

contínuas) tábeis 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 insignificante 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. • 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. • Intangível: Refere-se aos bens não corpóreos adquiridos e são demonstrados pelo valor do custo de aquisição. Contempla a amortização 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, 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 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 e empréstimos com 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 e honorários médicos.

#### 5. Caixa e Equivalentes de Caixa

Descrição	2.018	2.017
Caixa	3.000	3.000
Banco conta movimento (a)	801.829	6.166.463
Banco aplicação (b)	4.947.881	-
	<b>5.752.710</b>	<b>6.169.463</b>

(a) Correspondem aos saldos disponíveis em conta corrente depositadas no Banco Banpará. (b) Correspondem aos saldos disponíveis em conta aplicação CDB-PREM-PLUS-POS-CDICE pelo Banco Banpará composta por: tipo de aplicação CDB; rentabilidade anual 6,40% do CDI; taxa anual 105,00% do CDICE; data de vencimento 04 de dezembro de 2.023.

#### 6. Contas a Receber

Descrição	2.018	2.017
Secretaria do Estado de Saúde Pública do Pará (a)	9.410.090	6.213.816
(-) Provisão pela não realização das receitas diferidas (b)	(7.542.547)	(6.213.816)
	<b>1.867.542</b>	-

(a) Contas a receber - Custeio: As contas a receber com a Secretaria Executiva de Saúde Pública do Estado do Pará correspondem aos valores acumulados ao longo do contrato de gestão, não recebidos pela unidade Hospitalar. Subsequente ao encerramento do exercício social e até a data de aprovação dessas demonstrações financeiras foi recebido o montante de R\$ 3.196.274. (b) Provisão pela não realização das receitas diferidas: Correspondem aos valores celebrados através de contratos de gestão para custeio das atividades operacionais hospitalares, referente aos exercícios anteriores que dificilmente serão realizados, pois não há expectativa de recebimento financeiro, ou aplicação desses montantes nas atividades operacionais da unidade hospitalar. A contrapartida da provisão está apresentada no passivo circulante na rubrica de receitas diferidas (nota explicativa nº 13).

#### 7. Estoques

Descrição	2.018	2.017
Medicamentos	279.899	201.551
Materiais hospitalares de consumo e reposição	189.116	188.078
Materiais de higiene e limpeza	54.225	45.542
Materiais de expediente e impressos	23.091	23.093
Gêneros alimentícios	43.291	34.937
Manutenção	70.341	55.431
Materiais hospitalares	82.323	89.474
Outros	52.021	44.944
	<b>794.307</b>	<b>683.051</b>

#### 8. Partes Relacionadas

Descrição	2.018	2.017
<b>Ativo não circulante</b>		<b>(Reclassificado*)</b>
<b>Empréstimos de materiais e medicamentos (a)</b>		
Hospital Metropolitano	-	1.690
Hospital Oncológico	37.166	-
Hospital de Altamira	1.436	-
Hospital de Barcarena	241	-
Hospital Abelardo Santos	304	-
<b>Empréstimos financeiros (b)</b>		
Hospital Metropolitano	4.580.000	4.580.000
Hospital de Altamira	985.000	985.000
Hospital de Marabá	259.000	259.000
	<b>5.863.147</b>	<b>5.825.690</b>

#### Passivo circulante

Descrição	2.018	2.017
<b>Empréstimos de materiais e medicamentos (a)</b>		
Hospital Metropolitano	313.045	-
Hospital Oncológico	13.145	213
<b>Custo corporativos compartilhados (c)</b>		
Sede Administrativa	310	1.054
	<b>326.500</b>	<b>1.267</b>

\* Os valores relativos ao exercício de 2.017 foram reclassificados para apresentação em contas de ativo e passivo. Nas demonstrações financeiras do exercício anterior foram apresentados de forma líquida pelo montante de R\$ 5.824.423. **(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) - Custo 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.

