

...continuação

Intangíveis: A Administração revisa anualmente o valor contábil líquido dos ativos com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas, que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Quando essas evidências são identificadas e o valor contábil líquido excede o valor recuperável, é constituída provisão para deterioração ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável. **f. Julgamentos e Estimativas:** A preparação das demonstrações contábeis da Entidade requer que a Administração faça julgamentos e estimativas e adote premissas que afetem os valores apresentados de receitas, despesas, ativos e passivos, bem como as divulgações de passivos contingentes, na data-base das demonstrações contábeis. Contudo, a incerteza relativa a essas premissas e estimativas poderia levar a resultados que requeiram um ajuste significativo ao valor contábil do ativo ou passivo afetado em exercícios futuros. **i. Provisões para Riscos Judiciais:** A Entidade reconhece, quando identificada, a provisão para causas cíveis, tributárias e trabalhistas. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos assessores jurídicos. As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta as alterações nas circunstâncias. **ii. Ajuste para Perdas Estimadas para Créditos de Liquidação Duvidosa:** É constituída, quando aplicável, em montante suficiente para cobrir perdas prováveis na realização das contas a receber. Para determinar a suficiência do ajuste sobre as contas a receber, são avaliados o montante e as características de cada um dos créditos, considerando a probabilidade de realização. Quando há ocorrência de significativos atrasos na realização dos créditos e, pela consideração que a probabilidade de recebimento diminui, é registrada perda estimada nas demonstrações contábeis em 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 2024 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. **k. 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. **l. 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. **m. Contratos de Gestão:** Em 2023, a Administração do Hospital concluiu os estudos sobre a adoção dos conceitos de contabilização dos contratos de gestão baseados na NBC TG 07 - Subvenção e Assistência Governamentais e ITG 2002 (R1), e optou por reconhecer o saldo do contrato de gestão junto ao Ente Público, registrando em ativo circulante os valores futuros a receber dos serviços previstos em contrato, em contrapartida ao passivo circulante relativa a obrigação de execução do contrato pactuado.

4. Caixa e Equivalentes de Caixa:

	2024	2023
Caixa em espécie	1.000	1.000
Banco conta movimento	157.160	100.609
Aplic. finan. de liq. imed.	2.849.955	3.548.514
Total	3.008.115	3.650.123

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 rendimentos 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.

5. Contas A Receber:

	2024	2023
Circulante		
Contrato 002/2018 - SESP	4.803.166	-
Total	4.803.166	-
Não Circulante		
Contrato 020/2013 - SESP (i)	2.291.299	2.291.299
Total	2.291.299	2.291.299

(i) O saldo de contas a receber não circulante refere-se a valores do contrato anterior, em discussão para recebimento junto à Secretaria de Saúde do Estado do Pará. O saldo é considerado recebível pela Administração, portanto não são consideradas provisões para perdas.

	2024	2023
Aging List		
Até 30 dias	4.746.470	-
De 31 a 60 dias	56.696	-
+ de 360 dias	2.291.299	2.291.299
Total	7.094.465	2.291.299

7. Imobilizado e Intangível: a. Imobilizado - Próprio:

	Apar. Med. e Cirurgia	Equip. Inform.	Instr. de Cirurgia	Máq. e Equip.	Móv. e Utens.	Móv. e Utens. Hospit.	Total
Em 31/12/2023							
Saldo inicial	4.792	3.686	1.572	72.893	29.935	6.074	118.952
Aquisições	15.450	3.000	-	26.443	500	-	45.393
Transferências	-	-	-	-	-	-	-
Baixas	-	-	-	-	-	-	-
Depreciação	(1.676)	(1.157)	(1.572)	(23.035)	(11.868)	(653)	(39.961)
Saldo contábil líquido	18.566	5.529	-	76.301	18.567	5.421	124.384
Em 31/12/2024							
Saldo inicial	18.566	5.529	-	76.301	18.567	5.421	124.384
Aquisições	7.990	10.755	-	51.725	158.830	2.182	231.482
Transferências	-	2.699	4.466	(24.957)	17.792	-	-
Baixas	-	-	-	(27.985)	-	-	(27.985)
Reversão depreciação	20	758	-	39.298	7.282	1.279	48.637
Depreciação	(3.391)	(4.058)	(858)	(23.377)	(15.906)	(853)	(48.443)
Saldo contábil líquido	23.185	15.683	3.608	91.005	186.565	8.029	328.075

b. Imobilizado - Contrato de Gestão:

	Apar. Med. e Cir.	Eq. Inform.	Móveis e Utens.	Obras em anda.	Total
Em 31/12/2023					
Saldo inicial	-	-	-	3.472.641	3.472.641
Aquisições	-	-	-	4.953.600	4.953.600
Transferências	-	-	-	-	-
Baixas	-	-	-	-	-
Depreciação	-	-	-	-	-
Saldo contábil líquido	-	-	-	8.426.241	8.426.241
Em 31/12/2024					
Saldo inicial	-	-	-	8.426.241	8.426.241
Aquisições	14.600	79.846	801.369	7.051.949	9.792.824
Transferências	-	-	-	-	-
Baixas	-	-	-	-	-
Depreciação	(14.600)	(79.846)	(801.369)	-	(2.740.875)
Saldo contábil líquido	-	-	-	15.478.190	15.478.190

