

-★ continuação

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

futuros incorporados no ativo. As vidas úteis estimadas para os exercícios corrente e comparativo são as seguintes:

Taxa Anual de Depreciação - %	
Aparelhos Med. e Cir.	10%
Benfeitorias	10%
Instrumentos de Cirurgia	10%
Máquina e Equipamentos	10%
Móveis e Utensílios	10%
Móveis e Utensílios Hosp.	10%
Eq. Informática	20%

O método de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais são revistos a cada encerramento de exercício financeiro e eventuais ajustes são reconhecidos como mudança de estimativas contábeis. **d. Intangível:** Os intangíveis tanto da gestão pública quanto própria, reflete os custos com direitos de uso de software. **e. Redução ao Valor Recuperável de Ativos Tangíveis e Intangíveis:** A Administração revisa anualmente o valor contábil líquido dos ativos com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas, que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Quando essas evidências são identificadas e o valor contábil líquido excede o valor recuperável, é constituída provisão para deterioração ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável. **f. Julgamentos e Estimativas:** A preparação das demonstrações contábeis da Entidade requer que a Administração faça julgamentos e estimativas e adote premissas que afetam os valores apresentados de receitas, despesas, ativos e passivos, bem como as divulgações de passivos contingentes, na data-base das demonstrações contábeis. Contudo, a incerteza relativa a essas premissas e estimativas poderia levar a resultados que requeriram um ajuste significativo ao valor contábil do ativo ou passivo afetado em exercícios futuros. **i. Provisões para Riscos Judiciais:** A Entidade reconhece, quando identificada, a provisão para causas cíveis, tributárias e trabalhistas. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos assessores jurídicos. As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta as alterações nas circunstâncias. **ii. Ajuste para Perdas Estimadas para Créditos de Liquidação Duvidosa:** É constituída, quando aplicável, em montante suficiente para cobrir perdas prováveis na realização das contas a receber. Para determinar a suficiência do ajuste sobre as contas a receber, são avaliados o montante e as características de cada um dos créditos, considerando a probabilidade de realização. Quando há ocorrência de significativos atrasos na realização dos créditos e, pela consideração que a probabilidade de recebimento diminui, é registrada perda 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. **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 reapresentar 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 (*)	31/12/2022
(*) reapresentado		
Ativo/Circulante		
Caixa e equivalentes de caixa	5.147.922	5.147.922
Contas a receber	50.000	50.000
Estoques	844.858	844.858

b. Imobilizado - Contrato de Gestão:

	Aparelhos Med. e Cir.	Benfeitorias	Eq. Informática	Instrumentos de Cirurgia	Máquina e Equip.	Móveis e Utensílios	Móveis e Utensílios Hosp.	Obras em andamento	Total
Em 31/12/2022									
Saldo inicial	274.920	1.212.962	11.924	34.165	199.499	149.968	28.547	-	1.911.985
Aquisições	-	-	5.009	-	-	1.580	13.981	524.234	544.804
Transferências	-	-	-	-	-	(3.900)	3.900	-	-
Ajustes de inventário	7.449	(261.178)	17.835	70	(391)	2.898	(444)	-	(233.761)
Depreciação	(50.706)	(97.085)	(19.171)	(6.761)	(30.548)	(22.300)	(4.467)	-	(231.038)
Saldo contábil líquido	231.663	854.699	15.597	27.474	168.560	128.246	41.517	524.234	1.991.990
Em 31/12/2023									
Saldo inicial	231.663	854.699	15.597	27.474	168.560	128.246	41.517	524.234	1.991.990
Aquisições	350.595	704.649	-	208.057	-	-	1.125.633	29.045	2.417.979
Depreciação	(128.381)	(129.447)	(8.463)	(11.994)	(30.614)	(22.122)	(36.429)	-	(367.450)
Saldo contábil líquido	453.877	1.429.901	7.134	223.537	137.946	106.124	1.130.721	553.279	4.042.519

8. Fornecedores:

	2023	2022
Materiais e medicamentos	2.126.519	861.211
Serviços	1.364.764	1.331.960
Serviços médicos	1.101.888	1.013.248
Diversos	786.426	272.078
Total	5.379.597	3.478.497

	31/12/2022 (*)	31/12/2022
(*) reapresentado		
Outros créditos	131.747	131.747
Despesas antecipadas	5.884	5.884
Depósito judicial	-	-
Contratos de gestão	38.465.580	-
Total do Ativo Circulante	44.645.991	6.180.411
Não Circulante		
Depósito judicial	61.077	61.077
Imobilizado - Próprio	13.823	13.823
Imobilizado - Contrato de Gestão	1.991.990	1.991.990
Total do Ativo não Circulante	2.066.890	2.066.890
Total do Ativo	46.712.881	8.247.301

	31/12/2022 (*)	31/12/2022
(*) reapresentado		
Passivo e Patrimônio Social/Circulante		
Fornecedores	3.478.497	3.478.497
Obrigações trabalhistas	2.100.954	2.100.954
Obrigações sociais	340.199	340.199
Obrigações fiscais	141.729	141.729
Outras contas a pagar	45.785	45.785
Partes relacionadas	132.243	132.243
Contratos de gestão	38.465.580	-
Total do Passivo Circulante	44.704.987	6.239.407
Não Circulante		
Receitas diferidas	5.450.870	5.450.870
Total do Passivo Circulante	5.450.870	5.450.870
Patrimônio Social		
Patrimônio social	2.471.190	2.471.190
Superávit do exercício/período	(5.914.166)	(5.914.166)
Total do Patrimônio Social	(3.442.976)	(3.442.976)
Total do Passivo e Patrimônio Social	46.712.881	8.247.301

4. Caixa e Equivalentes de Caixa:

	2023	2022
Caixa em espécie	1.200	1.200
Banco conta movimento	126.663	8.192
Aplicações financeiras de liquidez imediata	2.829.606	5.138.530
Total	2.957.469	5.147.922

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 predeterminedo, 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 10/11/2024.

	2023	2022
Contrato 007/2021 - SESP	515.966	50.000
Total	515.966	50.000

	2023	2022
Aging List		
A vencer	247.451	-
De 16 a 30 dias	155.205	-
De 31 a 60 dias	27.563	-
De 61 a 90 dias	35.747	-
De 91 a 180 dias	-	-
De 181 a 360 dias	-	-
de 360 dias	50.000	50.000
Total	515.966	50.000

O Hospital recebeu os honorários de gestão do mês de dezembro, dentro do próprio mês. A Administração julga que o saldo de R\$ 50.000,00, pendentes de recebimento são recebíveis em prazo inferior a 12 meses, devido a processo de alinhamento com o Ente Público, portanto, não considera provisões para perdas.

	2023	2022
6. Estoques:		
Drogas e medicamentos	343.215	304.841
Dietas enterais e parenterais	21.641	20.556
Fios cirúrgicos	39.952	36.146
Materiais radiológicos/imagens	8.391	6.469
Materiais de uso do paciente	304.693	285.563
Limpeza e higienização	50.743	27.417
Materiais de laboratório	893	7.054
Demais materiais	123.651	156.812
Total	893.179	844.858

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

7. Imobilizado: a. Imobilizado - Próprio:

	Máquina e Equip.	Total
Em 31 de dezembro de 2022		
Saldo inicial	-	-
Aquisições	14.824	14.824
Depreciação	(1.001)	(1.001)
Saldo contábil líquido	13.823	13.823
Em 31 de dezembro de 2023		
Saldo inicial	13.823	13.823
Depreciação	(1.482)	(1.482)
Saldo contábil líquido	12.341	12.341