

>>> continuação >>>

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\$ 10.892.073 (em 31 de dezembro de 2022 - R\$ 18.046.983). Foi realizada a incorporação no valor de R\$ 650.000,00 e R\$ 1.200.000,00, em decorrência de não haver necessidade de recebimento dos recursos do Hospital Geral de Tailândia e Hospital Regional de Marajó respectivamente, 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 CIIR conduziu 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 evidênciação, a seguir, a Administração apresenta os efeitos da aplicação da política, caso fossem reconhecidas ao exercício de 2022.

ATIVO

Circulante

Caixa e equivalentes de caixa

Contas a receber

Estoques

Outros créditos

Despesas antecipadas

Depósito judicial

Contratos de gestão

Total do Ativo Circulante

Não Circulante

Contas a receber

Partes relacionadas

Imobilizado - Próprio

Imobilizado - Contrato de Gestão

Intangível - Contrato de Gestão

Total do Ativo não Circulante

Total do Ativo

PASSIVO E PATRIMÔNIO SOCIAL

Circulante

Fornecedores

Obrigações trabalhistas

31/12/2022

reapresentado 31/12/2022

7.897.155

7.897.155

1.653.627

1.653.627

1.609.924

1.609.924

169.417

169.417

18.019

18.019

39.249

39.249

-

-

24.616.490

11.387.391

2.957.255

2.957.255

1.850.000

1.850.000

1.623.504

1.623.504

3.505.367

3.505.367

46.154

46.154

9.982.280

9.982.280

34.598.770

21.369.671

31/12/2022

reapresentado 31/12/2022

2.212.174

2.212.174

1.627.628

1.627.628

7. IMOBILIZADO E INTANGÍVEL: a. Imobilizado - Próprio

Aparelhos Med. e Cir.

Máquina e Equip.

Móveis e Utensílios

Móveis e Utens. Hosp.

Eq. Pedagóg.

Obras em Andamento

Total

Em 31 de dezembro de 2022

Saldo inicial

Aquisições

Transferências

Depreciação

Saldo contábil líquido

Em 31 de dezembro de 2023

Saldo inicial

Aquisições

Depreciação

Saldo contábil líquido

b. Imobilizado - Contrato de Gestão

Aparelhos Benfeitorias Inform.

Eq. Instalações

Máq. Equip.

Móveis e Utensílios

Móveis e Utens. Hosp.

Veículos Pedag.

Eq. Total

Em 31/12/2022

Saldo inicial

Transferências

Depreciação

Saldo cont. líq.

Em 31/12/2023

Saldo inicial

Aquisições

Depreciação

Saldo cont. líq.

c. Intangível - Contrato de Gestão

Direito de Uso

Software

Total

Em 31 de dez. de 2022

Saldo inicial

Amortização

Saldo contábil líquido

Em 31 de dez. de 2023

Saldo inicial

Amortização

Saldo contábil líquido

8. FORNECEDORES

2023

2022

Materiais e medicamentos

Serviços

Serviços médicos

Diversos

Total

9. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

Ordenados e salários a pagar

Provisão férias

Provisões FGTS s/férias

Total

10. OBRIGAÇÕES SOCIAIS

INSS a recolher

FGTS a recolher

IRRF s/ folha a recolher

Contr. sindical

Total

11. OUTRAS CONTAS A PAGAR

Empréstimo consignado à funcionários

Verba piso salarial da enfermagem (i)

Total

(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

HOSPITAL GERAL DE TAILANDIA (Nota 3k)

HOSPITAL REGIONAL DO MARAJÓ (Nota 3k)

Total

PASSIVO

SEDE ADMINISTRATIVA

Total

O saldo a pagar em 2023 no passivo circulante de R\$ 102.313 (R\$ 133.767 em 2022), corresponde aos serviços da gestão da Sede Administrativa, previsto em contrato de gestão.

13. RECEITAS DIFERIDAS

O saldo demonstrado no grupo de receita diferida em 31/12/2023, refere-se à entrada recurso para imobilizado com o contrato de gestão no CIIR, contabilizando a depreciação mensal dos bens na conta receita diferida no passivo conforme abaixo:

2023

2022

Imobilizado - contrato de gestão

Intangível - contrato de gestão

Total investido em ativo

Depreciação/amortiz.acumulada

Total imob./intangível líquido

Saldo para investimento

Recursos a receber de investimentos

Total

14. 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, e amparada por seus assessores jurídicos, não estão reconhecidos contabilmente e montam os seguintes valores:

2023

2022

Possível

Trabalhista

Total

A Entidade manteve o montante de R\$ 64.478 em depósitos judiciais e/ou recursais para possibilitar o andamento dos processos e eventuais coberturas dos valores discutidos.

15. DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS

2023

2022

Serviços de gestão

Energia elétrica

Aluguel de máquinas

Manutenção e conservação

Viagens e hospedagem

Outros

Total

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 dever 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

INSS

COFINS

COFINS

Total

17. 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.

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.

2023

2022

Aplicações finan.de liquidez imed.

Contas a receber

Total ativos financeiros

Fornecedores

Total passivos financeiros

19. GESTÃO DE RISCOS

A Entidade possui exposição aos seguintes riscos advindos de instrumentos financeiros

a. Riscos de Liquidez

As principais fontes de liquidez da

>>> continua >>>