

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 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.

Imobilizado contrato de Gestão

	Ap. Med e Cirurg. 10%	Benfeitoria	Equip. Informática 10%	Instalações 10%	Inst. de Cirurgia 10%	Máquinas e Equip. 10%	Construção Andamento	Móveis e Utensílios hosp. 10%	Móveis e Utensílios 10%	Total
Em 31/12/2018										
Saldo inicial	87.491	-	76.423	31.906	7.385	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	6.516	57.181	72.079	88.406	8.943	554.976
Em 31/12/2019										
Saldo inicial	77.396	-	136.968	107.486	6.516	57.181	72.079	88.406	8.943	554.976
Aquisição	1.706	6.160	994.052	438	-	644.327	241.174	118.388	73.960	2.080.205
Depreciação	(10.265)	(81)	(77.604)	(11.768)	(1.738)	(101.361)	-	(19.533)	(7.498)	(229.848)
Saldo final	68.837	6.079	1.053.416	96.156	4.778	600.147	313.253	187.261	75.405	2.405.333
7. Intangível	Direito de uso 20%		Software 20%	Total						
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	-	-	-	-	-	-
Em 31 de dezembro de 2019										
Saldo inicial	109.031	-	1.059	110.090	-	-	-	-	-	-
Aquisição	-	-	7.182	7.182	-	-	-	-	-	-
Depreciação	(44.021)	-	(1.874)	(45.895)	-	-	-	-	-	-
Saldo final	65.010	-	6.367	71.377	-	-	-	-	-	-
Contrato de Gestão	Direito de uso 20%			Total						
Em 31 de dezembro de 2018										
Saldo inicial	-	-	8.727	8.727	-	-	-	-	-	-
Depreciação	-	-	(2.767)	(2.767)	-	-	-	-	-	-
Saldo final	-	-	5.960	5.960	-	-	-	-	-	-
Em 31 de dezembro de 2019										
Saldo inicial	-	-	5.960	5.960	-	-	-	-	-	-
Aquisição	-	-	88.171	88.171	-	-	-	-	-	-
Depreciação	-	-	(9.993)	(9.993)	-	-	-	-	-	-
Saldo final	-	-	84.138	84.138	-	-	-	-	-	-
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\$ 57.043 (R\$ 61.676 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	-	-	82.808	35.775	-	-	-	-	-	-
Serviços médicos	-	-	109.101	110.630	-	-	-	-	-	-
Serviços	-	-	229.260	135.255	-	-	-	-	-	-
Diversos	-	-	21.891	85.487	-	-	-	-	-	-
	-	-	443.060	367.147	-	-	-	-	-	-
10. Obrigações Trabalhistas			2019	2018						
Obrigações com pessoal	-	-	171.258	144.086	-	-	-	-	-	-
Provisão de férias	-	-	100.630	154.328	-	-	-	-	-	-
Provisão FGTS s/férias	-	-	8.029	12.308	-	-	-	-	-	-
	-	-	279.917	310.722	-	-	-	-	-	-
11. Obrigações Sociais			2019	2018						
INSS a recolher	-	-	17.426	11.231	-	-	-	-	-	-
FGTS a recolher	-	-	22.763	20.239	-	-	-	-	-	-
IRRF s/ folha a recolher	-	-	27.386	44.879	-	-	-	-	-	-
	-	-	67.575	76.349	-	-	-	-	-	-
12. Receitas Diferidas:	Em 2018, a Entidade recebeu da SESPA, 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. Em 2019 a Entidade utilizou R\$ 2.168.376 dos recursos para investimento em aquisições de ativos imobilizados e intangíveis operacionais. 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	-	-	2.771.280	691.075	-	-	-	-	-	-
Intangível - contrato de gestão	-	-	101.019	12.848	-	-	-	-	-	-
Total investido em ativo	-	-	2.872.299	703.923	-	-	-	-	-	-
Depreciação/amortização acumulada	-	-	(382.829)	(142.988)	-	-	-	-	-	-
Total imobilizado/intangível líquido	-	-	2.489.470	560.935	-	-	-	-	-	-
(+) Saldo para investimento	-	-	722.947	2.891.263	-	-	-	-	-	-
Receita diferida	-	-	3.212.417	3.452.198	-	-	-	-	-	-

4. Caixa e Equivalentes de Caixa

	2019	2018
Caixa	1.000	1.000
Banco conta movimento	65.811	530.109
Aplicações em CDB - custeio	4.682.452	3.192.369
	4.749.263	3.723.478

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 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.

	2019	2018
Contrato 003/2016 - SESPA	1.244.502	939.800
	1.244.502	939.800

6. Imobilizado

	Mov. Utensílios 10%	Instr.de Cirurgia 10%	Aparelho Medicina 10%	Máquinas e Equipamentos 10%	Total
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 31/12/2019					
Saldo inicial	4.403	7.637	2.676	317	15.033
Aquisição	285	-	-	59	344
Depreciação	(578)	(945)	(321)	(37)	(1.881)
Saldo final	4.110	6.692	2.355	339	13.496

	Móveis e Utensílios 10%	Móveis e Utensílios hosp. 10%	Móveis e Utensílios 10%	Total
Em 31/12/2018				
Saldo inicial	-	-	-	368.039
Aquisição	-	-	9.018	244.433
Depreciação	-	-	(75)	(57.496)
Saldo final	-	-	8.943	554.976
Em 31/12/2019				
Saldo inicial	-	-	8.943	554.976
Aquisição	1.706	6.160	73.960	2.080.205
Depreciação	(10.265)	(81)	(7.498)	(229.848)
Saldo final	68.837	6.079	75.405	2.405.333

13. Patrimônio Líquido: O Patrimônio Social é acrescido de excedentes de receitas sobre despesas (superávit), ou deduzidos por insuficiências (déficit), dos resultados obtidos nas atividades de gestão. Em 2018, 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.

14. Receitas Operacionais

	2019	2018
Receitas faturadas	11.887.004	6.669.875
Expectativa contratual de receitas	-	4.389.253
	11.887.004	11.059.128
(-) Glosa por implantação	-	(4.389.253)
	11.887.004	6.669.875

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 à glosa de recebimentos por processo de implantação operacional.

15. Despesas Gerais e Administrativas

	2019	2018
Serviços de gestão	(427.659)	(427.810)
Internet	(41.520)	(41.520)
Aluguel de máquinas	(64.500)	(25.230)
Viagens e hospedagens	(142.376)	(92.252)
Manutenção e conservação	(3.216)	(30.278)
Outros	(121.004)	(86.218)
	(800.275)	(703.308)

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.

	2019	2018
Cota patronal	416.300	377.409
Terceiros	120.727	109.449
RAT/SAT	41.630	37.741
Total INSS	578.657	524.599
COFINS	356.610	212.172
Total COFINS	356.610	212.172

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.

continua>