

▶continuação pelo regime de competência, de acordo com os requisitos da aplicação do CPC 47. Não foram identificadas mudanças significativas de práticas contábeis de reconhecimento de receitas com contratos de gestão pública.

i) Outros ativos e passivos circulantes e não circulantes: Os valores do ativo circulante e realizável a longo prazo são demonstrados pelo seu valor de realização e atualizados até a data do balanço, quando aplicável. Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos doze meses. **j) Ajuste ao valor presente de ativos e passivos:** As demonstrações contábeis de 2018 não transacionou operação de longo prazo (ou relevantes de curto prazo) que se qualificassem a serem ajustadas, sendo que o efeito deste procedimento é avaliado periodicamente pela entidade. **l) Patrimônio líquido:** Composto pelo superávit/déficit obtido ao longo do período de existência da entidade, que não tem Capital Social, devido a sua natureza jurídica de entidade sem finalidade de lucro, conforme prevê o art. 44 e seguintes do Código Civil. **m) Demonstrações dos fluxos de caixa:** As demonstrações dos fluxos de caixa foram preparadas pelo método indireto e estão apresentadas de acordo com o CPC 03 (R2) - Demonstração dos Fluxos de Caixa. **3. Reapresentação de Saldos do Exercício de 2017:** A Administração da Entidade optou por reapresentar alguns saldos do exercício de 2017, em virtude de melhor apresentação, divulgação e comparabilidade das demonstrações contábeis, em conformidade com o pronunciamento contábil, CPC 23 - Políticas Contábeis, Mudança de Estimativas e Retificação de Erro.

