

do Programa de Integridade Anticorrupção; estruturou a Superintendência Executiva de Integridade, com a contratação de colaboradores dedicados e estrutura própria; lançou o Canal de Denúncia e Canal de Consulta Ética; realizou treinamentos para colaboradores de diversas carreiras e níveis; e instituiu a publicação semanal Pílulas de Integridade. Este movimento 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 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 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. ● **Estoque:** 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. ● **Intangível:** Demonstrado pelo valor do custo de aquisição e contempla a amortização correspondente, que é calculada levando 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 (incluindo os ativos designados pelo valor justo por meio do resultado) 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, contas a receber de clientes e 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	2.021
Caixa	1.889
	1.889

6. Estoques

Descrição	2.021	2.020
Medicamentos	171.180	70.996
Materiais Hospitalares de consumo	-	81.770
Materiais de lavanderia e limpeza	-	4.342
Demais estoques	-	4.753
	171.180	161.861

7. Imobilizado, Intangível e Subvenções a Realizar.

Itens	Adições	Baixas e realizações	Saldo em 31/12/21
Máquinas e equiptos médicos (a)	1.402.500	(1.062.500)	340.000
Adiantamento a fornecedores	1.418.000	(1.418.000)	-
(-) Depreciação **	(88.252)	62.753	(25.499)
Total imobilizado	2.732.248	(2.417.747)	314.501
(-) Subvenções a realizar *	(1.402.500)	1.087.999	(314.501)
Total subvenções	(1.402.500)	1.087.999	(314.501)

(a) Em 14 de outubro de 2021 a Pró-Saúde Associação Beneficente de Assistência Social e Hospitalar, procedeu com a devolução para a Secretaria de Saúde do Estado do Pará (SESPA), o total de 95 (Noventa e cinco) Bombas de Infusão modelo Braun, que montaram a R\$ 807.500. O saldo restante que corresponde a 70 (setenta) bombas que montam a R\$ 595.000, foram cedidos pela Secretaria de Saúde do Estado para as unidades: (i) Hospital Regional Público da Transamazônica 30 (trinta) Bombas de Infusão Modelo Braun, que montam a R\$ 255.000, conforme Ofício nº 597/2021 - Protocolo 2021/1378377. (ii) Hospital Regional do Baixo Amazonas, 40 (quarenta) Bombas de Infusão Modelo Braun, que montam a R\$ 340.000, conforme Ofício nº 1896/2021 - Protocolo 2021/1451636.

* 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 bens.

** As despesas com depreciação e amortização, apurada conforme

a vida útil dos bens no exercício de 2.021 montaram a R\$ 88.252. **c) Taxas de depreciação e amortização:** As taxas de depreciação e amortização praticadas são:

Descrição	Taxa ao ano
Máquinas e equipamentos hospitalares	10,0%

8. Fornecedores

Descrição	2.021
Serviços tomados Pessoa Jurídica	6.066
	6.066

9. Obrigações Sociais e Trabalhistas

Descrição	2.021
Salários e ordenados	28.296
Rescisões a pagar	20.717
FGTS	5.895
INSS	(52.695)
Provisão de férias e encargos	90.262
Outras	89
	92.564

10. Obrigações Fiscais

Descrição	2.021
Imposto de renda retido na fonte	29.233
	29.233

11. Partes Relacionadas

Descrição	2.021
-----------	-------

Ativo	2.021
Empréstimos de materiais e medicamentos (a)	
Hospital Galileu	4.670
Hospital Oncológico	25.930
Hospital Marabá	6.000
Hospital Santarém	8.695

Empréstimos financeiros (b)	2.021
Sede Administrativa	1.014.109
Hospital Santarém	1.150.153
	2.209.557

Ativo não circulante

Descrição	2.021
-----------	-------

Passivo	2.021
Empréstimos de materiais e medicamentos (a)	
Hospital Galileu	180.926
Hospital Oncológico	38.559
Hospital de Barcarena	16.169
	235.654

Empréstimos financeiros (b)	2.021
Hospital Metropolitano	297.188

Serviços corporativos compartilhados (c)

Sede Administrativa	481.926
	1.014.768

Passivo circulante

(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. **(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. Essas operações financeiras foram efetuadas com o consentimento da Secretaria do Estado de Saúde Pública do Pará - SESPA.

(c) - Custos 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.

12. Receitas Diferidas: Corresponde ao contrato 012/SESPA/2020, e os termos aditivos 2º, 3º, 5º e 7º junto a Secretaria de Saúde do Estado do Pará (SESPA), com a finalidade de fornecer custeio para o funcionamento do Hospital de Campanha HANGAR. A movimentação no exercício foi a seguinte:

Descrição	2.021
Saldo inicial	6.139.454
(+) subvenção para custeio	25.856.598
(-) Realização de custeio	(31.996.052)
	-

13. Provisão para Descontinuidade de Contrato: Os valores provisionados a título de descontinuidade das atividades, correspondem à multa rescisória do FGTS, que é estimada sobre o valor dos depósitos nas contas vinculadas, mediante a previsão de rescisão de contrato de trabalho por ocasião do encerramento do contrato de gestão. A movimentação da provisão no exercício foi a seguinte:

Descrição	2.021
Saldo inicial	-
Adições (nota 21)	707.164
(-) Baixas por rescisão de contrato	(542.156)
	165.008

14. Provisão para Contingências: A Entidade é parte em ações judiciais e processos administrativos perante tribunais e órgãos governamentais, decorrentes do curso normal de operações, envolvendo questões cíveis, trabalhistas e outros assuntos. A Administração da Entidade, com base em informações de seus assessores jurídicos entendem que não há a necessidade de constituir provisão, devido não haver processos trabalhistas ou cíveis para a unidade. **15. Receitas de Subvenções - Custeio:** As receitas com subvenções - custeio, referem-se ao contrato de gestão pactuado com a Secretaria Executiva de Saúde Pública do Estado do Pará, para a gestão do Hospital de Campanha do Hangar. Os valores correspondem à cobertura dos gastos de custeio dos respectivos objetos contratados e no exercício de 2.021 montaram R\$ 94.004.222,28.

16. Despesas com Pessoal

Descrição	2.021
Salários e ordenados	(14.359.009)
Insalubridade	(2.553.168)
Indenização	(1.339.576)
Horas extras e adicionais	(2.012.009)
Vale transporte	(216.986)
Décimo terceiro salário	(1.484.821)
Férias	(2.016.558)
FGTS	(1.603.471)
Provisão para descontinuidade - Multa rescisória FGTS	(687.319)
Contribuição patronal ao INSS	(5.185.019)
(-) Isenção da contribuição patronal ao INSS	5.185.019
PIS	(186.513)
(-) Isenção do PIS	186.513
Outras	(25.478)
	(26.298.395)