

**CONTINUAÇÃO ASSOCIAÇÃO DE SAÚDE, ESPORTE, LAZER E CULTURA - ASELC/OSS
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022**

A receita de prestações de serviços é reconhecida de acordo com a competência no qual o serviço é prestado e pelo valor determinado por meio do Contrato de Gestão firmado com a Secretaria de Estado de Saúde do Pará (SESPA).

(i) Receitas de depreciação de "Bens públicos em nosso poder"

Em atendimento a Resolução do Conselho Federal de Contabilidade nº 1.409/12 (ITG 2002 (R1)), NBC TG 07 – Subvenção e Assistência Governamentais, bem como o cumprimento ao Contrato de Gestão, a Entidade reconhece a depreciação dos ativos, que serão devolvidos à Secretaria quando do término do Contrato de Gestão, na demonstração de resultado do exercício, nas despesas operacionais, em contrapartida as receitas operacionais do Contrato de Gestão.

3.12 Resultado financeiro, líquido

As receitas financeiras compreendem: (i) receitas financeiras abrange receitas de juros, aplicações financeiras, descontos e bonificações recebidas. A receita de juros é reconhecida no resultado através do método dos juros efetivos; (ii) despesas financeiras abrangem despesas com juros, multas e despesas bancárias.

3.13 Apuração do resultado

O reconhecimento das receitas e despesas é efetuado em conformidade com o regime contábil de competência do período. A receita de serviços prestados é reconhecida no resultado em função da sua realização. Uma receita não é reconhecida se há uma incerteza significativa na sua realização.

3.14 Gerenciamento de risco financeiro

A Entidade apresenta exposição aos seguintes riscos advindos do uso de instrumentos financeiros:

- Risco de liquidez
- Risco de mercado

A Entidade apresenta informações sobre a exposição de cada um dos riscos supramencionados, os objetivos da Entidade, políticas e processos para manutenção e gerenciamento de risco na nota explicativa nº 20.

Estrutura do gerenciamento de risco

As políticas de gerenciamento de risco da Entidade são estabelecidas para identificar e analisar os riscos enfrentados, para definir limites. As políticas e sistemas de gerenciamento de riscos são revisados frequentemente para refletir mudanças nas condições de mercado e nas atividades da Entidade.

4. Caixa e equivalentes de caixa

	2022	2021
Caixa – fundo fixo	3.085	5.535
Bancos conta movimento	363.515	1.151.405
Aplicações financeiras	30.962.231	28.035.019
	31.328.831	29.191.959

A Entidade mantém os recursos disponíveis aplicados em títulos de renda fixa Certificado de Depósito Bancário (CDB), enquanto não reinvestido em atividades ligadas ao seu objeto social. O rendimento médio para o exercício de 2022 foi de 95% do CDI a.a. (2020 de 105% do CDI% a.a.).

5. Bloqueio Judicial

	2022	2021
Bloqueio Judicial	1.571.984	-

A Entidade teve bloqueio judicial em decorrência do processo Nº 0028360-55.2016.4.01.399, execução movida contra a OSS que anteriormente era responsável pela gestão do HRP, IDESMA, pelo não recolhimento de contribuições previdenciárias. O Processo tramita sob sigilo de justiça, e após requerimento da PFN houve reconhecimento da sucessão e formação de grupo econômico em decorrência a transição entre IDESMA e ASELC na operacionalização do HRP. Foi interposto agravo de instrumento, o qual foi rejeitado monocraticamente, motivando a interposição de agravo interno.

6. Contas a receber - Contrato de gestão

	2022	2021
Contas a receber - custeio	5.877.190	1.799.422

Refere-se ao repasse dos recursos vinculados ao contrato de gestão firmado com a Secretaria de Estado do Pará – SESP, para a operacionalização nas atividades e serviços do Hospital Regional Público de Castanhal – HRP e Hospital Regional Público do Araguaia – HRP. A análise de vencimentos dessas contas a receber está apresentada a seguir:

Aging list das contas a receber

	2022	2021
Vencidos		
Até 30 dias (a)	5.877.190	1.799.422

(a) A administração não constituiu provisão para perda de crédito esperada, pois o montante em aberto foi proveniente de contrato firmado com o Estado, de modo que não se tem perspectiva de perdas nos valores a serem repassados, adicionalmente, o montante em aberto foi recebido no início de 2023.

7. Estoques

	2022	2021
Medicamentos	1.769.492	3.751.443
Materiais médico hospitalar	1.522.179	1.864.170
Estoque gerais	1.211.688	1.001.795
Material de engenharia clínica	400.494	330.091
	4.903.853	6.947.499

A Entidade avaliou seus estoques existentes em 31 de dezembro de 2022 e 2021 e concluiu não ser necessário a constituição de provisão para obsolescência dos estoques e/ou estoques de baixo giro.

8. Imobilizado

	Móveis e máquinas	Equipamentos processamento de dados	Total
Custo			
Saldo em 31 de dezembro de 2020	17.857	4.448	22.305
Aquisição patrimonial (CEP) (b)	2.265	-	2.265
Saldo em 31 de dezembro de 2021	20.122	4.448	24.570
Aquisição patrimonial (CEP) (a) (b)	156.455	261.347	417.802
Saldo em 31 de dezembro de 2022	176.577	265.795	442.373
Depreciação			
Saldo em 31 de dezembro de 2020	(3.915)	(886)	(4.801)
Depreciação e amortização no período	(3.850)	(889)	(4.739)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	(7.765)	(1.775)	(9.540)
Depreciação e amortização no período	(18.628)	(27.651)	(46.279)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	(26.393)	(29.426)	(55.819)
Valor contábil			
Em 31 de dezembro de 2021	12.357	2.673	15.030
Em 31 de dezembro de 2022	150.184	236.369	386.553

(a) As doações de patrimônio referentes a equipamentos (Bens) foram realizadas por pessoas físicas no HRP.

(b) As aquisições de imobilizado utilizaram os recursos do CEP – Centro de Ensino e Pesquisa. O CEP do Hospital Regional Público do Araguaia tem a missão de gerar e disseminar o conhecimento, qualificar novos profissionais e prover um ambiente que favoreça a atração e a retenção de talentos para o hospital. Seus recursos são provenientes de convênio com instituições de ensino, para concessão de estágios.