

continuação. 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 Pílulas da Integridade.

4. Resumo das Principais Práticas Contábeis: As políticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente a todos o exercício/período 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:** 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. **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. A unidade teve início em 2.018, portanto, não possui resultados acumulados. **f) Receitas e despesas:** O resultado das operações é apurado pelo regime de competência, 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 período 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**

9. Imobilizado/Intangível

a) Composição

Itens	Custo	Depreciação acumulada	Líquido	Líquido
Benfeitorias	1.237.900	(311.301)	926.599	941.126
Equipamentos telefônico	17.411	(4.305)	13.106	16.589
Instalações	34.992	(4.025)	30.967	25.350
Instrumentais médicos hospitalares	305.747	(36.946)	268.801	277.946
Maquinas e equipamentos médicos	4.220.430	(518.270)	3.702.160	4.098.706
Maquinas e equipamentos de informática	623.362	(147.700)	475.662	559.575
Móveis e utensílios	1.139.074	(137.199)	1.001.875	1.047.062
Móveis e utensílios de escritório	7.478	(935)	6.543	7.291
Móveis e utensílios hospitalares	1.507.850	(187.882)	1.319.968	1.462.397
Equipamentos de processamento de dados	14.533	(3.633)	10.900	13.825
Aparelho medicina e cirurgia	122.263	(15.282)	106.981	119.206
Adiantamento a fornecedor de imobilizado	27.324	-	27.324	30.395
(-) Subvenções a realizar *	(7.347.750)	-	(7.347.750)	(8.491.371)
Total imobilizado	1.910.614	(1.367.478)	543.136	108.097
Direto de uso de software	6.300	(735)	5.565	-
Total intangível	6.300	(735)	5.565	-

*As subvenções a realizar referem-se a recursos públicos recebidos com destinação específica para aquisição de máquinas e equipamentos, sendo apropriada ao resultado do exercício na rubrica de receitas de subvenções - investimento, mediante ao valor correspondente a depreciação dos ativos.

b) Movimentação

Itens	Saldo em 31/12/18	Adições e (baixas)	Depreciação e realização	Saldo em 31/12/19
Imobilizado				
Benfeitorias	980.340	257.560	-	1.237.900
Equipamentos telefônico	17.411	-	-	17.411
Instalações	26.000	8.992	-	34.992
Instrumentais médicos hospitalares	284.996	20.751	-	305.747
Maquinas e equipamentos médicos	4.194.430	26.000	-	4.220.430
Maquinas e equipamentos de informática	573.592	49.770	-	623.362
Móveis e utensílios	1.072.295	66.779	-	1.139.074
Móveis e utensílios de escritório	7.478	-	-	7.478
Móveis e utensílios hospitalares	1.499.802	8.048	-	1.507.850
Equipamentos de processamento de dados	14.533	-	-	14.533
Aparelho medicina e cirurgia	122.263	-	-	122.263
Adiantamento a fornecedor de imobilizado	30.395	(3.071)	-	27.324
(-) Subvenções a realizar *	(8.491.371)	-	1.143.621	(7.347.750)
(-) Depreciação **	(224.067)	-	(1.143.411)	(1.367.478)
Total	108.097	434.829	210	543.136
Intangível				
Direitos de uso de software	-	6.300	-	6.300
(-) Amortizações **	-	-	(735)	(735)
		6.300	(735)	5.565

continua

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 e contas a receber. • **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, honorários médicos e partes relacionadas.

5. Caixa e Equivalentes de Caixa

Descrição	2.019	2.018
Fundo fixo	3.000	3.000
Banco conta movimento (a)	3.567.921	1.743.924
	3.570.921	1.746.924

(a) Corresponde aos valores em depósitos bancários no Banco Banpará, em 31 de dezembro de 2.019.

6. Contas a Receber

Descrição	2.019	2.018
Secretaria Executiva de Saúde Pública do Estado do Pará (a)	22.772.752	21.942.071
(-) Provisão para crédito de liquidação duvidosa (b)	(3.600.799)	-
	19.171.953	21.942.071

(a) **Contas a receber - Custeio:** As contas a receber com a Secretaria Executiva de Saúde Pública do Estado do Pará correspondem aos valores acumulados do contrato de gestão, não recebidos pela unidade Hospitalar, que foram registrados em contrapartida a rubrica de receitas diferidas, conforme nota explicativa nº 15. Subsequente ao encerramento do exercício social e até a data de aprovação dessas demonstrações financeiras foi recebido o montante de R\$ 1.870.223. (b) **Provisão para créditos de liquidação duvidosa:** A provisão para créditos de liquidação duvidosa foi constituída para fazer face aos valores a receber, vencidos acima de 360 dias, no montante de R\$ 3.600.799, sem expectativa de recebimento junto à Secretaria Executiva de Saúde Pública do Estado do Pará.

7. Estoque

Descrição	2.019	2.018
Dieta parenteral e enteral	12.746	18.437
Fios cirúrgicos	115.502	126.810
Materiais de banco de sangue/agencias	22.133	21.647
Materiais hospitalares de consumo	409.015	439.436
Medicamentos	448.291	714.772
Materiais de expediente impressos	38.697	20.062
Materiais de higiene e limpeza	75.775	99.785
Materiais de manutenção	22.703	33.166
Materiais hospitalares de reposição	81.884	97.597
Materiais/gêneros alimentícios de SND	69.722	30.237
Outros	51.831	48.649
	1.348.299	1.650.598

8. Impostos a Recuperar

Descrição	2.019	2.018
Imposto sobre serviços de qualquer natureza (ISSQN)	1.819.320	260.009
	1.819.320	260.009

Em abril de 2.018, a unidade protocolou junto à Secretaria Municipal da Receita de Barcarena processo para o pedido de imunidade tributária municipal (ISSQN e IPTU). Em 21 de novembro de 2.019 houve o deferimento da isenção de tal tributo. Contudo, no exercício de 2019 ocorreram retenções mensais a título de Impostos sobre serviços de qualquer natureza (ISSQN), totalizando R\$ 1.819.320. A Administração entrou com pedido administrativo junto a Secretaria Municipal da Receita de Barcarena para reaver o valor das retenções tributárias ocorridas, e até a data de aprovação dessas demonstrações financeiras não havia nenhuma definição sobre este assunto.