

CONTINUAÇÃO

ASSOCIAÇÃO DE SAÚDE, ESPORTE, LAZER E CULTURA - ASELCO/ASS
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

A Entidade firmou o 7º Termo Aditivo, em 21 de janeiro de 2022 que prorrogou por mais 12 meses, iniciando em 25 de janeiro de 2022 a 24 de janeiro de 2023, para o Hospital Regional Público de Castanhal.

A remuneração do contrato de gestão e operacionalização é definida de acordo com suas características de atendimento, com um orçamento de custeio pré-fixado, com base na estrutura física e na produção de serviços definidas como metas contratuais quantitativas e qualitativas. Não há redução ou glosa do repasse da verba do contrato de gestão.

Conforme cláusula contratual, as despesas administrativas da matriz são rateadas entre as filiais e contabilizadas na receita de interdependência com contrapartida em despesas com interdependência, registrando um feito nulo no resultado. Em 31 de dezembro de 2022 o saldo correspondente as receitas e despesas com interdependência foi de R\$ 7.279.327 (R\$ 6.323.995 em 31 de dezembro de 2021)

(b) Em 2021 devido a pandemia do COVID 19 houve relevantes doações de materiais médicos e medicamentos, o que reduziu demasiadamente no ano de 2022. Os estoques recebidos em doação, ou seja, sem contraprestação, são mensurados pelo seu valor justo, mensuração efetuada pela administração baseada no último preço de aquisição dos itens recebidos como doação. O valor foi registrado em contrapartida ao ativo circulante em estoques.

c) A Entidade, em atendimento a Resolução do Conselho Federal de Contabilidade nº 1.409/12 (ITG 2002 (R1)), em cumprimento ao Contrato de Gestão, 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.

16. Custos operacionais

16.1 Pessoal e encargos

	2022	2021
Salários e ordenados	(34.141.912)	(27.636.626)
Encargos sociais	(14.885.310)	(10.332.198)
Férias, 13º salário e rescisão trabalhistas	(8.543.107)	(10.959.560)
Benefícios sociais à empregados	(155.236)	(96.014)
	(57.725.565)	(49.024.398)

16.2 Serviços profissionais

	2022	2021
Honorários médicos (a)	(39.280.002)	(28.822.169)
Serviços técnicos contratados (b)	(16.530.233)	(12.610.830)
	(55.810.233)	(41.432.999)

a) Valores relativos aos atendimentos por médicos contratados, apurados pelo custo dos serviços prestados nos atendimentos aos pacientes não pagantes (internações e ambulatório), custos de operação do atendimento SUS e custos indiretos associados aos projetos de atendimento.

b) Os montantes são relacionados aos prestadores de serviços terceirizados, para o desempenho de atividades ligadas ao atendimento hospitalar, tais como: serviços de análise e diagnóstico, locação temporária de equipamentos, e demais serviços.

16.3 Materiais e medicamentos

	2022	2021
Drogas e medicamentos (a)	(8.634.921)	(10.432.381)
Materiais uso do paciente (a)	(5.746.235)	(7.117.619)
Custos gerais de materiais hospitalares	(2.374.487)	(2.316.204)
Gêneros alimentícios	(1.054.188)	(916.529)
Materiais de limpeza e descartáveis	(830.366)	(932.712)
OPME - Órtese, prótese e materiais especiais	(1.113.782)	(797.178)
	(19.753.979)	(22.512.623)

(a) No ano de 2022 os preços de materiais e medicamentos tiveram realinhamento por conta do fim da pandemia COVID 19, além de alguns medicamentos e materiais específicos para o tratamento COVID deixaram de ser usados, o conjunto desses fatores contribuíram para a redução dos custos com materiais e medicamentos.

17. Gerais e Administrativas

	2022	2021
Serviços terceirizado(a)	(19.174.963)	(16.675.723)
Despesas fixas - energia e telefone	(5.315.615)	(4.690.175)
Despesa administrativas	(661.427)	(664.760)
Despesa manutenção(b)	(7.774.656)	(5.136.142)
Despesas com informática	(2.075.260)	(2.175.719)
Locação de veículos	(298.439)	(206.847)
Locação de bens imóveis	(217.713)	(214.665)
Despesas com viagens	(410.853)	(209.356)
Outras despesas	(173.395)	(223.205)
	36.102.322	(30.196.592)

(a) Serviços terceirizados administrativas sofrem aumento em decorrência de repactuação de contratos no HRPC e contratação de novos serviços pela matriz, e realinhamento de contratos.

(b) As despesas com manutenção aumentaram no decorrer de 2022 em decorrência da necessidade de restauração e impermeabilização externa no HRP e necessidade de manutenção elétrica e hidráulica no HRPC.

17. Resultado financeiro, líquido	2022	2021
Rendimentos sobre aplicações financeiras(a)	2.684.370	717.414
Descontos e bonificações recebidas	8.757	23.481
	2.693.127	740.895
Juros e multas	-20	-4.476
Tarifas bancárias	-120.748	-87.382
	-120.768	-91.858
Resultado financeiro, líquido	2.572.359	649.037

(a) Em 2022, o recebimento de termos aditivos de investimento e o aumento dos valores provisionados contribuíram de forma significativa para o aumento dos rendimentos financeiros.

19. Tributos e contribuições (renúncia fiscal)

Na condição de Entidade sem fins lucrativos, aplicam-se a Entidade determinados benefícios fiscais estabelecidos em legislação ordinária.

O art. 15 da Lei nº 9.532/97 prevê isenção do Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) e da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL) às associações civis, sem fins lucrativos, observados os seguintes requisitos:

(a) Não remunerar, por qualquer forma, seus dirigentes pelos serviços prestados;

(b) Aplicar integralmente seus recursos na manutenção e desenvolvimento dos seus objetivos sociais;

(c) Manter escrituração completa de suas receitas e despesas em livros revestidos das formalidades que assegurem a respectiva exatidão;

(d) Conservar em boa ordem, pelo prazo de cinco anos, contado da data da emissão, os documentos que comprovem a origem de suas receitas e a efetivação de suas despesas, bem assim a realização de quaisquer outros atos ou operações que venham a modificar sua situação patrimonial;

(e) Apresentar, anualmente, Declaração de Rendimentos, em conformidade com o disposto em ato da Secretaria da Receita Federal; e

(f) Não apresentar superávit em suas contas ou, caso o apresente em determinado exercício, destinar referido resultado, integralmente, à manutenção e ao desenvolvimento dos seus objetivos sociais.

A isenção não abrange os rendimentos e ganhos de capital auferidos em aplicações financeiras de renda fixa ou de renda variável.

20. Instrumentos financeiros

A Entidade opera apenas com instrumentos financeiros não derivativos que incluem aplicações financeiras, caixa e equivalentes de caixa, e contas a receber, assim como contas a pagar, cujos valores são representativos aos respectivos valores de mercado.

Estimativa do valor justo

O valor justo dos ativos e passivos financeiros é incluído no valor pelo qual o instrumento poderia ser trocado em uma transação corrente entre partes dispostas a negociar, e não em uma venda ou liquidação forçada. Durante os exercícios de 2022 e 2021 não havia diferença significativa entre os valores contábeis e os mercados para os investimentos financeiros da Entidade.