

Em decorrência dessa repactuação ainda não ter ocorrido, o Hospital vem apurando prejuízos operacionais constantes e obtendo empréstimos com outras filiais da Pró-Saúde, bem como, da Sede Administrativa.

2. BASE DE PREPARAÇÃO

As demonstrações financeiras foram elaboradas com base nas práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária, os pronunciamentos, as orientações e as interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e as normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

A emissão dessas demonstrações financeiras foi autorizada pela administração em 22 de março de 2.013

2.1 Base de Mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico com exceção dos instrumentos financeiros mensurados pelo valor justo por meio do resultado.

2.2 Moeda funcional e moeda de apresentação

Essas demonstrações financeiras são apresentadas em real, que é a moeda funcional da Entidade.

3. 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) Estimativas contábeis

A elaboração de demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que 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 a 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 requerido 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 a sua natureza jurídica de associação, conforme prevê o art. 44 e seguintes do Código Civil.

g) Apuração dos déficits 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 a 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 e contas a receber de clientes.

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 empréstimos com partes relacionadas.

4 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Descrição	2.012	2.011
Fundo Fixo	3.000	3.000
Banco conta movimento (a)	71.644	603.783
	74.644	606.783

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

5. CONTAS A RECEBER

Descrição	2.012	2.011
Secretaria Executiva de Saúde Pública	3.094.133	4.282.937
	3.094.133	4.282.937

Subsequente ao encerramento do exercício social e até a data de aprovação dessas demonstrações financeiras foram recebidos totalmente recebidos.

6. ESTOQUES

Descrição	2.012	2.011
Dieta enterais e parenterais	9.694	11.566
Fios cirúrgicos	20.545	19.146
Gases medicinais	46.080	69.446
Materiais de laboratório	699	719
Materiais de radiologia	21.481	14.830
Materiais hospitalares de consum	130.293	82.395
Materiais hospitalares reposição	12.508	-
Medicamentos	139.668	121.087
Demais materiais	58.597	89.040
	439.566	408.229

7. IMOBILIZADO E INTANGÍVEL

(a) Composição

Imobilizado	2012			2011
	Custo	Depreciação Acumulada	Líquido	
Aparelhos médicos e cirúrgicos	1.591.117	(978.177)	612.940	772.052
Benfeitorias	1.397.605	(33.045)	1.364.560	36.290
Equipamento processamento de dados	447.185	(447.185)	-	3.292
Equipamento telefônico	35.692	(21.362)	14.330	17.899
Instalações	323.784	(198.213)	134.571	166.950
Instrumento de medicina e cirurgia	620.658	(377.849)	242.809	304.875
Máquinas e equiptos de escritório	84.595	(13.742)	70.853	38.445
Máquinas e equiptos hospitalar	4.731.016	(911.214)	3.819.802	3.080.472
Móveis e Utensílios de escritorio	805.729	(471.238)	334.491	412.870
(-) Subvenções a realizar	4.940.702	-	(4.940.702)	(2.751.169)
	5.096.679	(3.443.025)	1.653.654	2.081.976
Intangível				
Direitos de uso de software	1.565,129	(227.129)	1.338.000	1.326.387
	1.565,129	(227.129)	1.338.000	1.326.387

(b) Movimentação

Imobilizado	Saldo em 31.12.11	Adições	Baixas	Saldo em 31.12.12
	Aparelhos médicos e cirúrgicos	1.591.117	-	-
Benfeitorias	44.992	1.352.613	-	1.397.605
Equipamento proces de dados	422.158	25.027	-	447.185
Equip. telefônicos	35.692	-	-	35.692
Instalações	323.784	-	-	323.784
Instrumento de medicina e cirurgia	620.658	-	-	620.658
Máquinas e equipamentos de escritório	45.098	39.497	-	84.595
Máquinas e equipamentos hospitalares	3.524.409	1.206.607	-	4.731.016
Móveis e utensílios de escritório	803.653	2.076	-	805.729
(-) Subvenções a realizar	(2.751.169)	(2.507.462)	317.929	(4.940.702)
(-) Depreciação	(2.578.416)	(876.932)	12.323	(3.443.025)
	2.081.976	(758.574)	(687.870)	1.653.654
Intangível				
Direitos de uso de software	1.551.129	14.000	-	1.565,129
(-) Amortizações	(224.742)	(51.295)	48.908	(227.129)