

CONTINUAÇÃO

ASSOCIAÇÃO DE SAÚDE, ESPORTE, LAZER E CULTURA - ASELC/OSS

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 (EM REAIS)

Refere-se ao repasse dos recursos vinculados ao contrato de gestão firmado com a Secretaria de Estado do Pará - SESPA, para a operacionalização nas atividades e serviços do Hospital Regional Público do Araguaia - HRP. A análise de vencimentos dessas contas a receber está apresentada a seguir:

A Entidade não possuía nenhuma contingência com risco de perda provável nos exercícios findos de 31 de dezembro de 2019 e 2018.

| Aging list das contas a receber | 2019      | 2018<br>(não auditado) |
|---------------------------------|-----------|------------------------|
| Vencidos                        |           |                        |
| Até 30 dias                     | 5.056.349 | 5.299.235              |

A administração não constituiu provisão para perda de crédito esperada em virtude de estar em fase processual junto à Secretaria de Estado de Saúde do Estado do Pará para os recebimentos dos montantes em aberto, que foram devidamente recebidos ao início de 2020.

| 6 Estoques                     | 2019             |
|--------------------------------|------------------|
| Materials médico hospitalar    | 849.355          |
| Medicamentos                   | 650.471          |
| Almoxarifado                   | 213.522          |
| Material de engenharia clínica | 144.505          |
| Estoques gerais                | <u>82.628</u>    |
|                                | <u>1.940.481</u> |

A Entidade avaliou seus estoques existentes em 31 de dezembro de 2019 e concluiu não ser necessário a constituição de provisão para obsolescência dos estoques e/ou estoques de baixo giro.

(a) Conforme descrito na nota explicativa nº 1, em 06 de dezembro de 2018, foi feito o ofício Nº 135/2018-GTCAGHMR/SESPA que estabeleceu um período de até 60 dias para transição. A partir deste ofício foi celebrado um Termo de Parceria com a antiga OSS administradora, para o referido período de transição, com prazo final em 06 de fevereiro de 2019. Após o encerramento do Termo de Parceria, o total de estoques na data foi transferido a Entidade, com a incorporação ao patrimônio social do valor recebido no processo de transição referente a saldo em estoque no valor de R\$ 1.424.944.

| 7 Imobilizado                                  | Móveis e máquinas | Equipamentos processamento de dados | Total        |
|------------------------------------------------|-------------------|-------------------------------------|--------------|
| Custo                                          |                   |                                     |              |
| Saldo em 31 de dezembro de 2018 (não auditado) | -                 | -                                   | -            |
| Doações patrimônio (a)                         | 2.120             | -                                   | 2.120        |
| Aquisição patrimonial (CEP) (b)                | <u>5.170</u>      | <u>2.450</u>                        | <u>7.620</u> |
| Saldo em 31 de dezembro de 2019                | 7.290             | 2.450                               | 9.740        |
| Depreciação                                    |                   |                                     |              |
| Saldo em 31 de dezembro de 2018 (não auditado) | -                 | -                                   | -            |
| Depreciação e amortização no período           | <u>(608)</u>      | <u>(163)</u>                        | <u>(771)</u> |
| Saldo em 31 de dezembro de 2019                | (608)             | (163)                               | (771)        |
| Valor contábil                                 |                   |                                     |              |
| Em 31 de dezembro de 2018 (não auditado)       | -                 | -                                   | -            |
| Em 31 de dezembro de 2019                      | 6.682             | 2.287                               | 8.969        |

(a) As doações de patrimônio foram realizadas por pessoas físicas, em equipamentos (bens)  
(b) As aquisições de imobilizado utilizaram os recursos do CEP - Centro de Ensino e Pesquisa. O CEP do Hospital Regional Público do Araguaia tem a missão de gerar e disseminar o conhecimento, qualificar novos profissionais e prover um ambiente que favoreça a atração e a retenção de talentos para o hospital. Seus recurso são provenientes de convênio com instituições de ensino, para concessão de estágios.

| 8 Fornecedores               | 2019             |
|------------------------------|------------------|
| Materials e medicamentos     | 1.055.869        |
| Serviços médicos contratados | <u>1.934.922</u> |
|                              | <u>2.990.791</u> |

| 9 Obrigações trabalhistas                                | 2019             |
|----------------------------------------------------------|------------------|
| Salários e ordenados a pagar                             | 1.247.339        |
| Provisão para 13º salário, férias e encargos sociais (a) | <u>3.831.443</u> |
|                                                          | <u>5.078.782</u> |

