

nanceiras estão incluídas nas seguintes notas explicativas: ● **Nota 6** - Provisão para não realização das contas a receber; ● **Nota 9** - Depreciação e amortização do ativo imobilizado e intangível; ● **Nota 17** - Provisão para descontinuidade; e ● **Nota 18** - Provisão para contingência. **3. "Operação S.O.S." e Seus Reflexos na Associação:** Em agosto de 2.018, 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. Importante destacar que para 2019 não houve qualquer alteração ou nova informação referente à ação judicial e investigação, e a Pró-Saúde se mantém atenta a qualquer movimento neste sentido, de forma que possa tomar as medidas necessárias a reparação de qualquer dano que tenha sofrido. Não foram identificados reflexos contábeis no Hospital Metropolitano de Urgência e Emergência - Ananindeua/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 2.017, a associação deu início ao Programa de Integridade Anticorrupção; ● Em 2.018, 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 2.018, 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. ● No ano de 2019 foi estruturada a Superintendência Executiva de Integridade, com a contratação de colaboradores dedicados e estrutura própria. Implantou o Canal de Denúncia e Canal de Consulta Ética. Aplicou treinamentos para colaboradores de diversas carreiras e níveis, bem como foi instituída a publicação semanal Pilulas da Integridade. **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 risco insignificante 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:** Demonstrado pelo valor do custo de aquisição e contempla a amortização correspondente, que é calculada levando 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 sem fins lucrativos.

5. Caixa e Equivalentes de Caixa

Descrição	2.019	2.018
Fundo Fixo	51.643	3.000
Banco conta movimento (a)	4.899.089	10.635.296
	4.950.732	10.638.296

(a) Correspondem aos saldos em conta corrente depositadas no Banco Banpará.

6. Contas a Receber

Descrição	2.019	2.018
Secretaria Executiva de Saúde Pública (a)	25.098.358	18.381.529
(-) Provisão pela não realização das receitas diferidas (b)	(4.182.000)	(4.182.000)
(-) Perdas estimadas com crédito de liquidação duvidosa (c)	(4.405.596)	(2.503.803)
	16.210.762	11.695.727

(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\$ 7.918.780. **(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 17). **(c) Provisão para créditos de liquidação duvidosa:** As perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa foram constituídas para fazer face aos valores a receber, vencidos acima de 360 dias, com baixa expectativa de recebimento junto a Secretaria Executiva de Saúde Pública do Estado do Pará no próximo exercício social. A movimentação da provisão no exercício foi a seguinte:

Descrição	2.019	2.018
Saldo em 1º de Janeiro	(2.503.803)	-
Complemento de perdas estimadas	(2.201.793)	(2.503.803)
Saldo em 31 de dezembro	(4.405.596)	(2.503.803)

7. Estoques

Descrição	2.019	2.018
Dietas e fios cirúrgicos	69.245	97.250
Gases Medicinais	19.665	16.827
Materiais de Banco de Sangue	10.686	12.289
Materiais hospitalares de consumo	1.058.248	1.367.637
Materiais hospitalares de reposição	114.548	102.986
Medicamentos	671.482	948.547
Materiais de higiene e Limpeza	164.889	283.232
Materiais de Manutenção	20.754	163.044
Uniformes e enxovais	33.552	83
Demais materiais	366.499	168.695
	2.529.478	3.160.590

8. Adiantamento a Fornecedores: Em 31 de dezembro de 2019, os adiantamentos a fornecedores estão representados por antecipações financeiras efetuadas a fornecedores para aquisição e manutenção de equipamentos hospitalares, sendo os principais a Philips Medical Systems LTDA. no valor de R\$ 915.471 e Siemens Healthcare Diagnostics S/A de R\$ 221.250.

9. Empréstimos de Medicamentos: Correspondem a empréstimos de medicamentos efetuados a outros Hospitais do Estado do Pará, através de solicitações da Secretaria de Saúde Pública do Estado do Pará, sem prazo para devolução.

10. Imobilizado, Intangível e Subvenções a Realizar.		2.019		2.018	
a) Composição: Itens	Custo	Depreciação Acumulada	Líquido	Líquido	
Benfeitorias	1.683.965	(310.795)	1.373.170	1.440.528	
Instrumentos médicos Hospitalares	374.595	(128.882)	245.713	279.076	
Equipamentos de informática	791.397	(494.330)	297.067	190.259	
Máquinas e equipamentos Méd. Mhospitulares	4.944.980	(2.128.046)	2.816.934	3.170.250	
Móveis e utensílios hospitalares	736.402	(403.238)	333.164	406.237	
Móveis e utensílios de escritório	139.571	(42.741)	96.830	110.784	
Móveis e utensílios	465.084	(270.367)	194.717	323.155	
Adiantamentos a fornecedores	3.836	-	3.836	4.565	
Total imobilizado	9.139.830	(3.778.399)	5.361.431	5.924.854	
Direito de uso de software	398.974	(196.732)	202.242	269.424	
Total intangível	398.974	(196.732)	202.242	269.424	
(-) Subvenções a realizar	(3.051.170)	-	(3.051.170)	(3.690.328)	
Total subvenções	(3.051.170)	-	(3.051.170)	(3.690.328)	
b) Movimentação: Itens	Saldo em 31/12/18	Adições	Baixas e realizações	Saldo em 31/12/19	
Benfeitorias	1.683.965	-	-	1.683.965	
Instr. méd. hospitalares	370.815	3.780	-	374.595	
Equipitos de informática	613.605	181.136	(3.342)	791.399	
Máquinas e equiptos médicos	4.905.019	39.960	-	4.944.979	
Móveis e Utensílios	463.578	1.506	-	465.084	
Móveis. e utensílios hosp.	734.957	1.445	-	736.402	
Móveis e utensílios de escrit.	139.572	-	-	139.572	
Adiantamento a fornecedores	4.565	-	(729)	3.836	
(-) Depreciação **	(2.991.222)	(793.853)	6.675	(3.778.401)	
Total imobilizado	5.294.854	(566.026)	2.604	5.361.431	
Direito de uso de software	398.974	-	-	398.974	
(-) Amortização **	(129.550)	(67.182)	-	(196.731)	
Total intangível	(269.424)	(67.182)	-	202.242	
(-) Subvenções a realizar *	(3.690.328)	-	639.159	(3.051.170)	
Total subvenções	(3.690.328)	-	639.159	(3.051.170)	