

CONTINUAÇÃO

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

Instrumentos financeiros "não derivativos"

Todos os ativos financeiros "não derivativos" (incluindo os ativos designados pelo valor justo por meio do resultado) são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual a Entidade se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento.

Os instrumentos financeiros da Entidade foram classificados conforme as seguintes categorias:

Descrição	Classificação	2022		2021	
		Saldo contábil	Valor justo	Saldo contábil	Valor justo
Caixa e equivalentes de caixa	Ativos financeiros não mensurados ao valor justo	31.328.831	31.328.831	29.191.959	29.191.959
Contas a receber - Contrato de gestão	Ativos financeiros não mensurados ao valor justo	5.877.190	5.877.190	1.799.422	1.799.422
Fornecedores	Passivos financeiros não mensurados ao valor justo	8.487.444	8.487.444	7.437.735	7.437.735
Outras contas a pagar	Passivos financeiros não mensurados ao valor justo	536.377	536.377	614.147	614.147

Em função das características e forma de operação bem como a posição patrimonial e financeira em 31 de dezembro de 2022, a Entidade está sujeita aos fatores de:

Risco de liquidez

Risco de liquidez é o risco em que a Entidade irá encontrar dificuldades em cumprir com as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista ou com outro ativo financeiro. A abordagem da Entidade na administração de liquidez é de garantir, o máximo possível, que sempre tenha liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações ao vencerem, sob condições normais e de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou com risco de prejudicar a reputação da Entidade.

Risco de mercado

Risco de mercado é o risco que alterações nos preços de mercado, tais como as taxas de juros têm nos ganhos da Entidade, no valor de suas participações em instrumentos financeiros. Essas oscilações de preços e taxas podem provocar alterações nas receitas e nos custos da Entidade. O objetivo do gerenciamento de risco de mercado é gerenciar e controlar as exposições a riscos de mercados, dentro de parâmetros aceitáveis, e ao mesmo tempo otimizar o retorno.

Com relação às taxas de juros, visando à mitigação deste tipo de risco, a Entidade centraliza seus investimentos em aplicações financeiras de liquidez, com bancos públicos em títulos de baixo risco como CDB.

22. Partes relacionadas

A Entidade não distribui parcelas de patrimônio ou renda a qualquer título, e aplicam integralmente no País os recursos destinados à manutenção de suas atividades.

O pessoal-chave da Administração inclui os conselheiros de administração e diretores executivos. A remuneração total em 2022 foi de R\$ 598.060 (R\$ 498.032 em 2021).

23. Eventos subsequentes

Aditivos contratuais do contrato de gestão

Assinatura dos seguintes Termos Aditivos (T.A.) para o Hospital Regional Público do Araguaia - HRPA:

Assinatura do 17º Termo Aditivo, cujo objetivo é ampliação do serviço de hemodiálise possibilitando a oferta de 286 sessões mensais, no valor mensal de R\$ 100.900.

Assinatura dos seguintes Termos Aditivos (T.A.) para o Hospital Regional Público de Castanhal- HRPC:

Assinatura do 15º Termo Aditivo, cujo objetivo é aquisição de equipamentos Braquiterapia e acelerador linear, assinado em 18/08/2022, no valor de R\$ 9.679.080, em execução.

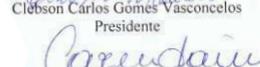
Assinatura do 16º Termo Aditivo, cujo objetivo é prorrogar o perfil assistencial provisório, mantendo o valor mensal de R\$ 7.480.000, assinado em 22/10/2022.

Assinatura do 17º Termo Aditivo, cujo objetivo é repasse de investimento, aquisição de equipamentos e instrumentais cirúrgicos no valor de R\$ 1.075.957, assinado em 27/12/2022, em execução.

Assinatura do 18º Termo Aditivo que prorrogou a vigência do contrato por mais 12 meses, de 25 de janeiro de 2023 a 24 de janeiro de 2024, assinado em 24/01/2023, passando o repasse mensal a ser de R\$ 8.978.474.

Supremo Tribunal Federal ("STF") muda entendimento relacionado com a coisa julgada em matéria tributária

O Supremo Tribunal Federal ("STF") finalizou o julgamento, em 08 de fevereiro de 2023, dos recursos extraordinários RE no 955227 (Tema 885) e RE no 949297 (Tema 881), e consolidou o entendimento no sentido de que uma decisão definitiva (coisa julgada) obtida por determinado contribuinte sobre tributos recolhidos de forma continuada perde seus efeitos caso a Corte se pronuncie em sentido contrário posteriormente. Ainda, o STF não acolheu o pedido de modulação de efeitos da decisão, de forma que as autoridades fiscais podem cobrar os tributos que deixaram de ser recolhidos com base em tais decisões. A Entidade revisou os temas tributários para os quais tem decisão definitiva (coisa julgada) nos últimos 5 (cinco) anos e não identificou nenhum impacto do julgamento do STF ao tratamento atualmente conferido aos seus recolhimentos tributários.


Clebson Carlos Gomes Vasconcelos
Presidente

Carmen Lúcia Parente Anaise
Contadora
CRC PA-008315-0/5

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos

Associados e Administração da
Associação de Saúde, Esporte, Lazer e Cultura - ASELC.
Belém - PA

Opinião com ressalva sobre as demonstrações contábeis

Examinamos as demonstrações contábeis da Associação de Saúde, Esporte, Lazer e Cultura - ASELC. ("Entidade"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

Em nossa opinião, exceto pelo possível efeito do assunto descrito na seção a seguir intitulada "Base para opinião com ressalva sobre as demonstrações contábeis", as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Associação de Saúde, Esporte, Lazer e Cultura - ASELC, em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas.

Base para opinião com ressalva sobre as demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2022, a Entidade mantinha registrado na Rubrica "Imobilizado - bens públicos em nosso poder" e na Rubrica "Bens público em nosso poder no passivo" o valor de R\$ 14.211.096, conforme Nota Explicativa nº 9 e receita de depreciação de bens públicos e encargos de depreciação registradas no resultado do exercício no valor de R\$ 768.536. A Associação de Saúde, Esporte, Lazer e Cultura - ASELC logrou-se vencedora do chamamento público para operacionalização dos serviços de saúde do Hospital Regional Público de Castanhal - HRPC, firmado no Contrato de Gestão nº 001/2021/SESPA em 25 de janeiro de 2021 e desde o início da vigência do contrato de gestão, a Associação de Saúde, Esporte, Lazer e Cultura - ASELC não recebeu composição individualizada dos ativos imobilizados recebidos como dotação inicial, de acordo com o termo de permissão de uso emitido pela Secretária do Estado do Pará (SESPA). A filial Hospital Regional Público de Castanhal - HRPC, apresenta no balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 na Rubrica "Imobilizado - bens públicos em nosso poder" e na Rubrica "Bens público em nosso poder no passivo" o valor de R\$ 12.099.130 e receita de depreciação de bens públicos e encargos de depreciação registradas no resultado do exercício de R\$ 581.826. Dessa maneira, em que pese termos conseguido validar as principais movimentações (adições/ baixas) do período auditado, verificando a documentação suporte e correta contabilização, torna-se inviável aplicar procedimentos alternativos para formar e emitir opinião, como de fato não estamos emitindo, sobre os saldos de Imobilizado - bens públicos em nosso poder, bens público em nosso poder no passivo e receita de depreciação de bens públicos e encargos de depreciação para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022.