

continuação

vimento de ações se tornaram uma rotina constante na entidade, levando e elevando o nível de disseminação da cultura e de aprendizado contínuo na aplicação dos mais modernos e seguros preceitos de governança e integridade. **4. Resumo das Principais Práticas Contábeis:** As políticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os exercício / período 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 risco insignificante 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. **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, reductora 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. A unidade teve início em 2.018, portanto, não possui resultados acumulados. **f) Receitas e despesas:** O resultado das operações é apurado pelo regime de competência, 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 período proporcionalmente aos gastos incorridos. **Custos e despesas:** Os custos e despesas incorridos correspondem basicamente às despesas com pessoal, o consumo de mate-

8. Imobilizado / Intangível: a) Composição:

20Itens	Custo	Depreciação acumulada	Líquido	2.021	Líquido	2.020
Benefitorias	1.237.900	(929.085)	308.815		617.707	
Equipamentos telefônico	17.411	(11.269)	6.142		9.624	
Instalações	34.992	(11.022)	23.970		27.469	
Instrumentais médicos hospitalares	305.746	(98.103)	207.643		238.222	
Maquinas e equipamentos médicos	4.239.990	(1.366.030)	2.873.960		3.295.819	
Maquinas e equipamentos de informática	616.162	(394.143)	222.019		345.240	
Moveis e utensílios	1.149.164	(366.804)	782.360		895.816	
Moveis e utensílios de escritório	7.478	(2.430)	5.048		5.795	
Moveis e utensílios hospitalares	1.505.350	(488.667)	1.016.683		1.167.221	
Equipamentos de processamento de dados	14.533	(9.446)	5.087		7.993	
Aparelho medicina e cirurgia	122.263	(39.736)	82.527		94.754	
Adiantamento a fornecedor de imobilizado	16.840	-	16.840		20.355	
(-) Subvenções a realizar *	(4.995.787)	-	(4.995.787)		(7.347.750)	
Total imobilizado	4.272.042	(3.716.735)	555.307		553.736	
Direito de uso de software	7.415	(3.441)	3.974		4.305	
Total intangível	7.415	(3.441)	3.974		4.305	

*As subvenções a realizar referem-se a recursos públicos recebidos com destinação específica para aquisição de máquinas e equipamentos, sendo apropriada ao resultado do exercício na rubrica de receitas de subvenções - investimento, mediante ao valor correspondente a depreciação dos ativos.

b) Movimentação

Itens: Imobilizado:	Saldo em 31/12/20	Adições e (baixas)	Depreciação e realização	Saldo em 31/12/21
Benefitorias	1.237.900	-	-	1.237.900
Equipamentos telefônico	17.411	-	-	17.411
Instalações	34.992	-	-	34.992
Instrumentais médicos hospitalares	305.747	-	-	305.746
Maquinas e equipamentos médicos	4.237.690	2.300	-	4.239.990
Maquinas e equipamentos de informática	616.162	-	-	616.162
Moveis e utensílios	1.147.824	1.340	-	1.149.164
Moveis e utensílios de escritório	7.478	-	-	7.478
Moveis e utensílios hospitalares	1.505.350	-	-	1.505.350
Equipamentos de processamento de dados	14.533	-	-	14.533
Aparelho medicina e cirurgia	122.263	-	-	122.263
Adiantamento a fornecedor de imobilizado	20.355	(3.515)	-	16.840
(-) Subvenções a realizar *	(6.172.279)	-	1.176.492	(4.995.787)
(-) Depreciação **	(2.541.688)	-	(1.175.047)	(3.716.735)
	543.136	125	1.445	553.307

Intangível

Direitos de uso de software	6.300	-	-	7.415
(-) Amortizações **	(1.995)	-	(1.446)	(3.441)
	4.305		(1.446)	3.974

*As subvenções a realizar referem-se a recursos públicos recebidos com destinação específica para aquisição de máquinas e equipamentos, sendo apropriada ao resultado do exercício mediante ao valor correspondente a depreciação do bem e em 2.021 montou a R\$ 1.176.492 (Em 2.020 - R\$ 1.175.470). **c) Taxas de depreciação e amortização:** As taxas de depreciação e amortização praticadas no exercício foram:

Descrição	Taxa ao ano
Benefitorias	26,3%
Equipamentos telefônico	20,0%
Instalações	10,0%
Instrumentais médicos hospitalares	10,0%
Maquinas e equipamentos de informática	20,0%
Maquinas e equipamentos médicos	10,0%
Moveis e utensílios	10,0%
Moveis e utensílios de escritório	10,0%
Moveis e utensílios hospitalares	10,0%
Equipamentos de processamento de dados	20,0%
Aparelho medicina e cirurgia	10,0%
Direito de uso de software	20,0%

ria 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 tem os seguintes ativos financeiros não derivativos: caixa e equivalentes de caixas e Contas a receber. • **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	2.021	2.020
Fundo fixo	3.000	4.000
	3.000	4.000

6. Contas a Receber

Descrição	2.021	2.020
Secretaria Executiva de Saúde Pública do Estado do Pará (a)	20.927.529	20.902.529
(-) Provisão para crédito de liquidação duvidosa (b)	(1.427.223)	(847.516)
	19.500.306	20.055.013

(a) Contas a receber - Custeio: As contas a receber com a Secretaria Executiva de Saúde Pública do Estado do Pará correspondem aos valores acumulados do contrato de gestão, não recebidos pela unidade Hospitalar, que foram registrados em contrapartida a rubrica de receitas diferidas, conforme nota explicativa nº 14. **(b) Provisão para créditos de liquidação duvidosa:** A provisão para créditos de liquidação duvidosa foi constituída para fazer face aos valores a receber, vencidos acima de 360 dias, no montante de R\$ 1.427.223 (Em 2020 - R\$ 847.516), sem expectativa de recebimento junto à Secretaria Executiva de Saúde Pública do Estado do Pará. No exercício de 2021 foi efetuado um complemento de provisão no montante de R\$ 579.707.

7. Estoque

Descrição	2.021	2.020
Dieta parenteral e enteral	6.369	24.196
Fios cirúrgicos	102.665	106.492
Materiais de banco de sangue/agencias	26.610	12.141
Materiais hospitalares de consumo	384.829	531.876
Medicamentos	259.223	512.362
Materiais de expediente impressos	37.881	37.977
Materiais de higiene e limpeza	67.704	105.781
Materiais de manutenção	57.752	53.079
Materiais hospitalares de reposição	152.407	115.514
Materiais/gêneros alimentícios de SND	61.133	123.565
Outros	84.702	102.340
	1.241.275	1.725.323

continua