |

**19. Eventos Subsequentes:** O Contrato de gestão 002/2016, junto à SESPA, teve sua vigência encerrada em 09/03/2020 e, até a emissão destas demonstrações contábeis, não havia sido oficializada a renovação contratual por mais 12 meses. A atual Administração protocolou ofício junto à SESPA, com o intuito de formalizar a intenção de renovação do contrato. Diante da expectativa de que seja confirmada a renovação contratual, a Administração concluiu por não haver necessidade de reconhecer provisões para desmobilização e/ou contingências nessas demonstrações contábeis, bem como a manutenção da gestão das atividades do Hospital Jean Bitar até a obtenção do retorno da SESPA, com o intuito de evitar o colapso do sistema da região.

Belém/PA, 13 de março de 2020.

continua