

Continuação..	
me 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	824.116 4.647.683
Aplicações financ. de liquidez imediata	2.423.666 244.803
Total	3.248.782 4.893.486
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	
7. IMOBILIZADO a. Próprio	
Aparelhos Med. e Cir.	Eq. Instrumentos de Cirurgia Máquina e Equip. Móveis e Utensílios Hosp. Móveis e Utensílios Hosp. Total
Em 31 de dezembro de 2023	
Saldo inicial	1.840 9.469 6.985 371.913 8.346 14.743 413.296
Aquisições	- - - - - - -
Transferências	- - - 257.464 - - 257.464
Baixas	- - - - - - -
Depreciação	(1.421) (1.957) (1.691) (58.763) (2.390) (6.518) (72.740)
Saldo contábil líquido	419 7.512 5.294 570.614 5.956 8.225 598.020
Em 31 de dezembro de 2024	
Saldo inicial	419 7.512 5.294 570.614 5.956 8.225 598.020
Aquisições	- - - 414.739 5.893 - 420.632
Transferências	- (5.471) (3.993) (575.507) 5.327 3.553 (576.091)
Baixas	- - - - - - -
Depreciação	(419) (1.703) (1.301) (74.300) (2.575) (5.531) (85.829)
Saldo contábil líquido	- 338 - 335.546 14.601 6.247 356.732
b. Contrato de Gestão	
Aparelhos Med. e Cir.	Benfeitorias Eqp. Inf. Insta- lações de Cirur. Instrum. de Cirur. Máquina e Equip. Móv. e Utens. Móv. e Utens. Hosp. Obras em Andam. Total
Em 31 de dezembro de 2023	
Saldo inicial	- 17.139 - 338.568 - 1.474.142 2.157 51.944 362.005 2.245.955
Aquisições	- - - - - - - - -
Transferências	- - - - - (257.464) - - (257.464)
Baixas	- - - - - - - - -
Depreciação	(4.463) - (45.706) - (297.890) (2.157) (20.486) - (370.702)
Saldo contábil líquido	- 12.676 - 292.862 - 918.788 - 31.458 362.005 1.617.789
Em 31 de dezembro de 2024	
Saldo inicial	- 12.676 - 292.862 - 918.788 - 31.458 362.005 1.617.789
Aquisições	- - - - - - - - -
Transferências	147 4.512 960 (14.706) 32.743 561.315 (5.469) (3.411) - 576.091
Baixas	- - - - - - - - -
Reversão de depreciação	- 521 - - 284 363.781 15.152 56.794 - 436.532
Depreciação	(3.647) (58) (38.674) (1.008) (278.010) (530) (17.367) - (339.294)
Saldo contábil líquido	147 14.062 902 239.482 32.019 1.565.874 9.153 67.474 362.005 2.291.118
8. FORNECEDORES	2024 2023
Materiais e medicamentos	1.147.792 1.950.080
Serviços	1.634.003 1.065.062
Serviços médicos	3.622.868 1.847.483
Diversos	605.224 1.066.828
Total	7.009.887 5.929.453
AgingList	2024 2023
A vencer	3.017.525 3.230.644
Até 30 dias	1.958.498 613.508
De 31 a 60 dias	375.955 258.082
De 61 a 90 dias	164.408 203.850
De 91 a 180 dias	444.146 674.268
De 181 a 360 dias	301.274 678.586
+ de 360 dias	748.081 270.515
Total	7.009.887 5.929.453
9. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	2024 2023
Ordenados e salários a pagar	1.231.581 1.099.687
Provisão férias	1.682.897 1.389.070
Provisões FGTS s/férias	134.621 111.123
Total	3.049.099 2.599.880
10. OBRIGAÇÕES SOCIAIS	2024 2023
INSS a recolher	142.554 127.792
FGTS a recolher	174.476 158.502
IRRF s/ folha a recolher	148.663 134.886
Contr. sindical	7.046 6.406
Total	472.739 427.586
11. OUTRAS CONTAS A PAGAR	2024 2023
Adiantamento de clientes	279.658 279.658
Seguros a pagar	3.776 -
Outras	991 23.607
Verba piso salarial da enfermagem (i)	162.381 89.355
Total	446.806 392.620

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 Referem-se a contas a receber de contrato de gestão com Secretaria de Saúde do Estado do Pará, vigente até 21/03/2025.	
Circulante	2024 2023
Contrato 002/2022 - SESPA	5.061.668 -
Total	5.061.668 -
Não Circulante	2024 2023
Contrato 020/2013 - SESPA(i)	6.694.453 6.694.453
Total	6.694.453 6.694.453
(i) 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 recebível pela Administração, portanto não são consideradas provisões para perdas.	
AgingList	2024 2023
A vencer	- -
Até 30 dias	5.061.668 -
+ de 360 dias	6.694.453 6.694.453
Total	11.756.121 6.694.453
6. ESTOQUES	2024 2023
Drogas e medicamentos	270.938 251.178
Materiais de uso do paciente	251.272 282.822
Gases medicinais	97.849 106.630
Materiais de manutenção	12.178 39.822
Limpeza e higienização	16.088 45.457
Materiais de expediente e impressos	14.205 21.718
Combustível gerador/GLP	11.335 4.847
Dietas enterais e parenterais	6.059 18.943
Equipamento de proteção individual	22.911 11.912
Gêneros alimentícios	12.165 29.163
Materiais de laboratório	57 57
Materiais radiológicos/imagens	9.361 7.025
Demais materiais	8.937 26.804
Total	793.355 846.378
Não há itens considerados obsoletos, ou de baixa rotatividade que justifique constituição de provisão para perdas.	