#### 9. Imobilizado e Intangível

a) Composição	2.018		2.017	
	Custo	Depreciação Acumulada	Líquido	Líquido
Equipamentos telefônicos	23.463	(16.687)	6.777	14.392
Equipamentos de informática	400.383	(301.115)	99.269	130.128
Maquinas e equipamentos hospitalares	769.269	(171.416)	597.854	567.667
Móveis e utensílios de escritório	342.087	(113.181)	228.906	334.133
Móveis e utensílios hospitalares	706.569	(246.552)	460.017	507.508
Benfeitorias	957.184	(42.187)	914.998	569.631
Instrumentos médico-hospitalares	11.912	(1.289)	10.623	7.555
Imobilização em andamento	-	-	-	-
<b>Total imobilizado</b>	<b>3.210.868</b>	<b>(892.426)</b>	<b>2.318.443</b>	<b>2.131.015</b>
Total do ativo imobilizado	880.980	(700.018)	180.962	338.479
<b>Total intangível</b>	<b>880.980</b>	<b>(700.018)</b>	<b>180.962</b>	<b>338.479</b>

#### b) Movimentação

Itens	Saldo em (transfêrências)		Depreciação	Saldo em
	31/12/17	Adições		
Equipamentos telefônicos	23.463	-	-	23.463
Equipamentos de informática	364.843	35.540	-	400.383
Maquinas e equipamentos	667.289	101.980	-	769.269
Móveis e utensílios de escritório	416.164	(74.077)	-	342.087
Móveis e utensílios hospitalares	691.844	14.725	-	706.569
Benfeitorias	577.328	379.856	-	957.184
Instrumentos médico-hospitalares	7.684	4.228	-	11.912
Imobilização em andamento	-	-	-	-
(-) Depreciação	(617.601)	-	(274.825)	(892.426)
<b>Total imobilizado</b>	<b>2.131.015</b>	<b>462.253</b>	<b>(274.825)</b>	<b>2.318.443</b>
Direito de uso de software	873.829	7.151	-	880.980
(-) Amortização	(535.351)	-	(164.667)	(700.018)
<b>Total intangível</b>	<b>338.479</b>	<b>7.151</b>	<b>(164.667)</b>	<b>180.962</b>
<b>Total geral</b>	<b>469.404</b>	<b>(439.492)</b>		

**c) Taxas de depreciação e amortização:** As taxas de depreciação e amortização praticadas no exercício foram:

Descrição	Taxa ao ano
Equipamentos telefônicos	10,0%
Equipamentos de informática	20,0%
Maquinas e equipamentos	10,0%
Móveis e utensílios	10,0%
Benfeitorias	10,0%
Instrumentos médico-hospitalares	10,0%
Direitos de uso de software	20,0%

#### 10. Fornecedores

Descrição	2.018	2.017
Materiais e medicamentos	261.822	517.609
Serviços de terceira pessoa jurídica	115.860	143.067
Serviços de terceira pessoa física	-	2.554
Imobilizado	1.672	6.049
	<b>379.354</b>	<b>669.279</b>

**11. Honorários Médicos:** Os honorários médicos a pagar estão registrados pelo valor de liquidação das obrigações e apresentam a seguinte composição:

Descrição	2.018	2.017
Honorários médicos pessoa jurídica	900.012	503.465
	<b>900.012</b>	<b>503.465</b>

#### 12. Obrigações Sociais E Trabalhistas

Descrição	2.018	2.017
Salários e ordenados	801.663	748.859
Provisão dissídio coletivo (a)	-	100.332
FGTS	125.377	120.756
INSS	90.715	76.389
Provisão de férias e encargos	1.160.369	1.212.995
Outras	37.567	36.781
	<b>2.215.691</b>	<b>2.296.112</b>

(a) Provisão para dissídio coletivo: Em 31 de dezembro de 2.017 correspondia ao dissídio coletivo do SINTHOSP, Sindicato dos Profis-