(a) Conforme descrito na nota explicativa nº 1, a Entidade firmou com o Governo do Estado do Pará, contrato de Gestão nº 005/SESPA/2018 - Processo nº 2018/551030, com vigência de 60 meses, com data inicial de 07 de dezembro de 2018, no processo de sucessão do Contrato de gestão não ocorreu sub-rogação da sucessão trabalhista, as verbas indenizatórias foram devidamente quitadas, pela Entidade anterior, de acordo com a competência do encerramento contratual.

| 10 Outras contas a pagar                   | 2019             | 2018<br>(não auditado) |
|--------------------------------------------|------------------|------------------------|
| Concessionárias de água e energia elétrica | 88.549           | -                      |
| Transição Gestão HRP (a)                   | 6.244.394        | 4.228.493              |
| Demais contas a pagar                      | <u>16.166</u>    | <u>-</u>               |
|                                            | <u>6.349.109</u> | <u>4.228.493</u>       |

(a) Em 06 de dezembro de 2018, considerando a proximidade entre a homologação do resultado da OSS (Organização Social de Saúde) vencedora, transição de Governo do Estado, interesse público na manutenção da prestação de Serviço Público essencial de saúde, foi feito o ofício Nº 135/2018-GTCAGHMR/SESPA que estabeleceu um período de até 60 dias para transição. A partir deste ofício foi celebrado um Termo de Parceria com a antiga OSS administradora, para o referido período de transição, com prazo final em 06 de fevereiro de 2019.

Durante o período visto ausência de tempo hábil para que a ASELC assumisse integralmente a operacionalização e execução das ações e serviços de saúde do HRP sem a interrupção dos serviços essenciais de saúde, de acordo com o ofício Nº 135/2018-GTCAGHMR/SESPA, o IDESMA ficou responsável pelo processo de compra de materiais e medicamentos, custos médicos e pagamentos de salários inerentes as operações do HRP, visando o não desabastecimento e a continuidade dos serviços, até o prazo final do Termo de parceria, os custos citados anteriormente foram pagos pela IDESMA os quais deverão ser ressarcidos pela ASELC, que protocolou ofício junto a SESPA solicitando a transferência de recursos recebidos como verba de custeio no Contrato de Gestão nº 005/SESPA/2018, para quitação das obrigações, e aguarda a definição junto ao Poder Concedente.

**11 Contingências**  
A Entidade, no curso normal de suas atividades, está sujeita a processos judiciais de natureza tributária, trabalhista e cível. A Administração, apoiada na opinião de seus assessores legais e, quando aplicável, fundamentada em pareceres específicos emitidos por especialistas na mesma data, avalia a expectativa do desfecho dos processos em andamento e determina a necessidade ou não da constituição de provisão para contingências.

Riscos avaliados como perdas possíveis

A Entidade não possuía nenhuma contingência com risco de perda possível nos exercícios findos de 31 de dezembro de 2019 e 2018.

**12 Patrimônio líquido**  
**a. Patrimônio social**  
O patrimônio social da Entidade é empregado integralmente nos seus objetivos sociais e formado pelos superávits e/ou déficits acumulados. Em 31 de dezembro de 2019, o patrimônio social da Entidade passou a ser R\$ 2.497.398, decorrente da incorporação do superávit acumulado de 2018 no valor de R\$ 1.071.598 e pela Incorporação do patrimônio de transição do contrato de gestão no valor de R\$ 1.424.944.

**b. Incorporação do patrimônio de transição do contrato de gestão**  
Conforme descrito na nota explicativa nº 1, em 06 de dezembro de 2018 considerando a proximidade entre a homologação do resultado da Organização Social de Saúde (OSS) vencedora, transição de Governo do Estado, interesse público na manutenção da prestação de Serviço Público essencial de saúde, foi feito o ofício Nº 135/2018-GTCAGHMR/SESPA que estabeleceu um período de até 60 dias para transição. A partir deste ofício foi celebrado um Termo de Parceria com a antiga OSS administradora, para o referido período de transição, com prazo final em 06 de fevereiro de 2019. Após o encerramento do Termo de Parceria, o total de estoques na data foi transferido a Entidade, com a incorporação ao patrimônio social do valor recebido no processo de transição referente a saldo em estoque no valor de R\$ 1.424.944.

**c. Remuneração da Administração**  
A Entidade não distribui parcelas de patrimônio ou renda a qualquer título, e aplicam integralmente no País os recursos destinados à manutenção de suas atividades.

| 13 Receitas de contrato de gestão         | 2019       | 2018<br>(não auditado) |
|-------------------------------------------|------------|------------------------|
| Receita Contrato de gestão - Estadual (a) | 63.590.818 | 5.299.235              |

(a) A entidade firmou com o Governo do Estado do Pará, contrato de Gestão nº 005/SESPA/2018 - Processo nº 2018/551030, com vigência do de 60 meses, com data inicial de 07 de dezembro de 2018 e termino em 06 de dezembro de 2023, para operacionalização das atividades e serviços do Hospital Regional Público do Araguaia - HRP.

