

continuação Investigação do Ministério Público Federal. Buscando honrar os 52 anos de existência e a relevância social de seus serviços, notadamente na saúde pública, um conjunto de ações concretas, que visam a estabelecer padrões elevados de integridade na rotina institucional, vêm sendo adotados a fim de garantir as atividades desenvolvidas pela associação através de um caminho de ética e transparência: ● Em 2.017, a associação deu início ao Programa de Integridade Anticorrupção; ● Em 2.018, desenvolveu o programa de governança corporativa, e ao longo do ano, foram instituídas normas de transparência e reorganizados todos os seus processos internos. O mais recente passo está em curso: todos os 16 mil colaboradores da associação estão recebendo treinamento nas novas regras institucionais; ● No mesmo ano, reestruturou sua diretoria, criou o departamento de controladoria, lançou o Código de Ética e de Conduta institucional, com determinações claras que devem ser rigorosamente seguidas por todos os públicos: alta direção, colaboradores, usuários dos serviços, fornecedores, contratantes e parceiros comerciais; ● Também em 2.018, lançou as bases para a implantação da Superintendência Executiva de Integridade, estrutura com autoridade e independência, encarregada de assegurar e fiscalizar o cumprimento do Programa de Integridade Anticorrupção. ● No ano de 2019 foi estruturada a Superintendência Executiva de Integridade, com a contratação de colaboradores dedicados e estrutura própria. Implantou o Canal de Denúncia e Canal de Consulta Ética. Aplicou treinamentos para colaboradores de diversas carreiras e níveis, bem como foi instituída a publicação semanal Pilulas da Integridade. **4. Resumo das Principais Práticas Contábeis:** As políticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os períodos apresentados nessas demonstrações financeiras. **a) Ativos circulantes e não circulantes:** ● **Caixa e equivalentes de caixa:** Incluem valores em caixa, contas bancárias e investimentos de curto prazo com liquidez imediata e vencimento igual ou inferior a 90 (noventa) dias e com insignificante risco de variação no valor de mercado, sendo demonstrados pelo custo acrescido de juros auferidos. ● **Contas a receber de clientes:** As contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber de clientes pela prestação de serviços no curso normal das atividades da Entidade. São registradas pelo valor faturado, obedecendo ao regime contábil da competência. ● **Estoques:** Os estoques são avaliados ao custo médio de aquisição, que não exceda o valor de realização e referem-se aos produtos de materiais médico-hospitalares, de conservação e consumo geral, higiene, lavanderia, gêneros alimentícios e medicamentos. ● **Imobilizado:** Refere-se aos bens corpóreos adquiridos e são demonstrados pelo valor do custo de aquisição. Contempla a depreciação correspondente, que é calculada pelo método linear e leva em consideração o tempo de vida útil e econômica estimado dos bens. ● **Intangível:** Refere-se aos bens não corpóreos adquiridos e são demonstrados pelo valor do custo de aquisição. Contempla a amortização correspondente, que é calculada pelo método linear e leva em consideração o tempo de vida útil e econômica estimado dos bens. **b) Passivos circulantes e não circulantes:** Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data do balanço patrimonial. **c) Provisões:** Uma provisão é reconhecida no balanço quando a Entidade possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, e é provável que em recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido. **d) Receita diferida:** As receitas diferidas de custeio ou de investimento são reconhecidas conforme NBC TG 07 - (Subvenção e Assistência Governamentais). **Receita diferida - investimento:** Inicialmente os recursos provenientes de subvenções para investimentos são registrados em contas contábeis do passivo não circulante, em contrapartida à entrada em disponibilidades vinculadas. Mediante a destinação dos recursos aos bens de capital, os valores aplicados são transferidos para conta de subvenção a realizar, redutora dos subgrupos de imobilizado ou intangível (conforme o caso). O reconhecimento da receita de subvenção de investimento no resultado ocorre proporcionalmente aos encargos de depreciação, amortização, ou de gastos atribuídos aos respectivos bens de capital em cada exercício. **e) Patrimônio social:** Composto pelos resultados obtidos ao longo do período de existência da Entidade, que não tem capital social, devido à sua natureza jurídica de associação, conforme prevê o art. 44 e seguintes do Código Civil. **f) Receitas e despesas:** O resultado das operações é apurado pelo regime de competência de exercício, tendo o seu valor apurado, incorporado ao patrimônio social. **Receitas de subvenções custeio:** As receitas auferidas por subvenções correspondem à cobertura dos gastos de custeio dos respectivos objetos contratados, e são reconhecidas no resultado do exercício proporcionalmente aos gastos incorridos. **Custos e despesas:** Os custos e despesas incorridos correspondem basicamente às despesas com pessoal, o consumo de materiais e medicamentos hospitalares, serviços médicos necessários ao funcionamento da unidade hospitalar, serviços de terceiros relacionados direta ou indiretamente ao funcionamento das operações hospitalares, despesas administrativas e os custos corporativos compartilhados. **g) Instrumentos financeiros:** ● **Ativos financeiros não derivativos:** A Entidade reconhece os recebíveis e depósitos inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos financeiros são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento. Entidade

