

montante suficiente para cobrir a perda provável. **g) Apuração do Superávit/Déficit:** O resultado das operações é apurado pelo regime de competência, exceto quanto às receitas de doações e contribuições, reconhecidas quando efetivamente recebidas. **h) Reconhecimento de receitas:** As receitas com contrato de gestão são reconhecidas pelo regime de competência, de acordo com os requisitos da aplicação do CPC 47. Não foram identificadas mudanças significativas de práticas contábeis de reconhecimento de receitas com contratos de gestão pública. **i) Outros ativos e passivos circulantes e não circulantes:** Os valores do ativo circulante e realizável a longo prazo são demonstrados pelo seu valor de realização e atualizados até a data do balanço, quando aplicável. Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos doze meses. **j) Ajuste ao valor presente de ativos e passivos:** Nas demonstrações contábeis de 2022 não transacionou operação de longo prazo (ou relevantes de curto prazo) que se qualificassem a serem ajustadas, sendo que o efeito deste procedimento é avaliado periodicamente pela entidade. **l) Patrimônio líquido:** Composto pelo superávit/déficit obtido ao longo do período de existência da entidade, que não tem Capital Social, devido a sua natureza jurídica de entidade sem finalidade de lucro, conforme prevê o art. 44 e seguintes do Código Civil. **m) Demonstrações dos fluxos de caixa:** As demonstrações dos fluxos de caixa foram preparadas pelo método indireto e estão apresentadas de acordo com o CPC 03 (R2) - Demonstração dos Fluxos de Caixa.

	2022	2021
3. Caixa E Equivalentes de Caixa		
Caixas	1.000	1.000
Banco conta movimento	2.050.903	800.862
Aplicações financeiras de liquidez imediata	523.949	2.879.116
	2.575.852	3.680.978

As aplicações em Certificados de Depósito Bancário foram feitas em instituições de primeira linha no Brasil, com remuneração baseada nas taxas do Certificado de Depósito Interbancário-CDI e não possuem vencimento predeterminado, podendo ser resgatadas a qualquer momento pela Entidade, garantindo liquidez imediata. Os rendi-

6. Imobilizado	Aparelhos Med. Cirurgia	Equip. Informática	Instrumentos Cirurgia	Maquinas e Equip.	Móveis e Utensílios	Móveis e Utensílios Hospitalares	Total
	10%	20%	10%	10%	10%	10%	
Saldo inicial	4.465	13.080	10.107	33.854	2.444	26.776	90.726
Adições	-	-	-	37.917	6.714	-	44.631
Depreciação	(1.311)	(1.806)	(1.561)	(6.857)	(1.456)	(6.017)	(19.008)
Em 31 de dezembro de 2021	3.154	11.274	8.546	64.914	7.702	20.759	116.349
Saldo inicial	3.154	11.274	8.546	64.914	7.702	20.759	116.349
Aquisição	-	-	-	63.099	2.687	-	65.786
Transferências	-	-	-	257.464	-	-	257.464
Depreciação	(1.310)	(1.806)	(1.561)	(13.564)	(2.045)	(6.017)	(26.303)
Em 31 de dezembro de 2022	1.844	9.468	6.985	371.913	8.344	14.742	413.296

	Aparelhos Med. Cirurgia	Benfeitorias	Equip. Infor.	Instalações	Maquinas e Equip.	Móveis e Utens.	Móveis e Utens. Hospitalares	Construções em Andamento	Total
	10%	10%	20%	10%	10%	10%	10%		
Saldo inicial	16.776	2.886	29.127	3.861	359.125	778.125	15.067	362.005	1.613.480
Aquisição	-	22.123	-	62.777	1.359.134	-	42.286	-	1.486.320
Depreciação	(16.776)	(3.749)	(29.127)	(3.861)	(41.144)	(253.735)	(6.455)	(17.940)	(372.787)
Em 31 de dezembro de 2021	-	21.260	-	380.758	1.883.524	8.612	386.351	46.508	2.727.013
Saldo inicial	-	21.260	-	380.758	1.883.524	8.612	386.351	46.508	2.727.013
Aquisição	-	-	-	-	160.000	-	-	-	160.000
Transferências	-	-	-	-	(257.464)	-	(315.497)	315.497	(257.464)
Depreciação	-	(4.120)	-	(42.190)	(311.919)	(6.455)	(18.910)	-	(383.594)
Em 31 de dezembro de 2022	-	-	-	338.568	1.474.141	2.157	51.944	362.005	2.245.955

