

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. **n. Celebração Novo Contrato** Em decorrência de processo licitatório, foi celebrado um novo contrato de gestão, cuja vigência teve início na data de sua assinatura, em 13 de setembro de 2024. Dessa forma, apresentamos abaixo a Demonstração do Resultado referente ao período de 1º de janeiro a 12 de setembro de 2024, correspondente ao Contrato de Gestão nº 002/SESPA/2017 e do período 13 de setembro a 31 de dezembro de 2024, correspondente ao Contrato de Gestão - Nº 005/SESPA/2024.

Jan a Set/2024		Set a Dez/2024	
Receitas Operacionais			
Serviços prestados pacientes SUS	34.739.317	20.658.519	
Serviços prestados convênios e particulares	-	-	
(-) Glosas	-	-	
Receita Líquida	34.739.317	20.658.519	
Custos			
Serviços de terceiros	(18.935.849)	(9.217.378)	
Pessoal e encargos	(7.391.444)	(3.219.405)	
Materiais e medicamentos	(3.391.569)	(1.394.067)	
Superávit / (Déficit) Líquido	5.020.455	6.827.669	
Despesas			
Pessoal e encargos	(1.847.861)	(804.851)	
Serviços de terceiros	-	-	
Impostos, taxas e contribuições	(7.160)	(963)	
Depreciação/amortização	(498.597)	(243.254)	

7. IMOBILIZADO E INTANGÍVEL: a. Imobilizado - Próprio									
	Aparelhos Med. e Cir.	Eq. Inform.	Móv. Máq. e Equip.	Móveis e Utensílios	Móveis e Utensílios Hosp.	Eq. Pedagóg.	Obras em Andamento	Total	
Em 31 de dez. de 2023									
Saldo inicial	9.450	-	623.080	61.042	8.288	6.570	915.074	1.623.504	
Aquisições	-	-	16.080	18.180	-	-	-	34.260	
Transferências	-	-	-	-	-	-	-	-	
Baixas	-	-	-	-	-	-	-	-	
Depreciação	(1.050)	-	(72.163)	(7.228)	(850)	(788)	-	(82.079)	
Saldo contábil líquido	8.400	-	566.997	71.994	7.438	5.782	915.074	1.575.685	
Em 31 de dez. de 2024									
Saldo inicial	8.400	-	566.997	71.994	7.438	5.782	915.074	1.575.685	
Aquisições	-	41.741	93.392	54.875	-	-	-	190.008	
Transferências	15.048	-	(306.801)	(48.049)	-	(5.169)	-	(344.971)	
Baixas	-	-	-	-	-	-	-	-	
Reversão deprec.	38	-	920	1.155	19	44	-	2.176	
Depreciação	(1.324)	(1.082)	(68.600)	(10.359)	(852)	(657)	-	(82.874)	
Saldo contábil líquido	22.162	40.659	285.908	69.616	6.605	-	915.074	1.340.024	

b. Imobilizado - Contrato de Gestão									
	Aparelhos Med. e Cir.	Benfeitorias	Eq. Inform.	Instalações	Máquina e Equip.	Móv. e Utens.	Móveis e Utens. Hosp.	Eq. Veículos Pedagóg.	Total
Em 31/12/2023									
Saldo inicial	122.046	848	15.158	19.899	2.198.536	923.186	153.680	12.931	3.505.367
Aquisições	-	-	-	-	147.008	14.617	498	-	162.123
Transferências	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Baixas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Depreciação	(19.340)	(121)	(12.358)	(3.326)	(371.709)	(163.596)	(23.446)	(12.931)	(617.652)
Saldo cont. líquido	102.706	727	2.800	16.573	1.973.835	774.207	130.732	-	3.049.838
Em 31 de dez. de 2024									
Saldo inicial	102.706	727	2.800	16.573	1.973.835	774.207	130.732	-	3.049.838
Aquisições	15.980	-	-	-	58.638	101.060	-	-	175.678
Transferências	(15.048)	-	(7.115)	-	313.916	48.049	-	5.169	344.971
Baixas	-	-	-	-	(9.132)	-	-	-	(9.132)
Rev. deprec.	10.529	797	10.932	-	-	-	-	-	22.258
Depreciação	(21.061)	(168)	(3.817)	(4.381)	(405.202)	(181.365)	(27.345)	(12.888)	(656.227)
Saldo cont. líquido	93.106	1.356	2.800	12.192	1.932.055	741.951	103.387	-	2.927.386