9. Imobilizado e Intangível

a) Composição

Itens	Custo
Equipamentos telefônicos	22.988
Equipamentos de informática	396.094
Máquinas e equipamentos	769.269
Móveis e utensílios de escritório	339.225
Móveis e utensílios hospitalares	713.288
Benfeitorias	957.184
Instrumentos médico-hospitalares	18.321
Imobilização em andamento	-
Total imobilizado	3.216.369
Direito de uso de software	880.980
Total intangível	880.980

b) Movimentação

Itens	Saldo em 31/12/18
Equipamentos telefônicos	23.463
Equipamentos de informática	400.383
Máquinas e equipamentos	769.269
Móveis e utensílios de escritório	342.087
Móveis e utensílios hospitalares	706.569
Benfeitorias	957.184
Instrumentos médico-hospitalares	11.912
(-) Depreciação	(892.426)
Total imobilizado	2.318.443
Direito de uso de software	880.980
(-) Amortização	(700.018)
Total intangível	180.962
Total geral	-

tem os seguintes ativos financeiros não derivativos: caixa e equivalentes de caixas, contas a receber e empréstimos com partes relacionadas. ● **Passivos financeiros não derivativos:** Todos os passivos financeiros não derivativos da Entidade são reconhecidos inicialmente na data de negociação na qual se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento. A Entidade baixa um passivo financeiro quando tem suas obrigações contratuais retiradas, canceladas ou vencidas. A Entidade tem os seguintes passivos financeiros não derivativos: fornecedores, honorários médicos e partes relacionadas.

5. Caixa e Equivalentes de Caixa

Descrição	2.019	2.018
Caixa	3.000	3.000
Banco conta movimento (a)	6.375.135	801.829
Aplicações financeiras (b)	-	4.947.881
	6.378.135	5.752.710

(a) Correspondem aos saldos disponíveis em conta corrente depositadas no Banco Banpará. (b) Em 31 de dezembro de 2018, correspondia aos saldos mantidos em aplicações financeiras de no Banco Banpará.

6. Contas a Receber

Descrição	2.019	2.018
Secretaria do Estado de Saúde Pública do Pará (a)	9.540.515	9.410.090
(-) Provisão pela não realização das receitas diferidas (b)	(7.542.547)	(7.542.547)
	1.997.968	1.867.542

(a) **Contas a receber - Custeio:** As contas a receber com a Secretaria Executiva de Saúde Pública do Estado do Pará correspondem aos valores acumulados ao longo do contrato de gestão, não recebidos pela unidade Hospitalar. Subsequente ao encerramento do exercício social e até a data de aprovação dessas demonstrações financeiras foi recebido o montante de R\$ 2.827.401. (b) **Provisão pela não realização das receitas diferidas:** Corresponde aos valores celebrados através de contratos de gestão para custeio das atividades operacionais hospitalares, referente aos exercícios anteriores que dificilmente serão realizados, pois não há expectativa de recebimento financeiro, ou ainda a aplicação desses montantes nas atividades operacionais da unidade hospitalar. A contrapartida da provisão está apresentada no passivo circulante na rubrica de receitas diferidas (nota explicativa nº 13).

7. Estoques

Descrição	2.019	2.018
Medicamentos	238.978	279.899
Materiais hospitalares de consumo e reposição	259.641	189.116
Materiais de higiene e limpeza	44.476	54.225
Materiais de expediente e impressos	22.397	23.091
Gêneros alimentícios	43.530	43.291
Manutenção	81.428	70.341
Materiais hospitalares	12.018	82.323
Outros	9.104	52.021
	711.572	794.307

8. Partes Relacionadas

Descrição	2.019	2.018
Ativo não circulante		
Empréstimos de materiais e medicamentos (a)		
Hospital Metropolitano	823	-
Hospital Oncológico	308	37.166
Hospital de Altamira	-	1.436
Hospital de Barcarena	-	241
Hospital Abelardo Santos	-	304
Empréstimos financeiros (b)		
Hospital Metropolitano	4.580.000	4.580.000
Hospital de Altamira	985.00	985.000
Hospital de Marabá	259.000	259.000
Sede Administrativa	2.355.093	-
	8.180.224	5.863.147
	2.019	2.018

Passivo circulante

Empréstimos de materiais e medicamentos (a)		
Hospital Metropolitano	27.798	313.045
Hospital Oncológico	-	13.145
Custo corporativos compartilhados (c)		
Sede Administrativa	-	310
	27.798	326.500

(a) - **Empréstimos de materiais e medicamentos:** Corresponde a empréstimos de materiais e medicamentos hospitalares efetuados ou tomados de outras unidades pertencentes à Pró-Saúde Associação Beneficentes de Assistência Social e Hospitalar e exames laboratoriais realizados pelo Hospital Metropolitano. (b) - **Empréstimos financeiros:** Corresponde a empréstimos financeiros efetuados às unidades pertencentes à Pró-Saúde Associação Beneficentes de Assistência Social e Hospitalar, para os quais não há prazo para devolução nem a incidência de juros. (c) - **Custo corporativos compartilhados:** Refere-se aos valores a repassar à Sede Administrativa da Pró-Saúde Associação Beneficentes de Assistência Social e Hospitalar, pela contraprestação de serviços relativo ao apoio técnico especializado, administração e processamento de informações, denominado de custo corporativo compartilhado.

	2.019		2.018
Depreciação Acumulada		Líquido	Líquido
(20.141)	2.847		6.777
(345.611)	50.483		99.269
(248.342)	520.927		597.854
(145.926)	193.299		228.906
(316.148)	397.140		460.017
(80.474)	876.710		914.998
(2.742)	15.579		10.623
	-		-
	-		-
(1.159.384)	2.056.985		2.318.443
(844.892)	36.088		180.962
(844.892)	36.088		180.962
Adições (transf.)		Baixas	Saldo em 31/12/19
		(475)	22.988
		(4.289)	396.094
		-	769.269
		(2.862)	339.225
11.934	(5.215)		713.288
-	-		957.184
6.409	-		18.321
(274.588)	7.630		(1.159.384)
(256.245)	(5.211)		2.056.985
	-		880.980
	-		(844.892)
(144.874)	-		36.088
(401.119)	(5.211)		-