

>>> continuação >>>

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 2023 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. Em 31 de dezembro de 2023, o patrimônio social é de R\$ 3.124.727 (em 31 de dezembro de 2022 - R\$ 3.704.698). Foi realizada a incorporação no valor de R\$ 650.000, em decorrência de não haver necessidade de devolução dos recursos ao Centro Integrado de Inclusão e Reabilitação, conforme a anuência da SESP. **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. 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.

	31/12/22 reapresentado	31/12/22
ATIVO		
Circulante		
Caixa e equivalentes de caixa	6.359.129	6.359.129
Contas a receber	2.804.250	2.804.250
Estoque	635.137	635.137
Outros créditos	118.152	118.152
Despesas antecipadas	3.517	3.517
Depósito judicial	324.884	324.884
Contratos de gestão	20.290.927	-
Total do Ativo Circulante	30.535.996	10.245.069
Não Circulante		
Depósito judicial	580.812	580.812
Contas a receber	2.236.311	2.236.311
Imobilizado - Próprio	118.952	118.952
Imob. - Contrato de Gestão	3.472.641	3.472.641
Intangível - Contrato de Gestão	66.994	66.994
Total do Ativo não Circ.	6.475.710	6.475.710
Total do Ativo	37.011.706	16.720.779

	31/12/22 reapresentado	31/12/22
PASSIVO E PATRIMÔNIO SOCIAL		
Circulante		
Fornecedores	2.314.081	2.314.081
Obrigações trabalhistas	1.940.068	1.940.068
Obrigações sociais	310.210	310.210
Obrigações fiscais	307.436	307.436
Outras contas a pagar	2.816	2.816
Partes relacionadas	107.090	107.090
Contratos de gestão	20.290.927	-
Total do Passivo Circulante	25.272.628	4.981.701
Não Circulante		
Provisão para contingências	175.198	175.198
Subvenções para investim.	8.439.153	8.439.153
Partes relacionadas	650.000	650.000
Total do Passivo não Circulante	9.264.351	9.264.351
Patrimônio Social		
Patrimônio social	3.704.698	3.704.698
Superávit do exerc./período	(1.229.971)	(1.229.971)
Total do Patrim. Social	2.474.727	2.474.727
Total do Passivo e Patrimônio Social	37.011.706	16.720.779

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	2023	2022
Caixa em espécie	1.000	1.000
Banco conta movimento	100.609	2.382.620
Aplicac. financ. de liq. imediata	3.548.514	3.975.509
Total	3.650.123	6.359.129

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

	2023	2022
Circulante		
Contrato 002/2018 - SESP	-	2.804.250
Total	-	2.804.250

	2023	2022
Não Circulante		
Contrato 020/2013-SESPA(i)	2.291.299	2.236.311
Total	2.291.299	2.236.311

(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.

7. IMOBILIZADO E INTANGÍVEL: a. Imobilizado - Próprio

	Aparelhos Med. e Cir.	Equipam. Informática	Instrum. de Cirurgia	Máquina e Equipam.	Móveis e Utensílios	Móveis e Utens. Hosp.	Total
Em 31 de dez. de 2022							
Saldo inicial	5.934	1.926	4.699	52.389	40.185	-	105.133
Aquisições	-	2.414	-	40.646	1.555	6.531	51.146
Depreciação	(1.142)	(654)	(3.127)	(20.142)	(11.805)	(457)	(37.327)
Saldo contábil líquido	4.792	3.686	1.572	72.893	29.935	6.074	118.952
Em 31 de dez. de 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
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

b. Imobilizado - Contrato de Gestão

	Obras em andamento	Total
Em 31 de dez. de 2022		
Saldo inicial	-	-
Aquisições	3.472.641	3.472.641
Saldo contábil líquido	3.472.641	3.472.641
Em 31 de dez. de 2023		
Saldo inicial	3.472.641	3.472.641
Aquisições	4.953.600	4.953.600
Saldo contábil líquido	8.426.241	8.426.241

Em 2022, o Hospital recebeu verba de Investimento no montante total de R\$ 8.439.153, relativo a aditivo contratual com a SESP, com o intuito de ampliar e reformar determinadas estruturas da Entidade. Foram investidos R\$ 4.953.600 em novas estruturas e melhorias, incluindo reforma da fachada, durante o exercício de 2023, 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 2022		
Saldo inicial	-	-
Aquisições	77.301	77.301
Transferências	-	-
Baixas	-	-
Amortização	(10.307)	(10.307)
Saldo contábil líquido	66.994	66.994
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

8. FORNECEDORES

	2023	2022
Materiais e medicamentos	145.969	255.722
Serviços	734.378	680.787
Serviços médicos	1.114.853	1.343.355
Diversos	93.643	34.217
Total	2.088.843	2.314.081

9. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

	2023	2022
Ordenados e salários a pagar	758.194	713.868
Provisão férias	1.248.943	1.135.372
Provisões FGTS s/férias	99.637	90.828
Total	2.106.774	1.940.068

10. OBRIGAÇÕES SOCIAIS

	2023	2022
INSS a recolher	78.177	72.120
FGTS a recolher	108.766	113.162
IRR s/ folha a recolher	123.928	124.568
Contr. sindical	360	360
Total	311.231	310.210

11. OUTRAS CONTAS A PAGAR

	2023	2022
Empréstimos de material	319	1.500
Outras	-	1.316
Verba piso sal. da enfermagem (i)	55.174	-
Total	55.493	2.816

(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
Passivo		
Sede administrativa	33.818	107.090

	2023	2022
AgingList		
De 91 a 180 dias	-	2.749.153
De 181 a 360 dias	-	-
+ de 360 dias	2.291.299	2.291.408
Total	2.291.299	5.040.561

O Hospital recebeu os honorários de gestão do mês de dezembro, dentro do próprio mês.

6. ESTOQUES

	2023	2022
Drogas e medicamentos	226.828	298.733
Materiais de uso do paciente	164.599	158.320
Materiais de manutenção	31.934	35.949
Gases medicinais	18.088	32.210
Limpeza e higienização	27.526	27.301
Fios cirúrgicos	18.664	16.340
Materiais de lavanderia	14.593	14.395
Mater. de expediente e impressos	20.527	13.515
Peças e acessórios de reposição	15.511	11.221
Dietais enterais e parenterais	8.225	9.447
Materiais de informática	7.152	8.432
Equipamento de proteção individual	7.604	6.530
Demais materiais	4.169	2.744
Total	565.420	635.137

Total

	2023	2022
Total Circulante	33.818	107.090
Centro Integrado de Inclusão e Reabilitação - CIIR (Nota 3k)	-	650.000
Total Não Circulante	-	650.000

O saldo a pagar em 2023 no passivo circulante de R\$ 33.818 (R\$ 170.090 em 2022), corresponde aos serviços da gestão da Sede Administrativa, previsto em contrato de gestão.

13. PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS E DEPOSITO JUDICIAL: 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 de R\$ 1.559.689 para fazer face a processos trabalhistas.

	2023	2022
Trabalhista	1.559.689	175.198
Total	1.559.689	175.198

Em 2023 foi constituída uma provisão referente aos processos trabalhistas no valor de R\$ 1.384.491. Assim passando de R\$ 175.198 em 31 de dezembro de 2022 para R\$ 1.559.689 em 31 de dezembro de 2023. A Administração da Entidade, em conjunto com seus assessores, discute processo de natureza cível no montante de R\$ 299.400, na qual há prognóstico de perda provável, entretanto a Entidade realizou depósito judicial do valor em discussão, no montante de R\$ 370.792. Desta forma, a Administração concluiu em não realizar a provisão para contingências. **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:

	2023	2022
Possível		
Cível	1.039.623	1.243.862
Tributário	-	130.500
Trabalhista	-	1.305.136
Total	1.339.023	2.679.498

Em 31 de dezembro de 2023, a Entidade possuiu R\$ 100.000 em discussão na esfera Administrativa, dos quais a Administração e seus assessores jurídicos não esperam a conversão em processo judicial ou necessidade de provisões adicionais nestas demonstrações financeiras. Ao final do exercício de 2023, a Entidade possuiu R\$ 370.792 (Circulante) e R\$ 580.812 (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 31/12/2023, refere-se à entrada do recurso a ser utilizado para obra de ampliação e reforma da fachada pelo contrato de gestão.

	2023	2022
Imob. - contrato de gestão	8.426.241	3.472.641
Intang. - contrato de gestão	-	-
Total investido em ativo	8.426.241	3.472.641
Depreciação/amortiz. acum.	-	-
Total imob./intang. líq.	8.426.241	3.472.641
Saldo para investimento	12.912	4.966.512
Total	8.439.153	8.439.153

15. DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS

	2023	2022
Serviços de gestão	(1.322.145)	(1.702.724)
Energia elétrica	(1.200.868)	(895.621)
Aluguel de máquinas	(554.556)	(436.568)
Manutenção e conservação	(106.515)	(50.966)
Viagens e hospedagem	(55.111)	(97.594)
Fretes e carretos	(13.989)	(20.765)
Provisão para contingências	(1.384.491)	-
Outros	(114.075)	(113.932)
Total	(4.751.750)	(3.318.170)

16. RENÚNCIA FISCAL A Entidade aplica integralmente no País os recursos para manutenção dos seus objetivos

>>> continua >>>