

da Pró-Saúde e suas filiais do Estado do Rio de Janeiro foram objeto de investigação do Ministério Público. Buscando honrar os 53 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 desde 2017, a fim de garantir as atividades desenvolvidas pela associação através de um caminho de ética e transparência. Dentre outras ações podemos destacar a implantação do Programa de Integridade Anticorrupção; desenvolveu o programa de governança corporativa; instituiu normas de transparência e reorganização de todos os seus processos internos; treinamentos das novas regras institucionais à totalidade dos seus colaboradores; 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; 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; estruturou a Superintendência Executiva de Integridade, com a contratação de colaboradores dedicados e estrutura própria; lançou o Canal de Denúncia e Canal de Consulta Ética; realizou treinamentos para colaboradores de diversas carreiras e níveis; e instituiu a publicação semanal Pilulas de Integridade. Este movimento de ações se tornaram uma rotina constante na entidade, levando e elevando o nível de disseminação da cultura e de aprendizado contínuo na aplicação dos mais modernos e seguros preceitos de governança e 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 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:** Refere-se aos bens corpóreos adquiridos e são demonstrados pelo valor de 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. • **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:** 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. **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 são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual se torna uma das par-

tes das disposições contratuais do instrumento. Entidade tem os seguintes ativos financeiros não derivativos: caixa e equivalentes de caixas, contas a receber e empréstimos com partes relacionadas. • **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	2.020	2.019
Caixa	24.752	3.000
Banco conta movimento (a)	2	6.375.135
	24.754	6.378.135

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

6. Contas a Receber

Descrição	2.020	2.019
Secretaria do Estado de Saúde Pública do Pará (a)	6.733.730	9.540.515
(-) Provisão pela não realização das receitas diferidas (b)	-	(7.542.547)
(-) Provisão pela não realização das receitas diferidas (c)	(2.808.144)	-
	3.925.586	1.997.968

(a) **Contas a receber - Custeio:** 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. (b) **Provisão pela não realização das receitas diferidas:** Em 31 de dezembro de 2019, correspondia aos valores celebrados através de contratos de gestão para custeio das atividades operacionais hospitalares, referente aos exercícios anteriores, principalmente no período em que a unidade hospitalar ainda não estava em pleno funcionamento, e revertidos no exercício de 2020 contra a rubrica de receitas diferidas apresentada no passivo circulante (nota explicativa nº 13). (c) **Perdas estimadas com 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.

7. Estoques

Descrição	2.020	2.019
Medicamentos	695.628	238.978
Materiais hospitalares de consumo e reposição	810.102	259.641
Materiais de higiene e limpeza	229.128	44.476
Materiais de expediente e impressos	22.976	22.397
Gêneros alimentícios	39.424	43.530
Manutenção	117.311	81.428
Materiais hospitalares	96.220	12.018
Outros	695.628	9.104
	2.010.789	711.572

8. Partes Relacionadas

Descrição	2.020	2.019
Ativo não circulante		
Empréstimos de materiais e medicamentos (a)		
Hospital Metropolitan	108.767	823
Hospital Oncológico	3.613	308
Hospital de Altamira	1.615	-
Hospital de Santarém	41.163	-
Hospital de Barcarena	2.101	-
Empréstimos financeiros (b)		
Hospital Metropolitan	4.580.000	4.580.000
Hospital de Altamira	985.000	985.000
Hospital de Marabá	159.000	259.000
Sede Administrativa	10.510.467	2.355.093
	16.391.726	8.180.224

Passivo circulante

Empréstimos de materiais e medicamentos (a)		
Hospital Metropolitan	36.453	27.798
Hospital Oncológico	1.009	-
Hospital de Barcarena	245	-
	37.707	27.798

(a) - **Empréstimos de materiais e medicamentos:** Corresponde a empréstimos de materiais e medicamentos hospitalares efetuados ou tomados de outras unidades pertencentes à Pró-Saúde Associação Beneficentes de Assistência Social e Hospitalar. (b) - **Empréstimos financeiros:** Corresponde a empréstimos financeiros efetuados às unidades pertencentes à Pró-Saúde Associação Beneficentes de Assistência Social e Hospitalar, para os quais não há prazo para devolução nem a incidência de juros. Essas operações financeiras foram efetuadas com o consentimento da Secretaria do Estado de Saúde Pública do Pará - SESP. (c) - **Custo corporativos compartilhados:** Refere-se aos valores a repassar à Sede Administrativa da Pró-Saúde Associação Beneficentes de Assistência Social e Hospitalar, pela contraprestação de serviços relativo ao apoio técnico especializado, administração e processamento de informações, denominado de custo corporativo compartilhado.

9. Imobilizado e Intangível

a) Composição

Itens	Custo	2.020		2.019	
		Depreciação Acumulada	Líquido	Depreciação Acumulada	Líquido
Equipamentos telefônicos	22.974	(21.028)	1.946	(21.028)	2.847
Equipamentos de informática	398.523	(360.350)	38.173	(360.350)	50.483
Máquinas e equipamentos	769.269	(325.268)	444.001	(325.268)	520.927
Móveis e utensílios de escritório	345.611	(179.563)	166.048	(179.563)	193.299
Móveis e utensílios hospitalares	713.288	(387.479)	325.809	(387.479)	397.140
Beneficentias	957.184	(118.761)	838.423	(118.761)	876.710
Instrumentos médico-hospitalares	18.321	(4.576)	13.745	(4.576)	15.579
Imobilização em andamento	-	-	-	-	-
Total imobilizado	3.225.170	(1.397.025)	1.828.145	(1.397.025)	2.056.985
Direito de uso de software	881.379	(864.097)	17.282	(864.097)	36.088
Total intangível	881.379	(864.097)	17.282	(864.097)	36.088

b) Movimentação

Itens	Saldo em 31/12/19	2.020		2.019	
		Adições	Baixas	Adições	Baixas
Equipamentos telefônicos	22.988	1.508	(1.522)	22.974	22.974
Equipamentos de informática	396.094	8.886	(6.457)	398.523	398.523
Máquinas e equipamentos	769.269	-	-	769.269	769.269
Móveis e utensílios de escritório	339.225	7.675	(1.289)	345.611	345.611
Móveis e utensílios hospitalares	713.288	-	-	713.288	713.288
Beneficentias	957.184	-	-	957.184	957.184
Instrumentos médico-hospitalares	18.321	-	-	18.321	18.321
(-) Depreciação	(1.159.384)	(245.292)	7.651	(1.397.025)	(1.397.025)
Total imobilizado	2.056.985	(227.223)	(1.617)	1.828.145	1.828.145
Direito de uso de software	880.980	399	-	881.379	881.379
(-) Amortização	(844.892)	(19.205)	-	(864.097)	(864.097)
Total intangível	36.088	(18.806)	-	17.282	17.282