

Continuação..

sivo circulante relativa a obrigação de execução do contrato pactuado. Considerando custo e benefício das divulgações, em conformidade com o CPC 23 - Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro, a Administração optou em não representar o exercício de 2022, apresentados para fins de comparação nestas demonstrações financeiras, com a referida política contábil. Para fins de evidência, a seguir, a Administração apresenta os efeitos da aplicação da política, caso fossem reconhecidas ao exercício de 2022.

31/12/2022 representado 31/12/2022		
ATIVO		
Circulante		
Caixa e equivalentes de caixa	5.218.053	5.218.053
Contas a receber	2.060.077	2.060.077
Estoques	2.412.562	2.412.562
Outros créditos	54.368	54.368
Despesas antecipadas	-	-
Contratos de gestão	61.802.320	-
Total do Ativo Circulante	71.547.380	9.745.060
Não Circulante		
Partes relacionadas	3.460.703	3.460.703
Imobilizado - Próprio	3.448	3.448
Intangível - Próprio	-	-
Total do Ativo não Circulante	3.464.151	3.464.151
Total do Ativo	75.011.531	13.209.211
31/12/2022 representado 31/12/2022		
PASSIVO E PATR. SOCIAL		
Circulante		
Fornecedores	6.928.606	6.928.606
Obrigações trabalhistas	1.551.802	1.551.802
Obrigações sociais	271.070	271.070
Obrigações fiscais	108.816	108.816
Outras contas a pagar	4.918	4.918
Partes relacionadas	270.584	270.584
Contratos de gestão	61.802.320	-
Total do Passivo Circulante	70.938.116	9.135.796
Patrimônio Social		
Patrimônio social	1.502.666	1.502.666
Superávit (déficit) acumulado	2.570.749	2.570.749
Total do Patrimônio Social	4.073.415	4.073.415
Total do Passivo e Patr. Soc.	75.011.531	13.209.211

7. IMOBILIZADO E INTANGÍVEL

a. Imobilizado - Próprio

	Aparelhos Med. e Cir.	Aparelhos Telefônicos	Eq. de Informática	Instrum. de Cirurgia	Máquina e Equip.	Móveis e Utensílios	Móveis e Hosp.	Total
Em 31 de dezembro de 2022								
Saldo inicial	-	-	-	-	-	-	-	-
Aquisições	-	-	-	3.450	-	-	-	3.450
Depreciação	-	-	-	(2)	-	-	-	(2)
Saldo contábil líquido	-	-	-	3.448	-	-	-	3.448
Em 31 de dezembro de 2023								
Saldo inicial	-	-	-	3.448	-	-	-	3.448
Aquisições	1.785	2.499	93.557	58.685	16.420	10.399	2.700	186.045
Depreciação	(23)	(371)	(9.794)	(753)	(1.324)	(360)	(28)	(12.653)
Saldo contábil líquido	1.762	2.128	83.763	57.932	18.544	10.039	2.672	176.840

b. Intangível - Próprio

	Software	Total
Em 31 de dezembro de 2022		
Saldo inicial	-	-
Aquisições	-	-
Transferências	-	-
Baixas	-	-
Amortização	-	-
Saldo contábil líquido	-	-
Em 31 de dezembro de 2023		
Saldo inicial	-	-
Aquisições	698	698
Amortização	(124)	(124)
Saldo contábil líquido	574	574

8. FORNECEDORES

	2023	2022
Materiais e medicamentos	1.540.690	1.199.431
Serviços	1.998.279	3.344.937
Serviços médicos	4.629.281	2.047.947
Diversos	531.727	336.291
Total	8.699.977	6.928.606

9. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

	2023	2022
Ordenados e salários a pagar	2.870.369	1.356.695
Provisão férias	2.670.418	180.657
Provisões FGTS s/férias	213.244	14.450
Total	5.754.031	1.551.802

10. OBRIGAÇÕES SOCIAIS

	2023	2022
INSS a recolher	331.398	118.701
FGTS a recolher	362.649	125.448
IRRF s/ folha a recolher	587.378	26.921
Contr. sindical	2.680	-
Total	1.284.105	271.070

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	2023	2022
Caixa em espécie	651	4.000
Banco conta movimento	2.651.231	5.214.053
Aplicações financeiras de liquidez imediata	20.173.421	-
Total	22.825.303	5.218.053

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. Ressalta-se que conforme previsto no plano de trabalho homologado pelo Ente Público e destacada no item 2.1.41.5 do Contrato de Gestão, que as reservas financeiras destinadas às provisões, incluindo aquelas referentes a rescisões trabalhistas, estão atualmente aplicadas em instrumentos financeiros, totalizando o montante de R\$ 10.122.767. 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 28/05/2024.