c. Intangível - Próprio			Software	Total
Em 31 de dezembro de 2023				
Saldo inicial	-	-	-	-
Aquisições	-	-	-	-
Transferências	-	-	-	-
Baixas	-	-	-	-
Amortização	-	-	-	-
Saldo contábil líquido	-	-	-	-
Em 31 de dezembro de 2024				
Saldo inicial	-	-	-	-
Aquisições	-	-	-	-
Transferências	-	-	-	-
Baixas	-	-	-	-
Amortização	-	-	-	-
Saldo contábil líquido	-	-	-	-

d. Intangível - Contrato de Gestão			Direito de Uso	Software	Total
Em 31 de dezembro de 2023					
Saldo inicial	9.774	36.380	46.154	-	-
Aquisições	-	-	-	-	-
Transferências	-	-	-	-	-
Baixas	-	-	-	-	-
Amortização	(9.774)	(36.380)	(46.154)	-	-
Saldo contábil líquido	-	-	-	-	-
Em 31 de dezembro de 2024					
Saldo inicial	-	-	-	-	-
Aquisições	-	-	-	-	-

Despesas gerais e administrativas

Superávit / (Déficit) Antes de Outras Despesas e Receitas	64.615	4.418.727
Financieira Líquidas		
Despesas financeiras	(20.604)	(13.232)
Receitas financeiras	372.551	193.313
Superávit / (Déficit) Antes de Outras Despesas e Receitas	416.562	4.598.808
Outras Despesas e Receitas		
Doações e subvenções	-	-
Outras receitas e despesas	429.871	419.478
Superávit / (Déficit) do Exercício	846.433	5.018.286
4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		
	2024	2023
Caixa em espécie	1.000	1.000
Banco conta movimento	2.946.795	4.225.981
Aplicações financeiras de liquidez imediata	7.623.027	6.329.060
Total	10.570.822	10.556.041

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
Contrato 005/2024 - SESPA	5.888.076	-
Total Circulante	5.888.076	-
Aging List	2024	2023
De 06 a 15 dias	5.888.076	-
Total	5.888.076	-

6. ESTOQUES	2024	2023
Drogas e medicamentos	104.338	110.376
Materiais de uso do paciente	390.366	406.192
Filmes e químicos	174.936	185.074
Limpeza e higienização	17.786	18.542
Dietais enterais e parenterais	-	-
Materiais de laboratório	46	45
Demais materiais	1.070.416	1.136.700
Total	1.757.888	1.856.929
Não há itens considerados obsoletos, ou de baixa rotatividade que justifique constituição de provisão para perdas.		

(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.

12. PARTES RELACIONADAS		2024	2023
Passivo			
SEDE ADMINISTRATIVA		160.149	102.315
Total		160.149	102.315

O saldo a pagar em 2024 no passivo circulante de R\$ 160.149 (R\$ 102.315 em 2023), corresponde aos serviços da gestão da Sede Administrativa, previsto em contrato de gestão.

13. PROVISÕES 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.

Provável	2024	2023
Trabalhista	266.932	449.781
Total	266.932	449.781

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:

Possível	2024	2023
Trabalhista	36.023	41.239
Cível	100.000	-
Total	136.023	41.239

A Entidade manteve o montante de R\$ 101.349 em depósitos judiciais e/ou recursais para possibilitar o andamento dos processos e eventuais coberturas dos valores discutidos.

14. RECEITAS DIFERIDAS O saldo demonstrado no grupo de receita diferida em 31/12/2024, refere-se à entrada recurso para 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	7.180.431	6.496.121
Intangível - contrato de gestão	645.293	645.293
Total investido em ativo	7.825.724	7.141.414
Depreciação/amortiz. acum.	(4.895.758)	(4.091.576)
Total imobilizado/intangível líquido	2.929.966	3.049.838

Saldo para investimento 84.134 | 932.413 || **Total** | **3.014.100** | **3.982.251** |

15. DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS		2024	2023
Serviços de gestão	(1.600.741)	(1.639.789)	
Energia elétrica	(1.155.559)	(959.825)	
Aluguel de máquinas	(309.227)	(725.796)	
Manutenção e conservação	(37.500)	-	
Viagens e hospedagem	(137.387)	(224.143)	
Provisões para contingências	(266.932)	-	
Outros	(454.750)	(524.655)	
Total	(3.962.096)	(4.074.208)	

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	2.196.542	2.118.396
INSS	2.196.542	2.118.396
COFINS	1.661.935	1.266.033
COFINS	1.661.935	1.266.033
Total	3.858.477	3.384.429

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 caracte-