6. Imobilizado		Aparelhos Med. Cirurgia 10%	Equip. Informática 20%	Instrumentos Cirurgia 10%	Maquinas e Equip. 10%	Móveis e Utensílios 10%	Móveis e Utensílios Hospitalares 10%	Total	
Saldo inicial		9.709	40.406	12.596	6.402	4.548	36.351	110.012	
Adições		-	2.820	-	-	-	-	2.820	
Depreciação		(1.311)	(36.168)	(235)	(959)	(1.873)	(4.895)	(45.441)	
Em 31 de dezembro de 2017		8.398	7.058	12.361	5.443	2.675	31.456	67.391	
Saldo inicial		8.398	7.058	12.361	5.443	2.675	31.456	67.391	
Adições		-	-	-	10.022	-	-	10.022	
Depreciação		(1.311)	(7.058)	(1.354)	(1.120)	(985)	(4.918)	(16.746)	
Em 31/12/2018		7.087	-	11.007	14.345	1.690	26.538	60.667	
Imobilizado contrato de gestão		Aparelhos Med. Cirurgia 10%	Benfeitorias. 10%	Equip. Infor. 20%	Instrtos. Cirurgia 10%	Maquinas e Equip. 10%	Móveis e Utens. 10%	Móveis e Utensílios Hospit. 10%	Total
Saldo em 31/12/2017		690.810	7.082	15.675	32.564	257.950	34.015	54.067	1.092.163
Depreciação		(168.509)	(1.907)	(11.266)	(7.176)	(70.350)	(5.123)	(10.938)	(275.269)
Saldo final		522.301	5.175	4.409	25.388	187.600	28.892	43.129	816.894
Saldo em 31/12/2018		522.301	5.175	4.409	25.388	187.600	28.892	43.129	816.894
Saldo inicial		522.301	5.175	4.409	25.388	187.600	28.892	43.129	816.894
Aquisição		-	-	-	-	280.817	-	-	280.817
Depreciação		(168.509)	(763)	(4.409)	(7.175)	(70.641)	(6.012)	(10.916)	(268.425)
Saldo final		353.792	4.412	-	18.213	397.776	22.880	32.213	829.286
7. Intangível		Direito de uso 20%	Software 20%	Total	recitas sobre despesas (superávit), ou deduzidos por insuficiências (déficit), dos resultados obtidos nos congressos, bem como na administração da sede da Entidade.				
Saldo em 31 de dezembro de 2017		33.075	60.894	93.969	15. Despesas Gerais e Administrativas				
Amortização		(4.477)	(10.471)	(14.948)	2018				
Saldo final		28.598	50.423	79.021	2017				
Saldo em 31 de dezembro de 2018		28.598	50.423	79.021	Serviços de gestão (1.951.200) (1.875.727)				
Saldo inicial		28.598	50.423	79.021	Energia elétrica (1.170.492) (1.317.913)				
Aquisição		-	5.843	5.843	Aluguel de máquinas (386.086) (426.362)				
Amortização		(7.855)	(15.455)	(23.310)	Manutenção e conservação (50.435) (129.503)				
Saldo final		20.743	40.811	61.554	Viagens e hospedagens (142.972) (194.708)				
8. Partes Relacionadas:					Frete e carretos (747.299) (747.298)				
Em 2018, o montante a receber de R\$ 274.974 (R\$ 28.503 em 2017) e de R\$ 156.746 (R\$ 450.000 em 2017), apresentadas no ativo circulante e ativo não circulante, respectivamente, referem-se a recursos a receber de hospitais relacionados sob a mesma gestão. O saldo a pagar de R\$ 250.256 (R\$ 394.598 em 2017) refere-se a serviços laboratoriais prestados por hospitais relacionados sob a mesma gestão, bem como serviços de gestão.					Outros (493.281) (113.051)				
9. Fornecedores		2018	2017		(4.941.765) (4.804.562)				
Materiais e medicamentos		556.071	282.413		16. Renúncia Fiscal: A Entidade aplica integralmente no país os recursos para manutenção dos seus objetivos institucionais e mantém escrituração regular de suas receitas e despesas, está imune do imposto de renda, da contribuição social e dos impostos estaduais e municipais de acordo com os dispositivos da Constituição Federal do Brasil - CF e Código Tributário Nacional - CTN. Atendendo ao disposto no item 27 - (C) do ITG 2002 (R1) - Entidade sem Finalidade de Lucros,3 em que a renúncia fiscal relacionada com a atividade deve ser evidenciada nas demonstrações contábeis como se a obrigação devida fosse, está sendo apresentado o quadro de impostos incidentes sobre as operações. O valor da isenção do recolhimento da Contribuição Patronal sobre a folha de pagamento e serviços prestados por contribuintes individuais, devido ao INSS e o valor da COFINS estão demonstrados e contabilizado, como se devido fosse.				
Serviços		1.039.908	211.985		2018				
Diversos		70.076	10.999		2017				
Serviços médicos		2.016.865	1.914.058		Cota patronal 2.488.103 2.303.401				
10. Obrigações Trabalhistas		3.682.920	2.419.455		Terceiros 597.145 552.816				
Obrigações trabalhistas		807.637	747.160		RAT/SAT 373.215 345.510				
Provisão férias		1.272.703	1.047.176		Total INSS 3.458.463 3.201.727				
Provisões FGTS s/férias		2.182.153	1.878.108		COFINS 1.182.439 1.170.720				
11. Obrigações Sociais		2018	2017		Total COFINS 1.182.439 1.170.720				
INSS a recolher		93.755	82.518		17. Cobertura de Seguros: Em 2018, a cobertura de seguros foi determinada e contratada em base técnica que a Administração estima suficiente para cobertura de eventuais perdas decorrentes de sinistros com bens e direitos. 18. Instrumentos Financeiros: A Entidade participa de operações envolvendo instrumentos financeiros com o objetivo de financiar suas atividades ou aplicar seus recursos financeiros disponíveis. A Administração dessas operações é efetuada mediante definição de estratégias de operação e do estabelecimento de sistemas de controles. Opera com diversos instrumentos financeiros, incluindo aplicações financeiras, recebimento de entes públicos e contas a pagar a fornecedores. Os valores registrados no ativo e no passivo circulante têm liquidez imediata ou vencimento, em sua maioria, em prazos inferiores a três meses. Considerando o prazo e as características desses instrumentos, que são sistematicamente renegociados, os valores contábeis se aproximam dos valores justos.				
FGTS a recolher		125.271	113.984		Aplicações financeiras 1.301.587 1.212.038				
IRRF s/ folha a recolher		135.179	120.403		Contas a receber 10.076.533 9.134.474				
Contribuição Sindical a recolher		6.735	7.654		Total ativos financeiros 11.378.120 10.346.512				
12. Receitas Diferidas:		360.940	324.559		Fornecedores 3.682.920 2.419.455				
Em 2018, a Entidade recebeu da SESPA, o montante de R\$ 1.120.000, como verba de investimento, sendo utilizada apenas R\$ 280.817 e o saldo residual foi mantido em aplicação financeira. O montante demonstrado no grupo de receita diferida, em 31/12/2018, refere-se à entrada do recurso a ser utilizado na aquisição do imobilizado/intangível pelo contrato de gestão, contabilizando a depreciação mensal dos bens na conta receita diferida no passivo conforme abaixo:		2018	2017		Total passivos financeiros 3.682.920 2.419.455				
Imobilizado - contrato de gestão		3.080.496	2.799.679		19. Gestão de Risco: Risco de liquidez: As principais fontes de liquidez da Entidade derivam do saldo de caixa e aplicações financeiras, do fluxo de caixa gerado por suas operações tais como recebimento de repasses. A Administração da Entidade entende que tais fontes são adequadas para atender seus usos de fundos, o que inclui, mas se limita a capital de giro, pagamentos a fornecedores e prestadores de serviços. A abordagem na administração de liquidez é de garantir, o máximo possível, que sempre haja liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações quando do seu vencimento, em condições normais, sem causar perdas inaceitáveis ou com risco de imagem à Entidade. Breves - PA, 19 de março de 2019.				
Intangível - contrato de gestão		45.423	45.423		Cível 1.110.100 1.110.100				
Total investido em ativo		3.125.919	2.845.102		Trabalhista 331.261 331.261				
Depreciação/amortização acumulada		(2.296.632)	(2.028.208)		1.441.361 1.441.361				
Total imobilizado/intangível líquido		829.287	816.894						
(+) Saldo para investimento		839.182	-						
Receita diferida		1.668.469	816.894						
13. Provisões para Contingências e Depósitos Judiciais:									
A Entidade é parte em ações judiciais, decorrentes do curso normal das operações, envolvendo questões cíveis e trabalhistas. A Administração julga não ser necessário a provisão para demandas judiciais. Os processos classificados como de probabilidade de perda possível, pela Administração, amparada por seus assessores jurídicos, não estão reconhecidos contabilmente e montam os seguintes valores:									
		2018	2017						
Cível		1.110.100	1.110.100						
Trabalhista		331.261	331.261						
		1.441.361	1.441.361						
14. Patrimônio Social:									
O Patrimônio Social é acrescido de excedentes de									