

ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos assessores jurídicos. As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta as alterações nas circunstâncias. **Ajuste para perdas estimadas para créditos de liquidação duvidosa:** É constituída, quando aplicável, em montante suficiente para cobrir perdas prováveis na realização das contas a receber. Para determinar a suficiência do ajuste sobre as contas a receber, são avaliados o montante e as características de cada um dos créditos, considerando a probabilidade de realização. Quando há ocorrência de significativos atrasos na realização dos créditos e, pela consideração que a probabilidade de recebimento diminui, é registrada perda estimada nas demonstrações contábeis em montante suficiente para cobrir a perda provável. **g) Ajuste do Superávit/Déficit:** O resultado das operações é apurado pelo regime de competência, exceto 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 circulares e não circulares:** 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 circulares 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.

6. Imobilizado

	Aparelhos Med. Cirurgia 10%	Equip. Informática 20%	Instrumentos Cirurgia 10%	Máquinas e Equip. 10%	Móveis e Utensílios 10%	Móveis e Utensílios Hospitais 10%	Total
Saldo inicial	8.398	7.058	12.361	5.443	2.675	31.456	67.391
Adições	-	2.820	-	-	-	-	2.820
Depreciação	(1.311)	(7.058)	(1.354)	(1.120)	(985)	(4.918)	(16.746)
Em 31 de dezembro de 2018	7.087	-	11.007	14.345	1.690	26.538	60.667
Saldo inicial	7.087	-	11.007	14.345	1.690	26.538	60.667
Adições	-	8.324	2.067	26.805	-	-	37.196
Depreciação	(1.311)	(320)	(1.406)	(2.765)	(985)	(4.918)	(11.705)
Em 31 de dezembro de 2019	5.776	8.004	11.668	38.385	705	21.620	86.158

Imobilizado contrato de gestão

	Aparelhos Med. Cirurgia 10%	Benfeitorias 10%	Equip. Infor. 20%	Instal. Cirurgia 10%	Instalações 10%	Máquinas e Equip. 10%	Móveis e Utens. 10%	Móveis e Utensílios Hospit. 10%	Construções em Andamento	Total
Saldo em 31/12/2018	522.301	5.175	4.409	25.388	-	187.600	28.892	-	43.129	816.894
Saldo inicial	(168.509)	(763)	(4.409)	(7.175)	-	(70.641)	(6.012)	(10.916)	-	(268.425)
Saldo final	353.792	4.412	-	18.213	-	397.776	22.880	32.213	-	829.286
Saldo em 31/12/2019	353.792	4.412	-	18.213	-	397.776	22.880	-	32.213	829.286
Saldo inicial	-	-	75.330	-	148.174	359.200	-	362.006	-	944.710
Aquisição	(168.509)	(763)	(6.600)	(7.176)	-	(111.114)	(6.012)	-	(10.916)	(311.090)
Saldo final	185.283	3.649	68.730	11.037	148.174	645.862	16.868	362.006	21.297	1.462.905

7. Intangível

	Direito de uso 20%	Software 20%	Total
Saldo em 31/12/2018	-	-	-
Saldo inicial	28.598	50.423	79.021
Amortização	(7.855)	(15.455)	(23.310)
Saldo final	20.743	40.811	61.554
Saldo em 31/12/2019	20.743	40.811	61.554
Saldo inicial	20.743	40.811	61.554
Transferência	40.811	(40.811)	-
Amortização	(25.258)	-	(25.258)
Saldo final	36.296	-	36.296

8. Partes Relacionadas: Em 2019, não havia montantes em curto prazo a receber (R\$ 274.974 em 2018), entretanto havia R\$ 156.746 (R\$ 156.746 em 2018), apresentados no ativo não circulante, referente a recursos a receber de hospitais relacionados sob a mesma gestão. O saldo a pagar, somado do passivo circulante e não circulante, de R\$ 1.488.092 (R\$ 250.256 em 2018) refere-se a serviços laboratoriais prestados por hospitais relacionados sob a mesma gestão, bem como serviços da gestão.