	2023	2022
Contrato 10/SESPA/2022	30.749	2.060.077
Total	30.749	2.060.077

A parcela referente a dezembro de 2023, foi recebida no próprio mês.

6. ESTOQUES

	2023	2022
Drogas e medicamentos	664.213	1.042.421
Materiais de manutenção	272.832	139.823
Dietas enterais e parenterais	25.802	40.838
Fios cirúrgicos	38.350	53.195
Materiais de uso do paciente	601.155	618.125
Limpeza e higienização	119.425	177.944
Materiais de laboratório	10.878	37.319
Demais materiais	778.390	302.897
Total	2.511.045	2.412.562

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

11. OUTRAS CONTAS A PAGAR

	2023	2022
Empréstimo de material	-	4.918
Aluguéis a pagar	9.250	-
Verba piso salarial da enfermagem (i)	1.027.664	-
Total	1.036.914	4.918

(i) No ano de 2023, 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

	2023	2022
Ativo		
SEDE ADMINISTRATIVA	-	3.460.703
Total	-	3.460.703
Passivo		
SEDE ADMINISTRATIVA	304.402	270.584
Total	304.402	270.584

13. PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS E DEPOSITO JUDICIAL A Entidade é parte em ações judiciais, decorrentes do curso normal das operações, envolvendo questões trabalhistas. A Administração julga não ser necessário a provisão para demandas judiciais. 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:

	2023	2022
Trabalhista	69.747	-
Total	69.747	-

14. DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS

	2023	2022
Serviços de gestão	(4.028.119)	(270.584)
Energia elétrica	(4.470.509)	(337.996)
Aluguel de máquinas	(3.565.108)	(36.745)
Água e esgoto	(1.334.218)	-
Viagens e hospedagem	(124.946)	(30.376)
Outros	(340.376)	(3.036)
Total	(13.863.276)	(678.737)

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.

	2023	2022
Cota patronal/ Terceiros e RAT/SAT	6.831.804	329.297
INSS	6.831.804	329.297
COFINS	4.537.517	309.012
COFINS	4.537.517	309.012
Total	11.369.321	638.309

16. COBERTURA DE SEGUROS Em 2023, 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.

	2023	2022
Aplic. financ. de liquidez imediata	20.173.421	-
Contas a receber	30.749	2.060.077
Total ativos financeiros	20.204.170	2.060.077
Fornecedores	8.699.977	6.928.606
Total passivos financeiros	8.699.977	6.928.606

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 Até a data de emissão destas demonstrações contábeis, o Contrato de gestão 010/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 28 de maio de 2024. Ananindeua - PA, 11 de Março de 2024.

Marcelo Azevedo Costa
Diretor Executivo - CPF. 519.341.594-68
Lienay Teixeira de Macedo Koury
Contadora - CRC/ PA - 021003/O

Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Financeiras

À Diretoria do Instituto Nacional de Desenvolvimento Social e Humano - INDSH Hospital Metropolitano de Urgência e Emergência Ananindeua- PA. **Opinião:** Examinamos as Demonstrações Financeiras do Instituto Nacional de Desenvolvimento Social e Humano - INDSH / Hospital Metropolitano de Urgência e Emergência, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do superávit, das mutações do patrimônio social e dos fluxos de caixa, para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023, assim como das principais práticas contábeis e demais notas explicativas. Em nossa opinião, as Demonstrações Financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira profissional emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião. **Ênfases:** Nossa opinião não está ressalvada em função dos seguintes assuntos: i) Conforme descrito nas notas explicativas 1(b) e 19, chamamos a atenção ao fato de que o contrato de gestão do Hospital Metropolitano de Urgência e Emergência está vigente até 28 de maio de 2024, entretanto, até a emissão desse relatório, a SESPA não havia concretizado processo de renovação junto à Entidade. Estas Demonstrações Financeiras

Continua..