

a legislação societária, os pronunciamentos, as orientações e as interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e às normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a Resolução CFC nº 1.409/12 que aprovou a ITG 2002, para as Entidades sem finalidade de lucros. A emissão dessas demonstrações financeiras foi autorizada pela administração em 18 de abril de 2019. **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. **2.3. Uso de estimativas e julgamentos:** A elaboração das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotados no Brasil exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados podem divergir dessas estimativas. Estimativas e premissas são revistas de maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados. As informações sobre incertezas de premissas e estimativas que apresentem risco significativo de resultar em ajuste material no próximo exercício financeiro e julgamentos críticos referentes às políticas contábeis adotadas que apresentem efeitos sobre os valores reconhecidos nas demonstrações financeiras estão incluídos nas seguintes notas explicativas: • Nota 6 - Provisão para créditos de liquidação duvidosa; • Nota 8 - Depreciação e amortização do ativo imobilizado e intangível; • Nota 15 - Provisão para descontinuidade; • Nota 16 - Provisão para contingência; **3. "Operação S.O.S." e Seus Reflexos na Associação:** Em agosto de 2018, a Pró-Saúde tomou conhecimento, através da imprensa, que alguns de seus executivos teriam, por iniciativa própria, colaborado espontânea e efetivamente com uma investigação conduzida pelo Ministério Público Federal no Estado do Rio de Janeiro. A Pró-Saúde esclarece que a ação judicial é sigilosa e, enquanto pessoa jurídica, não tem acesso ao seu teor, porque, como evidenciado pela própria divulgação oficial do Ministério Público Federal, tratou-se de uma decisão unilateral dos colaboradores pessoas físicas. Não foram identificados reflexos contábeis no Hospital Regional Público da Transamazônica - Altamira/PA, pela qual a Sede Administrativa da Pró-Saúde e suas filiais do Estado do Rio de Janeiro estão sendo objeto de investigação do Ministério Público Federal. Buscando honrar os 52 anos de existência e a relevância social de seus serviços, notadamente na saúde pública, um conjunto de ações concretas, que visam a estabelecer padrões elevados de integridade na rotina institucional, vêm sendo adotados a fim de garantir as atividades desenvolvidas pela associação através de um caminho de ética e transparência: • Em 2017, a associação deu início ao Programa de Integridade Anticorrupção; • Em 2018, desenvolveu o programa de governança corporativa, e ao longo do ano, foram instituídas normas de transparência e reorganizados todos os seus processos internos. O mais recente passo está em curso: todos os 16 mil colaboradores da associação estão recebendo treinamento nas novas regras institucionais; • No mesmo ano, reestruturou sua diretoria, criou o departamento de controladoria, lançou o Código de Ética e de Conduta institucional, com determinações claras que devem ser rigorosamente seguidas por todos os públicos: alta direção, colaboradores, usuários dos serviços, fornecedores, contratantes e parceiros comerciais; • Também em 2018, lançou as bases para a implantação da Superintendência Executiva de Integridade, estrutura com autoridade e independência, encarregada de assegurar e fiscalizar o cumprimento do Programa de Integridade Anticorrupção. **4. 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) 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. • **Estoque:** 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:** 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: Receita diferida - investimento:** As receitas diferidas de investimento são reconhecidas conforme NBC TG 07 - (Subvenção e Assistência Governamentais). 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 (incluindo os ativos designados pelo valor justo por meio do resultado) são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual se torna uma parte 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 o seguinte passivo financeiro não derivativo: fornecedores, honorários médicos e partes relacionadas.

		2.018	2.017
5. Caixa e Equivalentes de Caixa			
Descrição			
Com restrição			
Fundo Fixo		3.000	1.500
Banco conta movimento (a)		260	6
Aplicações financeiras de curto prazo (b)		1.422.340	1.284.500
		1.425.600	1.286.006
(a) Correspondem aos saldos disponíveis em conta corrente depositados no Banco Banpará. (b) Em 31 de dezembro de 2018, corresponde a aplicações financeiras em certificado de depósitos bancários (CDBs), remunerados a taxa de 99% do CDI (Certificados de depósitos interbancários) no Banco Banpará.			
6. Contas a Receber de Clientes			
Descrição		2.018	2.017
Secretaria executiva de saúde pública (a)		10.422.793	9.099.615
(-) Provisão para crédito de liquidação duvidosa (b)		(3.863.810)	-
		6.558.983	9.099.615
(a) Secretaria executiva de Saúde Pública: 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\$ 5.337.874,05. (b) Provisão para créditos de liquidação duvidosa: A provisão para créditos de liquidação duvidosa foi constituída no montante de R\$ 3.863.810 para fazer face aos valores a receber, vencidos acima de 360 dias, sem expectativa de recebimento junto a Secretaria Executiva de Saúde Pública do Estado do Pará.			
7. Estoques			
Descrição		2.018	2.017
Dietas enterais e parenterais		29.217	37.138
Fios cirúrgicos		23.741	21.322
Gases medicinais		12.317	9.933
Materiais de radiologia		234	7.124
Materiais hospitalares de consumo		405.349	477.083
Materiais hospitalares de reposição e manutenção		190.543	120.639
Medicamentos		337.094	311.096
Materiais de diálise e hemodiálise		192.170	129.867
Materiais de lavanderia e limpeza		84.547	65.448
Materiais de laboratório		64.992	117.753
Demais materiais		80.985	132.471
		1.421.189	1.429.874
		2.018	2.017
a) Composição: Itens	Custo	Depreciação Acumulada	Líquido
Imobilizado: Aparelhos médicos e cirúrgicos	3.071.977	(2.085.600)	986.377
Benfeitorias	161.385	(161.385)	-
Equipamentos de informática	445.966	(416.266)	29.700
Equipamento telefônico	7.689	(7.689)	-
Equipamento laboratório escolar	336.370	(336.370)	-
Instrumentos de med. e cirurgia	2.392.244	(2.294.020)	98.224
Máquinas e equipamentos de escritório	138.319	(118.027)	20.292
Máquinas e equipamentos hospitalares	3.244.912	(2.244.266)	1.000.646
Móveis e utensílios de escritório	238.873	(170.810)	68.063
Adiantamento a fornecedores	585.000	-	585.000
(-) Subvenções a realizar	(2.494.467)	-	(2.494.467)
	8.128.268	(7.834.020)	293.835
Intangível: Direito de uso de software	1.709.535	(1.296.735)	412.800
	1.709.535	(1.296.735)	412.800
b) Movimentação: Itens	Saldo em 31/12/17	Adições e baixas	Depreciação/Realizações
Imobilizado: Aparelhos médicos e cirúrgicos	2.093.555	978.422	-
Benfeitorias	161.385	-	-
Equipamentos de informática	432.726	13.240	-
Equipamento telefônico	7.689	-	-
Equipamento laboratório escolar	336.370	-	-
Instrumento de med. e cirurgia	2.392.244	-	-
Máquinas e equipamentos de escritório	129.108	9.211	-
Máquinas e equipamentos hospitalares	2.722.877	522.035	-
			3.071.977
			161.385
			445.966
			7.689
			336.370
			2.392.244
			138.319
			3.244.912

continua