

Continuação...		
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	1.200	1.200
Banco conta movimento	16.047	899
Aplicações financ. de liquidez imediata	7.972.290	14.455.591
Total	7.989.537	14.457.690
As aplicações em Certificados de Depósito Bancário foram feitas		
7. IMOBILIZADO E INTANGÍVEL		
a. Imobilizado - Próprio		
	AparelhosTelefôn.	Eq. Informática
Em 31 de dezembro de 2023		
Saldo inicial	-	-
Aquisições	8.792	11.177
Transferências	-	-
Baixas	-	-
Depreciação	(1.461)	(2.129)
Saldo contábil líquido	7.331	9.048
Em 31 de dezembro de 2024		
Saldo inicial	7.331	9.048
Aquisições	-	-
Transferências	-	-
Baixas	-	-
Depreciação	(1.759)	(2.235)
Saldo contábil líquido	5.572	6.813
b. Imobilizado - Contrato de Gestão		
	AparelhosCir. Apar.	Eq. Instr. de Máquina e Móveis e Eq.
Em 31 de dez. de 2023		
Saldo inicial	3.128.293	17.020
Aquisições	125.010	44.693
Transferências	-	-
Baixas	-	-
Depreciação	(330.329)	(3.720)
Saldo contábil líquido	2.922.974	13.300
Em 31 de dezembro de 2024		
Saldo inicial	2.922.974	13.300
Aquisições	25.480	3.150
Transferências	-	-
Baixas	-	-
Depreciação	(338.682)	(3.720)
Saldo contábil líquido	2.609.772	9.580
c. Intangível - Contrato de Gestão		
	Software	Total
Em 31 de dezembro de 2023		
Saldo inicial	111.415	111.415
Aquisições	-	-
Transferências	-	-
Baixas	-	-
Amortização	(23.011)	(23.011)
Saldo contábil líquido	88.404	88.404
Em 31 de dezembro de 2024		
Saldo inicial	88.404	88.404
Aquisições	-	-
Transferências	-	-
Baixas	-	-
Amortização	(23.012)	(23.012)
Saldo contábil líquido	65.392	65.392
8. FORNECEDORES	2024	2023
Materiais e medicamentos	489.859	447.706
Serviços	1.256.159	1.214.911
Serviços médicos	3.597.191	3.475.634
Diversos	552.786	120.053
Total	5.895.995	5.258.304
9. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	2024	2023
Ordenados e salários a pagar	1.637.181	1.613.043
Provisão férias	1.770.306	1.457.474
Provisões FGTS s/férias	141.169	116.539
Total	3.548.656	3.187.056
10. OBRIGAÇÕES SOCIAIS	2024	2023
INSS a recolher	273.462	199.028
FGTS a recolher	271.378	211.590
IRRF s/ folha a recolher	297.985	403.953
Contr. sindical	12.188	560
Total	855.013	815.131
11. OUTRAS CONTAS A PAGAR	2024	2023
Adiantamento contrato de Gestão	487.546	-

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: Referem-se a contas a receber de contrato de gestão com Secretaria de Saúde do Estado do Pará, vigente até 01/06/2025.		
	2024	2023
Contrato de gestão 005/SESPA/2022	8.859.137	962.115
Total	8.859.137	962.115
Aging List	2024	2023
A vencer	-	481.059
Até 30 dias	8.392.104	160.352
De 31 a 60 dias	254.351	160.352
De 61 a 90 dias	123.286	160.352
De 91 a 180 dias	89.396	-
De 181 a 360 dias	-	-
+ de 360 dias	-	-
Total	8.859.137	962.115
6. ESTOQUES	2024	2023
Drogas e medicamentos	272.631	312.945
Materiais de uso do paciente	382.939	430.420
Fios cirúrgicos	23.648	21.498
Limpeza e higienização	25.395	21.723
Dietas enterais e parenterais	12.782	19.238
Materiais de laboratório	1.418	608
Demaís materiais	116.339	82.284
Total	835.152	888.716
Não há itens considerados obsoletos, ou de baixa rotatividade que justifique constituição de provisão para perdas.		
14. DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS		
	2024	2023
Serviços de gestão	(2.698.982)	(2.776.066)
Energia elétrica	(2.386.688)	(2.267.564)
Aluguel de máquinas	(1.081.220)	(461.475)
Viagens e hospedagem	(62.122)	(47.197)
Outros	(224.363)	(486.526)
Total	(6.453.375)	(6.038.828)
15. 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	4.981.872	4.274.745
INSS	4.981.872	4.274.745
COFINS	2.778.046	2.646.646
COFINS	2.778.046	2.646.646
Total	7.759.918	6.921.391
16. 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.		
17. 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	7.972.290	14.455.591
Contas a receber	8.859.137	962.115
Total ativos financeiros	16.831.427	15.417.706
Fornecedores	5.895.995	5.258.304
Total passivos financeiros	5.895.995	5.258.304
18. 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 fontes são adequadas 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.		
19. EVENTOS SUBSEQUENTES: Renovação Contrato de Gestão		
Até a data de emissão destas demonstrações contábeis, o Contrato de gestão 005/SESPA/2022 estava vigente, não sendo realizadas provisões adicionais ou contingências 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 01 de junho 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.		
12. PARTES RELACIONADAS		
	2024	2023
Passivo		
SEDE ADMINISTRATIVA	250.000	171.266
Total	250.000	171.266
O saldo a pagar em 2024 no passivo circulante de R\$ 250.000 (R\$ 171.266 em 2023), corresponde aos serviços da gestão da Sede Administrativa, previsto em contrato de gestão.		
13. 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	6.713.887	6.680.273
Intangível - contrato de gestão	115.060	115.060
Total investido em ativo	6.828.947	6.795.333
Depreciação/amortização acumulada	(1.725.042)	(955.535)
Total imob./intangível líquido	5.103.905	5.839.798
Saldo para investimento	32.214	742.740
Total	5.136.119	6.582.538

Belém - PA, 10 de março de 2025.
Juliano César Botero - Diretor Executivo
CPF. 321.028.148-31
Lienay Teixeira de Macedo Koury - Contadora
CRC/ PA - 021003/O

Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis

À Diretoria do Instituto Nacional de Desenvolvimento Social e Humano - INDSH - Hospital Regional Público dos Caetés Capane-
ma - PA. **Opinião:** Examinamos as demonstrações contábeis do Instituto Nacional de Desenvolvimento Social e Humano - INDSH / Hospital Regional Público dos Caetés, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2024 e as respectivas demonstrações do superávit, das mutações do patrimônio social e dos fluxos de caixa, para o exercício findo nessa data, assim como das principais práticas contábeis e demais notas explicativas. Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do Instituto Nacional de Desenvolvimento Social e Humano - INDSH Hospital Regional Público dos Caetés, em 31 de dezembro de 2024 o desempenho de suas operações e os

Continua...