Em 2022 e 2024, o Hospital recebeu verba de Investimento no montante total de R\$ 8.439.153 e R\$ 7.871.098 respectivamente, relativo a aditivo contratual com a SESP, com o intuito de ampliar e reformar determinadas estruturas da Entidade. Foram investidos R\$ 4.953.600 e R\$ 7.051.950 em novas estruturas e melhorias, incluindo reforma da fachada, durante o exercício de 2024, para os quais não foram iniciadas depreciações em virtude de estarem em andamento.

c. Intangível - Contrato de Gestão:

	Software	Total
Em 31 de dezembro de 2023		
Saldo inicial	66.994	66.994
Aquisições	-	-
Transferências	-	-
Baixas	-	-
Amortização	(15.460)	(15.460)
Saldo contábil líquido	51.534	51.534
Em 31 de dezembro de 2024		
Saldo inicial	51.534	51.534
Aquisições	-	-
Transferências	-	-
Reversão amortização	18.016	18.016
Amortização	(15.460)	(15.460)
Saldo contábil líquido	54.090	54.090

8. Fornecedores:

	2024	2023
Materiais e medicamentos	225.556	145.969
Serviços	471.565	734.378
Serviços médicos	1.324.163	1.114.853
Diversos	92.647	93.643
Total	2.113.931	2.088.843

9. Obrigações Trabalhistas:

	2024	2023
Ordenados e salários a pagar	848.195	758.194
Provisão férias	1.405.723	1.248.943
Provisões FGTS s/férias	112.283	99.637
Outras provisões	87.935	-
Total	2.454.136	2.106.774

10. Obrigações Sociais:

	2024	2023
INSS a recolher	93.422	78.177
FGTS a recolher	121.297	108.766
IRRF s/ folha a recolher	116.578	123.928
Contr. sindical	9.407	360
Total	340.704	311.231

11. Outras Contas a Pagar:

	2024	2023
Empréstimos de material	-	319
Outras	-	-
Verba piso salarial da enferm. (i)	79.175	55.174
Total	79.175	55.493

(i) No ano de 2023/2024, a unidade recebeu recursos destinados ao pagamento do piso salarial da enfermagem por meio do Sistema Único de Saúde (SUS), conforme estabelecido na Lei 14.434/22, aprovada em 4 de agosto de 2022, que promoveu alterações na Lei Federal nº 7.498/86. No decorrer desse período, constatou-se a existência de excedentes desses recursos. Diante disso, a unidade tomará as providências necessárias para realizar a devolução dessas sobras, seguindo os trâmites estabelecidos nas normativas legais e contratuais.

6. Estoques:

	2024	2023
Drogas e medicamentos	227.288	226.828
Materiais de uso do paciente	115.367	164.599
Materiais de manutenção	22.024	31.934
Gases medicinais	66.082	18.088
Limpeza e higienização	18.438	27.526
Fios cirúrgicos	13.984	18.664
Materiais de lavanderia	12.979	14.593
Mat. de expediente e impressos	22.739	20.527
Pecas e acessórios de reposição	15.588	15.511
Dietsas enterais e parenterais	7.608	8.225
Materiais de informática	2.883	7.152
Equip. de proteção individual	5.042	7.604
Demais materiais	665	4.169
Total	530.687	565.420

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

12. Partes Relacionadas:

	2024	2023
Passivo		
SEDE ADMINISTRATIVA	149.241	33.818
Total Circulante	149.241	33.818

O saldo a pagar em 2024 no passivo circulante de R\$ 149.241 (R\$ 33.818 em 2023), corresponde aos serviços da gestão da Sede Administrativa, previsto em contrato de gestão. **13. Provisão para Contingências e Depósitos Judiciais: a. Processos com prognóstico de perda provável:** A Entidade é parte em ações judiciais, decorrentes do curso normal das operações, envolvendo questões Cíveis, Trabalhistas e Tributárias. A Administração, com base nas recomendações dos consultores jurídicos e na análise da evolução dos processos, considerou suficiente a provisão constituída para fazer face aos processos.

	2024	2023
Provável		
Trabalhista	894.281	33.818
Total	894.281	33.818

b. Processos com prognóstico de perda possível: 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:

	2024	2023
Possível		
Cível	-	1.039.623
Tributária	261.000	-
Trabalhista	1.086.293	-
Trabalhista	100.000	-
Total	1.447.293	1.039.623

Ao final do exercício de 2024, a Entidade possuía R\$ 449.144 (Circulante) e R\$ 579.412 (Não Circulante) em depósitos judiciais para discussão dos processos em andamento. **14. Subvenções para Investimentos:** O montante demonstrado no grupo de obrigações para investimento, em 31/12/2024, refere-se à entrada do recurso a ser utilizado para obra de ampliação e reforma da fachada pelo contrato de gestão.

	2024	2023
Imobiliz. - contr. de gestão	18.219.065	8.426.241
Intangível - contr. de gestão	-	-
Total investido em ativo	18.219.065	8.426.241
Deprec./amortiz. acumulada	(2.740.875)	-
Total imob./intangível liq.	15.478.190	8.426.241
Saldo para investimento	817.627	12.912
Total	16.295.817	8.439.153

15. Despesas Gerais e Administrativas:

	2024	2023
Serviços de gestão	(883.673)	(1.322.145)
Energia elétrica	(1.299.695)	(1.200.868)
Aluguel de máquinas	(544.692)	(554.556)
Manutenção e conservação	(125.203)	(106.515)
Viagens e hospedagem	(89.273)	(55.111)
Fretes e carretos	(38.614)	(13.989)
(Prov.) Rev. de conting.	665.408	(1.384.491)
Outros	(330.954)	(114.075)
Total	(2.646.696)	(4.751.750)

continua...