

a Administração da Entidade use de julgamento na determinação e registro de estimativas contábeis. Ativos e passivos significativos sujeitos a essas estimativas e premissas inclui a provisão para créditos de liquidação duvidosa, quando constituída, o valor residual do ativo imobilizado e a provisão para descontinuidade. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados em razão de imprecisões inerentes ao processo da sua determinação. **b) 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 baixo 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. • **Provisão para créditos de liquidação duvidosa:** Constituída em montantes considerados suficientes pela Administração da Entidade para fazer face eventuais perdas na realização dos créditos, quando necessário. • **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:** Demonstrado pelo valor do custo de aquisição e 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:** 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. **c) 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. **d) 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 requerida para saldar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido. **e) Subvenções:** As subvenções governamentais tanto para aquisição de imobilizado quando para custeio das atividades são reconhecidas pelo seu valor original e registradas ao resultado do exercício obedecendo ao regime contábil de competência. **f) 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. **g) Apuração do superávit (déficit) dos exercícios:** O resultado das operações é apurado pelo regime de competência de exercício, inclui o efeito líquido entre as receitas e as despesas, tendo o seu valor apurado, incorporado ao patrimônio social. As receitas auferidas correspondem à cobertura dos gastos de custeio dos respectivos objetos contratados e a subvenções que, quando recebidas, são aplicadas em bens de capital, distinguindo-se o registro de cada uma na escrituração de acordo com a respectiva natureza. Por sua vez, os gastos incorridos no custeio são registrados como despesa, de forma que na apresentação das demonstrações financeiras o resultado da operação da Entidade tenda a um equilíbrio entre as receitas e as despesas, observado os princípios contábeis e de acordo com as cláusulas estabelecidas em contrato. **h) 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. A Entidade tem os seguintes ativos financeiros não derivativos: caixa e equivalentes de caixa, contas a receber de clientes e entidades ligadas. • **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 o seguinte passivo financeiro não derivativo: Fornecedores.

**4 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA**

Descrição	2.011	2.010
Fundo Fixo	3.000	3.000
Banco conta movimento (a)	603.783	2.999.376
	<b>606.783</b>	<b>3.002.376</b>

(a) Correspondem aos saldos disponíveis em conta corrente depositadas no Banco Banpará.

**5. CONTAS A RECEBER**

Descrição	2.011	2.010
Secretaria Executiva de Saúde Pública	4.282.937	-
	<b>4.282.937</b>	<b>-</b>

O saldo bruto a receber em 31 de dezembro de 2011 está distribuído conforme segue:

Descrição	2.011
Valores a vencer	2.410.320
<b>Vencidos</b>	
De 01 a 30 dias	1.872.617
De 31 a 60 dias	-
Acima de 181 dias	-
	<b>4.282.937</b>

A provisão para crédito de liquidação duvidosa não foi constituída devido aos valores não estarem vencidos acima de 181 dias. Subsequentemente ao encerramento do exercício social, até a data de emissão do relatório, foram recebidos R\$ 1.872.617

**6. ESTOQUES**

Descrição	2.011	2.010
Dieta enterais e parenterais	11.566	27.111
Fios cirúrgicos	19.146	34.514
Gases medicinais	69.446	86.401
Materiais de laboratório	719	897
Materiais de radiologia	14.830	31.057
Materiais hospitalares de consumo	82.395	175.769
Materiais hospitalares de reposição	-	10.901
Medicamentos	121.087	202.957
Demais materiais	89.040	83.093
	<b>408.229</b>	<b>652.700</b>

**7. IMOBILIZADO E INTANGÍVEL****(a) Composição**

Imobilizado	2011			2010
	Custo	Depreciação Acumulada	Líquido	
Aparelhos médicos e cirúrgicos	1.591.117	(819.065)	772.052	931.163
Benfeitorias	44.992	(8.702)	36.290	38.090
Equipamento processamento de dados	422.158	(418.866)	3.292	73.431
Equipamento telefônico	35.692	(17.793)	17.899	21.235
Instalações	323.784	(156.835)	166.950	197.994
(-) Subvenções a realizar	(2.751.169)	-	(2.751.169)	(2.466.873)
Adiantamento a Fornecedores Imobilizado	-	-	-	2.466.873
Instrumento de medicina e cirurgia	620.658	(315.783)	304.875	366.941
Máquinas e equipamentos de escritório	45.098	(6.652)	38.445	20.944
Máquinas e equipamentos hospitalares	3.524.409	(443.936)	3.080.472	377.877
Móveis e utensílios de escritório	803.653	(390.782)	412.870	493.043
	<b>4.660.392</b>	<b>(2.578.414)</b>	<b>2.081.976</b>	<b>2.520.718</b>
Direitos de uso de software	1.551.129	(224.742)	1.326.387	1.371.533
	<b>1.551.129</b>	<b>(224.742)</b>	<b>1.326.387</b>	<b>1.371.533</b>

**(b) Movimentação no exercício de 2011**

Imobilizado	Custo 31.12.10	Adições 2.011	Baixas 2.011	Custo 31.12.11
Aparelhos médicos e cirúrgicos	1.591.117	-	-	1.591.117
Benfeitorias	44.992	12.373	-	44.992
Equipamento proces de dados	409.785	234	-	422.158
Equip. telefônicos	35.458	1.270	-	35.692
Instalações	322.514	(520.155)	-	323.784
(-) Subvenções a realizar	(2.466.873)	-	235.859	(2.751.169)
Adiant. a Fornecedores Imobilizado	2.466.873	120.726	(2.587.599)	-
Instrumento de medicina e cirurgia	620.658	-	-	620.658
Máquinas e equipamentos de escritório	23.950	21.148	-	45.098
Máquinas e equipamentos hospitalares	532.262	3.110.352	(118.206)	3.524.408
Móveis e utensílios de escritório	803.482	171	-	803.653
(-) Depreciação	(1.863.500)	(714.915)	-	(2.578.415)
	<b>2.520.718</b>	<b>2.031.204</b>	<b>(2.469.946)</b>	<b>2.081.976</b>
<b>Intangível</b>				
Direitos de uso de software	1.551.129	-	-	1.551.129
(-) Amortizações	(179.596)	(45.146)	-	(224.742)
	<b>1.371.533</b>	<b>(45.146)</b>	<b>-</b>	<b>1.326.387</b>

(c) **Taxas de depreciação** As taxa médias anuais de depreciação são: Aparelho médicos e cirúrgicos, equipamento telefônico, instalações, instrumento de medicina e cirurgia

máquinas e equipamentos de escritório, máquinas = 10%. Benfeitorias, direitos de uso de software e equipamentos hospitalares e móveis e utensílios de escritório equipamento processamento de dados = 20%.