pela Administração, amparada por seus assessores jurídicos, não estão reconhecidos contabilmente e montam os seguintes valores:	
Possível	2024 2023
Cível	700.721 2.300.833
Trabalhista	10.000 10.000
Total	710.721 2.310.833
A Entidade manteve o montante de R\$ 315.353 em depósitos judiciais e/ou recursos para possibilitar o andamento dos processos e eventuais coberturas dos valores discutidos.	
14. RECEITAS DIFERIDAS O montante demonstrado no grupo de receita diferida em 31/12/2024, refere-se à entrada do imobilizado com o contrato de gestão no hospital, contabilizando a depreciação mensal dos bens na conta receita diferida no passivo conforme abaixo:	
2024 2023	
Imobilizado - contrato de gestão	5.779.619 5.321.247
Intangível - contrato de gestão	46.347 45.423
Total investido em ativo	5.825.966 5.366.670
Depreciação/amortização acumulada	(3.534.848) (3.748.881)
Total imobilizado/intangível líquido	2.291.118 1.617.789
Saldo para investimento	226.084 378.840
Total	2.517.202 1.996.629
15. DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS	2024 2023
Serviços de gestão	(766.768) (740.557)
Energia elétrica	(2.007.834) (1.995.154)
Aluguel de máquinas	(431.198) (448.016)
Manutenção e conservação	(34.995) (19.879)
Viagens e hospedagem	(1.248.482) (1.190.621)
Fretes e carretos	(178.828) (158.115)
Provisões para contingências	(1.959.633) -
Outros	(304.341) (296.622)
Total	(6.932.079) (4.848.964)
16. 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, como se devidos fossem.	
2024 2023	
Cota patronal/ Terceiros e RAT/SAT	3.695.041 3.379.825
INSS	3.695.041 3.379.825
COFINS	1.808.843 1.689.902
COFINS	1.808.843 1.689.902
Total	5.503.884 5.069.727
17. COBERTURA DE SEGUROS Em 2024, 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.	
18. 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.	
2024 2023	
Aplicações financ. de liquidez imediata	2.423.666 244.803
Contas a receber	11.756.121 6.694.453
Total ativos financeiros	14.179.787 6.939.256
Fornecedores	7.009.887 5.929.453
Total passivos financeiros	7.009.887 5.929.453
19. GESTÃO DE RISCOS A Entidade possui exposição aos seguintes riscos advindos de instrumentos financeiros i. Riscos de Liquidez As principais fontes de liquidez da Entidade derivam do saldo de caixa e aplicações financeiras, do fluxo de caixa gerado por suas operações tais como recebimento de repasses. A Administração da Entidade entende que tais valores são adequados para atender seus usos de fundos, o que inclui, mas se limita a capital de giro, pagamentos a fornecedores e prestadores de serviços. A abordagem na administração de liquidez é de garantir, o máximo possível, que sempre haja liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações quando do seu vencimento, em condições normais, sem causar perdas inaceitáveis ou com risco de imagem à Entidade.	
ii. Riscos de Crédito Risco de crédito é o risco de prejuízo financeiro caso um cliente ou contraparte em um instrumento financeiro falhe em cumprir com suas obrigações contratuais, que surgem principalmente dos recebíveis do contrato de gestão. A Administração entende que o risco de crédito é monitorado de maneira adequada e frequente, uma vez que ao que minimiza as possibilidades de ocorrências de descumprimento.	
20. EVENTOS SUBSEQUENTES Até a data de emissão destas demonstrações contábeis, o Contrato de gestão 002/SESPA/2022 estava vigente, não sendo realizadas provisões adicionais ou contingenciais nessas demonstrações contábeis, com perspectiva da Administração de que seja renovada para nova Gestão do Instituto Nacional de Desenvolvimento Social e Humano - INDSH, após seu encerramento em 21 de março de 2025. Renovação CEBAS - INDSH Conforme mencionado na nota explicativa 1 - contexto operacional, a Entidade obteve deferimento para renovação do CEBAS para o triênio de 1º de janeiro de 2024 a 31 de dezembro de 2026 em 12/02/2025, junto ao Ministério da Saúde, constante do processo 25000.175499/2023-33. Breves - PA, 28 de Fevereiro de 2025.	
Juscely Pereira Machado - Diretora Executiva CPF: 699.718.891-53	
Ediane Pacheco Lemos - Contadora - CRC-SP-324161/O	
Continua..	