9. Fornecedores

	2019	2018
Materiais e medicamentos	818.170	556.071
Serviços	450.103	1.039.908
Diversos	51.952	70.076
Serviços médicos	2.058.631	2.016.865
	3.378.856	3.682.920

10. Obrigações Trabalhistas

	2019	2018
Obrigações trabalhistas	835.474	807.637
Provisão férias	1.361.915	1.272.703
Provisões FGTS s/férias	108.950	101.813
	2.306.339	2.182.153

11. Obrigações Sociais

	2019	2018
INSS a recolher	74.946	93.755
FGTS a recolher	125.535	125.271
IRRF s/ folha a recolher	99.356	135.179
Contribuição Sindical a recolher	6.781	6.735
	306.618	360.940

12. Receitas Diferidas: Em 2019, foi recebido R\$ 705.675 como verba para investimento, sendo utilizado o montante de R\$ 944.710 para aquisição de novos ativos, considerando verba residual de 2018. O montante demonstrado no grupo de receita diferida, em 31/12/2019, 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:

	2019	2018
Imobilizado - contrato de gestão	4.025.206	3.080.496
Intangível - contrato de gestão	-	56.266
Total investido em ativo	4.025.206	3.136.762

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 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.

4. Caixa e Equivalentes de Caixa

	2019	2018
Caixas	1.000	1.000
Banco conta movimento	203.021	856.300
Aplicações financeiras de liquidez imediata	3.993.699	1.301.587
	4.197.720	2.158.887

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 26/09/2020.

	2019	2018
Circulante		
Contrato de gestão número 038/2015-SESPA	2.494.490	3.382.080
	2.494.490	3.382.080

Não circulante

	2019	2018
Contrato de gestão número 038/2015-SESPA	6.694.453	6.694.453
	6.694.453	6.694.453

O saldo de contas a receber não circulante refere-se a valores de exercícios anteriores, em discussão para recebimento junto à Secretaria de Saúde do Estado do Pará. O saldo é considerado recebível pela Administração, portanto não são consideradas provisões para perdas.

	Móveis e Utensílios Hospitais 10%	Total
Saldo em 31/12/2018	43.129	816.894
Saldo inicial	-	(268.425)
Saldo final	43.129	816.894
Saldo em 31/12/2019	43.129	816.894
Saldo inicial	-	(268.425)
Saldo final	43.129	816.894

	Móveis e Utensílios Hospit. 10%	Construções em Andamento	Total
Saldo em 31/12/2018	32.213	43.129	816.894
Saldo inicial	-	-	(268.425)
Saldo final	32.213	43.129	816.894
Saldo em 31/12/2019	32.213	43.129	816.894
Saldo inicial	-	-	(268.425)
Saldo final	32.213	43.129	816.894

	2019	2018
Depreciação/amortização acumulada	(2.607.722)	(2.296.632)
Total imobilizado/intangível líquido	1.417.484	840.130
(-) Transferência para ativo próprio	56.266	-
(+) Saldo para investimento	589.306	828.339
	2.063.056	1.668.469

13. Provisões para Passivos Contingentes e Depósitos Judiciais:

A Entidade é parte em ações judiciais, decorrentes do curso normal das operações, envolvendo questões cíveis e 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 2018
Cível	1.517.588	1.110.100
Trabalhista	4.948.061	331.261
	6.465.649	1.441.361

A Entidade possui R\$ 169.733 (R\$ 18.919 em 2018) em depósitos judiciais e/ou recursais para possibilitar o andamento dos processos e eventuais coberturas dos valores discutidos. **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.

15. Despesas Gerais e Administrativas

	2019	2018
Serviços de gestão	(1.991.634)	(1.951.200)
Energia elétrica	(1.325.778)	(1.170.492)
Aluguel de máquinas	(389.856)	(386.086)
Manutenção e conservação	(34.115)	(50.435)
Viagens e hospedagens	(186.346)	(142.972)
Frete e carretos	(558.487)	(747.299)
Outros	(265.912)	(493.281)
	(4.752.128)	(4.941.765)

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 contabilizados, como se devido fosse.

continua