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.

4. Caixa e Equivalentes de Caixa	**2018**	**2017**
Caixas	1.000	500
Banco conta movimento	19.404	209.424
Aplicações financeiras de liquidez imediata	1.917.963	2.816.035
	1.938.367	**3.025.959**

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 predeterminado, podendo ser resgatadas a qualquer momento pela Entidade, garantindo liquidez imediata. Os rendimentos estão atualizados pelo valor incorrido até a data do balanço. **5. Contas Receber:** O saldo de circulante refere-se a contas a receber de contrato de gestão, 028/SESPA/2014 com a Secretaria de Saúde do Estado do Pará, vigente até 26/05/2019.

Circulante	**2018**	**2017** (Reapresentado)
Contrato de gestão número 028/2014-SESPA	3.147.335	2.852.321
	3.147.335	**2.852.321**
Não circulante		
Contrato de gestão número 028/2014-SESPA	6.542.519	3.694.519
	6.542.519	**3.694.519**

O saldo de contas a receber não circulante refere-se a valores de ciclos de gestão anteriores, em discussão para recebimento junto à Secretaria de Saúde do Estado do Pará. O saldo é considerado recebível pela Administração, portanto não são consideradas provisões para perdas. **6. Imobilizado:** Imobilizado do contrato de Gestão e com recursos próprios/investimento:

Valor líquido contábil	**Apar. e Inst. Cirúrgicos**	**Ap. Telef.**	**Máquinas e Equip.**	**Veículos**	**Móveis e Utensílios**	**Equip. Informática**	**Instalações**	**Total**
Em 31 de dezembro de 2017	**10%**	**10%**	**10%**	**20%**	**10%**	**10%**	**10%**	
Saldo inicial	**2.314.667**	**-**	**123.649**	**21.412**	**258.439**	**118.537**	**20.474**	**2.857.178**
Adições	3.950	-	1.339	-	9.815	17.158	-	32.262
Depreciação	(308.520)	-	(15.652)	(8.860)	(33.878)	(43.537)	(2.721)	(413.168)
Saldo Final	2.010.097	-	109.336	12.552	234.376	92.158	17.753	2.476.272
Em 31 de dezembro de 2018								
Saldo inicial	**2.010.097**	**-**	**109.336**	**12.552**	**234.376**	**92.158**	**17.753**	**2.476.272**
Adições	138.543	330	8.443	-	5.955	5.049	-	158.320
Depreciação	(311.328)	(145)	(25.296)	(8.860)	(45.402)	(46.557)	(3.686)	(441.274)
Saldo Final	**1.837.312**	**185**	**92.483**	**3.692**	**194.929**	**50.650**	**14.067**	**2.193.318**

7. Intangivel	**Software**	
Em 31 de dezembro de 2017	**20%**	**Total**
Saldo inicial	**74.401**	**74.401**
Amortização	(16.674)	(16.674)
Saldo Final	**57.727**	**57.727**
Em 31 de dezembro de 2018		
Saldo inicial	**57.727**	**57.727**
Adições	5.870	5.870
Amortização	(17.322)	(17.322)
Saldo final	**46.275**	**46.275**

8. Partes Relacionadas: Em 2018, o montante a receber de R$ 565.000 (R$ 565.000 em 2017), refere-se a recursos a receber de hospitais relacionados sob a mesma gestão. O saldo a pagar, em 2018, de R$ 224.269 (R$ 149.105 em 2017), refere-se contas a pagar para hospitais relacionadas sob a mesma gestão, bem como aos serviços da gestão.

9. Fornecedores	**2018**	**2017**
Materiais e medicamentos	409.642	567.065
Serviços	413.787	390.281
Serviços médicos	2.108.142	1.009.733
	2.931.571	**1.967.079**

10. Obrigações Trabalhistas	**2018**	**2017**
Obrigações trabalhistas	735.150	661.265
Provisão férias	981.428	949.722
Provisões FGTS s/férias	78.295	75.702
	1.794.873	**1.686.689**

11. Obrigações Sociais	**2018**	**2017**
INSS a recolher	74.993	61.562
FGTS a recolher	103.209	94.417
IRRF s/ folha a recolher	83.063	87.292
Contribuição Sindical a recolher	7.936	1.686
	269.201	**244.957**

12. 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, com base nas recomendações dos consultores jurídicos e na análise da evolução dos processos, considerou suficiente a provisão constituída de R$115.000 para fazer face a processos trabalhistas. 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:

		Possível
	2018	**2017**
Cível	50.000	50.000
Trabalhista	960.003	112.127
	1.010.003	**162.127**

Em 2018 e 2017, a Entidade possuia R$ 20.000 em depósitos judiciais para discussão dos processos em andamento. **13. Patrimônio Líquido:** O Patrimônio Social é acrescido de excedentes de receitas sobre despesas (superávit) ou deduzidos por insuficiências (déficit).

14. Despesas Gerais e Administrativas	**2018**	**2017**
Serviços de gestão	(1.828.034)	(1.811.140)
Energia elétrica	(628.045)	(551.152)
Aluguel de máquinas	(624.923)	(361.190)
Viagens e hospedagens	(141.757)	(103.612)
Manutenção e conservação	(127.725)	(329.564)
Outros	(361.230)	(435.047)
	(3.711.714)	**(3.591.705)**

15. 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 dever 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, como se devidos fossem.

	2018	**2017**
Cota patronal	2.064.959	1.987.516
Terceiros	598.838	576.379
RAT/SAT	206.496	198.751
Total INSS	**2.870.293**	**2.762.646**
COFINS	**1.088.140**	**1.029.930**
Total	**3.958.433**	**3.792.576**

16. 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. **17. 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	1.917.963	2.816.035
Contas a receber	9.689.854	6.546.840
Total ativos financeiros	**11.607.817**	**9.362.875**
Fornecedores	2.931.571	1.967.079
Total passivos financeiros	**2.931.571**	**1.967.079**

18. Gestão de Riscos: 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. Paragominas/PA, 19 de março de 2019.

Júlio César de Aguiar Garcia - Diretor Executivo
CPF: 098.430.598-08

Viviane da Costa Conceição - Contadora
CRC PA - 013815/O-3

continua