

cessos 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 Pílulas 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 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. ● **Estoques:** 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 mate-

riais 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 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	2.020	2.019
Fundo fixo	4.000	3.000
Banco conta movimento (a)	-	3.567.921
	4.000	3.570.921

(a) Em 31 de dezembro de 2019, correspondia aos valores em depósitos bancários no Banco Banpará.

6. CONTAS A RECEBER

Descrição	2.020	2.019
Secretaria Executiva de Saúde Pública do Estado do Pará (a)	20.902.529	22.772.752
(-) Provisão para crédito de liquidação duvidosa (b)	(847.516)	(3.600.799)
	20.055.013	19.171.953

(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. (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\$ 847.516 (Em 2019 - R\$ 3.600.799), sem expectativa de recebimento junto à Secretaria Executiva de Saúde Pública do Estado do Pará. No exercício de 2020 foi efetuado a reversão parcial da provisão no montante de R\$ 2.753.283.

7. Estoque

Descrição	2.020	2.019
Dieta parenteral e enteral	24.196	12.746
Fios cirúrgicos	106.492	115.502
Materiais de banco de sangue/agencias	12.141	22.133
Materiais hospitalares de consumo	531.876	409.015
Medicamentos	512.362	448.291
Materiais de expediente impressos	37.977	38.697
Materiais de higiene e limpeza	105.781	75.775
Materiais de manutenção	53.079	22.703
Materiais hospitalares de reposição	115.514	81.884
Materiais/gêneros alimentícios de SND	123.565	69.722
Outros	102.340	51.831
	1.725.323	1.348.299

8. Impostos a Recuperar: 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 cobranças de Impostos sobre serviços de qualquer natureza (ISSQN), totalizando R\$ 1.819.320. A Administração entrou com pedido administrativo junto à Secretaria Municipal da Receita de Barcarena. Apesar de ainda estar em fase de análise, os valores foram revertidos no exercício social de 2020 contra a rubrica de obrigações fiscais.

9. Imobilizado / Intangível

a) Composição

Itens	Custo	Depreciação acumulada	Líquido	2.020	Líquido	2.019
Benfeitorias	1.237.900	(620.193)	617.707		926.599	
Equipamentos telefônico	17.411	(7.787)	9.624		13.106	
Instalações	34.992	(7.523)	27.469		30.967	
Instrumentais médicos hospitalares	305.747	(67.525)	238.222		268.801	
Maquinas e equipamentos médicos	4.237.690	(941.871)	3.295.819		3.702.160	
Maquinas e equipamentos de informática	616.162	(270.922)	345.240		475.662	
Moveis e utensílios	1.147.824	(252.008)	895.816		1.001.875	
Moveis e utensílios de escritório	7.478	(1.683)	5.795		6.543	
Moveis e utensílios hospitalares	1.505.350	(338.129)	1.167.221		1.319.968	
Equipamentos de processamento de dados	14.533	(6.539)	7.993		10.900	
Aparelho medicina e cirurgia	122.263	(27.509)	94.754		106.981	
Adiantamento a fornecedor de imobilizado	20.355	-	20.355		27.324	
(-) Subvenções a realizar *	(6.172.279)	-	(7.347.750)		(7.347.750)	
Total imobilizado	3.095.425	(2.541.688)	553.736		543.136	
Direto de uso de software	6.300	(1.995)	4.305		5.565	
Total intangível	6.300	(1.995)	4.305		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 31/12/19	Adições e (baixas)	Depreciação e realização	Saldo em 31/12/20
Imobilizado				
Benfeitorias	1.237.900	-	-	1.237.900
Equipamentos telefônico	17.411	-	-	17.411
Instalações	34.992	-	-	34.992
Instrumentais médicos hospitalares	305.747	-	-	305.747
Maquinas e equipamentos médicos	4.220.430	17.260	-	4.237.690
Maquinas e equipamentos de informática	623.362	(7.200)	-	616.162
Moveis e utensílios	1.139.074	8.750	-	1.147.824
Moveis e utensílios de escritório	7.478	(2.500)	-	7.478
Moveis e utensílios hospitalares	1.507.850	-	-	1.505.350
Equipamentos de processamento de dados	14.533	-	-	14.533
Aparelho medicina e cirurgia	122.263	-	-	122.263
Adiantamento a fornecedor de imobilizado	27.324	(6.969)	-	20.355
(-) Subvenções a realizar *	(7.347.750)	-	1.175.471	(6.172.279)
(-) Depreciação **	(1.367.478)	-	(1.174.210)	(1.367.478)
	543.136	9.341	1.261	543.136
Intangível				
Direitos de uso de software	6.300	-	-	6.300
(-) Amortizações **	(735)	-	(1.260)	(1.995)
	5.565	-	(1.260)	4.305