7. Partes Relacionadas: O saldo a pagar em 2022, no passivo circulante R\$ 145.582, corresponde aos serviços de gestão da Sede Administrativa, previstos em contrato de gestão. O saldo a pagar de R\$ 1.200.000 (R\$ 1.347.180 em 2021) refere-se a contas a receber com hospital relacionado sob a mesma gestão.

	2022	2021
8. Fornecedores		
Materiais e medicamentos	1.111.783	560.370
Serviços	731.682	422.454
Diversos	346.650	212.727
Serviços médicos	1.793.868	1.233.691
	3.983.983	2.429.242

	2022	2021
9. Obrigações Trabalhistas		
Obrigações trabalhistas	869.388	786.211
Provisão férias	1.323.080	1.291.999
Provisões FGTS s/férias	105.844	103.357
	2.298.312	2.181.567

	2022	2021
10. Obrigações Sociais		
INSS a recolher	93.423	84.601
FGTS a recolher	130.511	120.238
IRRF s/ folha a recolher	97.345	93.374
Contr. Sindical	6.343	6.213
Total	327.622	304.426

11. Receitas Diferidas: Em 2022, foi utilizado o montante de R\$ 160.000,00 para aquisição de novos ativos, considerando o saldo residual de 2022. O montante demonstrado no grupo de receita diferida, em 31/12/2022, refere-se à entrada do recurso a ser utilizado na aquisição do imobilizado/intangível pelo contrato de gestão, contabilizando a depreciação mensal dos bens na conta receita diferida no passivo conforme abaixo:

	2022	2021
Imobilizado - contrato de gestão	5.750.355	6.019.462
Intangível - contrato de gestão	-	-
Total investido em ativo	5.750.355	6.019.462
Depreciação/amortização acumulada	(3.504.399)	(3.292.449)
Total imobilizado/intangível líquido	2.245.956	2.727.013
(-) Transferência para ativo próprio	-	-
(+) Saldo para investimento	89.725	-
(+) Recursos a receber de investimentos	-	(297.412)
Receita diferida	2.335.681	2.429.601

12. Provisões para Contingências e Depósitos Judiciais: A Entidade é parte em ações judiciais, decorrentes do curso normal das operações, envolvendo questões cíveis e trabalhistas. A Administração julga não ser necessário a provisão para demandas judiciais. Os processos classificados como de probabilidade de perda possível, pela Administração, amparada por seus assessores jurídicos, não estão reconhecidos contabilmente e montam os seguintes valores:

	2022	Possível 2021
Cível	1.546.680	1.366.568
Trabalhista	240.000	220.000
	1.786.680	1.586.568

mentos estão atualizados pelo valor incorrido até a data do balanço. A Administração entende que o montante de Caixa e equivalentes de Caixa é suficiente para o cumprimento de obrigações de curto prazo.

4. Contas Receber: Referem-se a contas a receber de contrato de gestão com Secretaria de Saúde do Estado do Pará, vigente até 21/03/2023.

	2022	2021
Circulante		
Contrato de gestão - 002/SESPA/2022	-	-
	-	-

	2022	2021
Não circulante		
Contrato de gestão 038/2015 - SESP	6.694.453	6.694.453
	6.694.453	6.694.453

Os valores do atual contrato foram recebidos dentro do mês. O saldo de contas a receber não circulante refere-se a valores em discussão para recebimento junto à Secretaria de Saúde do Estado do Pará. O saldo é considerado recebido pela Administração, portanto não são consideradas provisões para perdas.

