

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: Nas 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.

	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								
Saldo inicial	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								
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
Saldo em 31 de dezembro de 2017			
Saldo inicial	33.075	60.894	93.969
Amortização	(4.477)	(10.471)	(14.948)
Saldo final	28.598	50.423	79.021
Saldo em 31 de dezembro de 2018			
Saldo inicial	28.598	50.423	79.021
Aquisição	-	5.843	5.843
Amortização	(7.855)	(15.455)	(23.310)
Saldo final	20.743	40.811	61.554

8. Partes Relacionadas: 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), apresentados 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 da gestão.

9. Fornecedores

	2018	2017
Materiais e medicamentos	556.071	282.413
Serviços	1.039.908	211.985
Diversos	70.076	10.999
Serviços médicos	2.016.865	1.914.058
3.682.920	2.419.455	

10. Obrigações Trabalhistas

	2018	2017
Obrigações trabalhistas	807.637	747.160
Provisão férias	1.272.703	1.047.176
Provisões FGTS s/férias	101.813	83.772
2.182.153	1.878.108	

11. Obrigações Sociais

	2018	2017
INSS a recolher	93.755	82.518
FGTS a recolher	125.271	113.984
IRRF s/ folha a recolher	135.179	120.403
Contribuição Sindical a recolher	6.735	7.654
360.940	324.559	

12. Receitas Diferidas: 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
Imobilizado - contrato de gestão	3.080.496	2.799.679
Intangível - contrato de gestão	45.423	45.423
Total investido em ativo	3.125.919	2.845.102
Depreciação/amortização acumulada	(2.296.632)	(2.028.208)
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

Rejane Xavier Soares Gomes - Diretora Executiva - CPF: 892.612.831-87

4. Caixa e Equivalentes de Caixa

	2018	2017
Caixas	1.000	1.000
Banco conta movimento	856.300	1.282.947
Aplicações financeiras de liquidez imediata	1.301.587	1.212.038
2.158.887	2.495.985	

As aplicações em Certificados de Depósito Bancário foram feitas em instituições de primeira linha no Brasil, com remuneração baseada nas taxas do Certificado de Depósito Interbancário-CDI e não possuem vencimento pre-determinado, podendo ser resgatadas a qualquer momento pela Entidade, garantindo liquidez imediata. Os rendimentos estão atualizados pelo valor incorrido até a data do balanço. A Administração entende que o montante de Caixa e equivalentes de Caixa é suficiente para o cumprimento de obrigações de curto prazo.

5. Contas Receber: Referem-se a contas a receber de contrato de gestão com Secretaria de Saúde do Estado do Pará, vigente até 26/09/2019 e podendo ser prorrogado até 26/09/2020.

	2018	2017
Circulante		(Reapresentado)
Contrato de gestão número 038/2015-SESPA	3.382.080	3.252.000
3.382.080	3.252.000	
Não circulante		
Contrato de gestão número 038/2015-SESPA	6.694.453	5.882.474
6.694.453	5.882.474	

Instrumentos

	2018	2017
Maquinas e Equip. 10%	6.402	-
Móveis e Utensílios 10%	4.548	-
Móveis e Utensílios Hospitalares 10%	36.351	-
Total	110.012	-

Maquinas e Equip. 10%

	2018	2017
Maquinas e Equip. 10%	6.402	-
Móveis e Utensílios 10%	4.548	-
Móveis e Utensílios Hospitalares 10%	36.351	-
Total	110.012	-

Móveis e Utensílios 10%

	2018	2017
Móveis e Utensílios 10%	4.548	-
Móveis e Utensílios Hospitalares 10%	36.351	-
Total	110.012	-

Móveis e Utensílios Hospitalares 10%

	2018	2017
Móveis e Utensílios Hospitalares 10%	36.351	-
Total	110.012	-

receitas sobre despesas (superávit), ou deduzidos por insuficiências (déficit), dos resultados obtidos nos congressos, bem como na administração da sede da Entidade.

15. Despesas Gerais e Administrativas

	2018	2017
Serviços de gestão	(1.951.200)	(1.875.727)
Energia elétrica	(1.170.492)	(1.317.913)
Aluguel de máquinas	(386.086)	(426.362)
Manutenção e conservação	(50.435)	(129.503)
Viagens e hospedagens	(142.972)	(194.708)
Frete e carretos	(747.299)	(747.298)
Outros	(493.281)	(113.051)
(4.941.765)	(4.804.562)	

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.

	2018	2017
Cota patronal	2.488.103	2.303.401
Terceiros	597.145	552.816
RAT/SAT	373.215	345.510
Total INSS	3.458.463	3.201.727
COFINS	1.182.439	1.170.720
Total COFINS	1.182.439	1.170.720

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.

	2018	2017
Aplicações financeiras	1.301.587	1.212.038
Contas a receber	10.076.533	9.134.474
Total ativos financeiros	11.378.120	10.346.512
Fornecedores	3.682.920	2.419.455
Total passivos financeiros	3.682.920	2.419.455

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.

Jairo Leite de Lima - Contador - CRC CT/PA - 012413/O-2

continuação