A remuneração do contrato de gestão e operacionalização é definida de acordo com suas características de atendimento, com um orçamento de custeio pré-fixado, com base na estrutura física e na produção de serviços definidas como metas contratuais quantitativas e qualitativas. Não há redução ou glossa do repasse da verba do contrato de gestão.

| 14 Custos operacionais                                         | 2019              | 2018<br>(não auditado) |
|----------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------|
| 14.1 Pessoal e encargos                                        |                   |                        |
| Salários e ordenados                                           | 16.192.415        | 1.167.707              |
| Férias, 13º salário, encargos sociais, e rescisão trabalhistas | 5.226.401         | 312.854                |
| Encargos sociais                                               | 6.119.952         | 441.627                |
| Benefícios sociais à funcionários                              | <u>12.000</u>     | <u>-</u>               |
|                                                                | <u>27.550.768</u> | <u>1.922.188</u>       |

| 14.2 Serviços profissionais       | 2019              | 2018<br>(não auditado) |
|-----------------------------------|-------------------|------------------------|
| Honorários médicos (a)            | 17.772.226        | 1.332.790              |
| Serviços técnicos contratados (b) | <u>827.467</u>    | <u>203.753</u>         |
|                                   | <u>18.599.693</u> | <u>1.536.543</u>       |

(a) Valores relativos aos atendimentos por médicos contratados, apurados pelo custo dos serviços prestados nos atendimentos aos pacientes não pagantes (internações e ambulatório), custos de operação do atendimento SUS e custos indiretos associados aos projetos de atendimento.  
(b) Os montantes são relacionados aos prestadores de serviços terceirizados, para o desempenho de atividades ligadas ao atendimento médico, tais como: serviços de análise e diagnóstico, locação temporária de equipamentos, e demais serviços.

| 14.3 Materiais e medicamentos                | 2019              | 2018<br>(não auditado) |
|----------------------------------------------|-------------------|------------------------|
| Drogas e medicamentos                        | 3.424.598         | 243.131                |
| Custos gerais de materiais hospitalares      | 2.768.420         | 213.602                |
| Materials uso do paciente                    | 2.361.781         | 176.571                |
| Gêneros alimentícios                         | 665.534           | 39.807                 |
| Materials de limpeza e descartáveis          | 486.617           | 30.568                 |
| OPME - Órtese, prótese e materiais especiais | <u>951.718</u>    | <u>65.775</u>          |
|                                              | <u>10.658.668</u> | <u>769.454</u>         |

| 14.4 Gerais e administrativas       | 2018             | 2019<br>(não auditado) |
|-------------------------------------|------------------|------------------------|
| Serviços terceirizados              | 1.953.579        | -                      |
| Despesas manutenção                 | 1.785.689        | -                      |
| Despesas fixas - energia e telefone | 1.148.415        | 2.043                  |
| Despesa administrativas             | 445.907          | -                      |
| Despesas com informática            | 747.765          | 834                    |
| Despesas com viagens e hospedagens  | 110.109          | -                      |
| Locação de veículos                 | 145.144          | -                      |
| Locação de bens imóveis             | 47.457           | -                      |
| Outros custos                       | 82.015           | -                      |
| Outras despesas                     | <u>88.431</u>    | <u>869</u>             |
|                                     | <u>6.554.511</u> | <u>17.746</u>          |

| 14.5 Outras receitas operacionais      | 2019          | 2018<br>(não auditado) |
|----------------------------------------|---------------|------------------------|
| Doação de associados                   | 308           | 3.998                  |
| Receita de espaço - locação lanchonete | 11.794        | -                      |
| Convênio de estágios                   | 15.477        | -                      |
| Doações recebidas de terceiros (a)     | <u>66.131</u> | <u>-</u>               |
|                                        | <u>93.710</u> | <u>3.998</u>           |

(a) As doações recebidas de terceiros, registram as doações das Secretarias Municipais de Redenção e Rio Maria, fornecedores e pessoas físicas, que realizam doação de materiais e equipamentos de uso no hospital. As doações recebidas pelas Entidade são reconhecidas no resultado do exercício de acordo o mês de competência do recebimento, os valores recebidos por doações e empenhados no recurso o qual foi destinado em benefício ao hospital.

**15 Tributos e contribuições (renúncia fiscal)**  
Na condição de Entidade sem fins lucrativos, aplicam-se a Entidade determinados benefícios fiscais estabelecidos em legislação ordinária.