	2022	2021
5. Estoques		
Drogas e Medicamentos em Geral	217.765	241.328
Materiais De Uso Do Paciente	226.796	237.494
Gases Medicinais	128.383	98.686
Materiais De Manutenção	60.210	52.597
Material De Limpeza E Higienização	52.440	35.840
Material De Expediente E Impressos	23.164	28.223
Combustível Gerador/GLP	5.420	19.027
Dietais Enterais E Parenterais	7.555	17.821
Equipamentos De Proteção Individual	7.851	13.862
Gêneros Alimentícios	9.925	12.848
Materiais De Laboratório	57	11.521
Materiais Radiológicos / Imagens	8.294	6.258
Demais materiais	13.462	6.447
	761.322	781.952

Não há itens considerados obsoletos, ou de baixa rotatividade que justifi-que constituição de provisão para perdas.

A Entidade manteve o montante de R\$ 316.505 em depósitos judiciais e/ou recursos para possibilitar o andamento dos processos e eventuais coberturas dos valores discutidos. **13. Patrimônio Social:** O Patrimônio Social é acrescido de excedentes de receitas sobre despesas (superávit), ou deduzidos por insuficiências (déficit), dos resultados obtidos nos congressos, bem como na administração da sede da Entidade. Em 2022, houve ajustes patrimoniais relativos a baixa de valores conciliados no montante de R\$ 279.731.

	2022	2021
14. Despesas Gerais e Administrativas		
Serviços de gestão	(2.260.533)	(2.195.284)
Energia elétrica	(1.626.142)	(1.405.483)
Aluguel de máquinas	(356.750)	(468.318)
Manutenção e conservação	(77)	(2.675)
Viagens e hospedagens	(872.679)	(617.937)
Fretes e carretos	(122.063)	(309.934)
Outros	(251.171)	(1.588.610)
	(5.489.415)	(6.588.241)

15. Renúncia Fiscal: A Entidade aplica integralmente no país os recursos para manutenção dos seus objetivos institucionais e mantém escrituração regular de suas receitas e despesas, está imune do imposto de renda, da contribuição social e dos impostos estaduais e municipais de acordo com os dispositivos da Constituição Federal do Brasil - CF e Código Tributário Nacional - CTN. Atendendo ao disposto no item 27 - (C) do ITG 2002 (R1) - Entidade sem Finalidade de Lucros, em que a renúncia fiscal relacionada com a atividade deve ser evidenciada nas demonstrações contábeis como se a obrigação devida fosse, está sendo apresentado o quadro de impostos incidentes sobre as operações. O valor da isenção do recolhimento da Contribuição Patronal sobre a folha de pagamento e serviços prestados por contribuintes individuais, devido ao INSS e o valor da COFINS estão demonstrados e contabilizados, como se devido fosse.

	2022	2021
Cota patronal	2.447.016	2.732.356
Terceiros	709.635	792.383
RAT/SAT	244.701	273.236
Total INSS	3.401.352	3.797.975
COFINS	1.533.313	1.366.958
Total	4.934.665	5.164.933

16. Cobertura de Seguros: Em 2022, a cobertura de seguros foi determinada e contratada em base técnica que a Administração estima suficiente para cobertura de eventuais perdas decorrentes de sinistros com bens e direitos.

17. Instrumentos Financeiros: A Entidade participa de operações envolvendo instrumentos financeiros com o objetivo de financiar suas atividades ou aplicar seus recursos financeiros disponíveis. A Administração dessas operações é efetuada mediante definição de estratégias de operação e do estabelecimento de sistemas de controles. Opera com diversos instrumentos financeiros, incluindo aplicações financeiras, recebimento de entes públicos e contas a pagar a fornecedores. Os valores registrados no ativo e no passivo circulante têm liquidez imediata ou vencimento, em sua maioria, em prazos inferiores a três meses. Considerando o prazo e as características desses instrumentos, que são sistematicamente renegociados, os valores contábeis se aproximam dos valores justos.

continua