

Continuação...

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 2023, o patrimônio social é de R\$ 6.222.709 (em 31 de dezembro de 2022 - R\$ 630.078). Foi realizada a incorporação no valor de R\$ 9.608, em decorrência do recebimento de notebooks do Hospital Geral de Ipixuna do Pará, os quais não precisarão ser devolvidos. **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 evidencição, a seguir, a Administração apresenta os efeitos da aplicação da política, caso fossem reconhecidas ao exercício de 2022.

31/12/2022 reapresentado 31/12/2022

ATIVO		
Circulante		
Caixa e equivalentes de caixa	13.928.108	13.928.108
Contas a receber	-	-
Estoques	1.011.678	1.011.678
Outros créditos	150.273	150.273
Contratos de gestão	36.551.014	-
Total do Ativo Circulante	51.641.073	15.090.059
Não Circulante		
Imobilizado - Próprio	7.619	7.619
Imobilizado - Contrato de Gestão	5.949.965	5.949.965
Intangível - Contrato de Gestão	111.415	111.415
Total do Ativo não Circulante	6.068.999	6.068.999
Total do Ativo	57.710.072	21.159.058

31/12/2022 reapresentado 31/12/2022

PASSIVO E PATRIMÔNIO SOCIAL		
Circulante		
Fornecedores	5.257.867	5.257.867
Obrigações trabalhistas	2.167.906	2.167.906
Obrigações sociais	320.020	320.020
Obrigações fiscais	244.644	244.644
Outras contas a pagar	104.471	104.471
Partes relacionadas	192.076	192.076
Contratos de gestão	36.551.014	-
Total do Passivo Circulante	44.837.998	8.286.984
Não Circulante		
Receitas diferidas	6.649.113	6.649.113
Subvenções para investimentos	9.860	9.860

b. Imobilizado - Contrato de Gestão

	Aparelhos Med. e Cir.	Apar. Telefô- nicos	Eq. Infor- mática	Instru- mentos de Cirurgia	Máqui- na e Equip.	Móveis e Uten- sários	Móveis e Utensí- lios Hosp.	Eq. Peda- gógicos	Total
Em 31/12/2022									
Saldo inicial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aquisições	3.244.721	18.600	700.277	319.605	459.520	728.970	672.788	21.702	6.166.183
Baixas	(5.782)	-	-	-	-	-	-	-	(5.782)
Depreciação	(110.646)	(1.580)	(39.687)	(3.824)	(18.663)	(17.636)	(18.170)	(230)	(210.436)
Saldo cont. líquido	3.128.293	17.020	660.590	315.781	440.857	711.334	654.618	21.472	5.949.965
Em 31/12/2023									
Saldo inicial	3.128.293	17.020	660.590	315.781	440.858	711.334	654.618	21.472	5.949.966
Aquisições	125.010	-	44.693	182.636	98.268	46.694	22.626	-	519.927
Depreciação	(330.329)	(3.720)	(143.803)	(45.986)	(50.527)	(74.287)	(67.678)	(2.170)	(718.500)
Saldo cont. líquido	2.922.974	13.300	561.480	452.431	488.599	683.741	609.566	19.302	5.751.393

c. Intangível - Contrato de Gestão

	Software	Total
Em 31 de dezembro de 2022		
Saldo inicial	-	-
Aquisições	115.060	115.060
Amortização	(3.645)	(3.645)
Saldo contábil líquido	111.415	111.415
Em 31 de dezembro de 2023		
Saldo inicial	111.415	111.415
Amortização	(23.011)	(23.011)
Saldo contábil líquido	88.404	88.404

8. FORNECEDORES

	2023	2022
Materiais e medicamentos	447.706	570.416
Serviços	1.214.911	1.206.144
Serviços médicos	3.475.634	3.270.186
Diversos	120.053	211.121
Total	5.258.304	5.257.867

9. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

	2023	2022
Ordenados e salários a pagar	1.613.043	1.014.265
Provisão férias	1.457.474	1.068.189
Provisões FGTS s/férias	116.539	85.452
Total	3.187.056	2.167.906

Total do Passivo não Circul.	6.658.973	6.658.973
Patrimônio Social		
Patrimônio social	630.078	630.078
Superávit (déficit) acumulado	5.583.023	5.583.023
Total do Patrimônio Social	6.213.101	6.213.101
Total do Passivo e Patrimônio Social	57.710.072	21.159.058

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	2023	2022
Caixa em espécie	1.200	322
Banco conta movimento	899	1.892.960
Aplic. financ. de liquidez imediata	14.455.591	12.034.826
Total	14.457.690	13.928.108

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: Referem-se a contas a receber de contrato de gestão com Secretaria de Saúde do Estado do Pará, vigente até 01/06/2024.

	2023	2022
Contrato de gestão	-	-
005/SESPA/2022 (i)	962.115	-
Total	962.115	-

(i) O saldo de contas a receber não circulante refere-se a valores 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.

	2023	2022
Aging List		
A vencer	481.059	-
Até 5 dias	-	-
De 06 a 15 dias	-	-
De 16 a 30 dias	160.352	-
De 31 a 60 dias	160.352	-
De 61 a 90 dias	160.352	-
Total	962.115	-

6. ESTOQUES

	2023	2022
Drogas e medicamentos	312.945	362.350
Materiais de uso do paciente	430.420	463.972
Fios cirúrgicos	21.498	21.110
Limpeza e higienização	21.723	32.915
Dieta enterais e parenterais	19.238	6.980
Materiais de laboratório	608	501
Demais materiais	82.284	123.850
Total	888.716	1.011.678

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

7. IMOBILIZADO E INTANGÍVEL: a. Imobilizado - Próprio

	Aparelhos Telefônicos	Eq. Infor- mática	Máquina e Equip.	Total
Em 31/12/2022				
Saldo inicial	-	-	-	-
Aquisições	-	-	8.390	8.390
Depreciação	-	-	(771)	(771)
Saldo cont. líquido	-	-	7.619	7.619
Em 31/12/2023				
Saldo inicial	-	-	7.619	7.619
Aquisições	8.792	11.177	8.733	28.702
Depreciação	(1.461)	(2.129)	(1.599)	(5.189)
Saldo cont. líquido	7.331	9.048	14.753	31.132

10. OBRIGAÇÕES SOCIAIS

	2023	2022
INSS a recolher	199.028	91.571
FGTS a recolher	211.590	132.373
IRRF s/ folha a recolher	403.953	96.036
Contr. sindical	560	40
Total	815.131	320.020

11. OUTRAS CONTAS A PAGAR

	2023	2022
Empréstimos de material	-	104.471
Verba piso sal. da enfermagem (i)	334.974	-
Total	334.974	104.471

(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	171.266	192.076
Total	171.266	192.076

O saldo a pagar em 2023 no passivo circulante de R\$ 171.266 (R\$ 192.076 em 2022), 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 31/12/2023, 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:

	2023	2022
Imobilizado - contrato de gestão	6.680.273	6.160.347
Intangível - contrato de gestão	115.060	115.060
Total investido em ativo	6.795.333	6.275.407
Depreciação/amortiz. acumulada	(955.535)	(214.024)
Total imob./intangível líquido	5.839.798	6.061.383
Saldo para investimento	742.740	587.730
Total	6.582.538	6.649.113

14. DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS

	2023	2022
Serviços de gestão	(2.776.066)	(2.434.255)
Energia elétrica	(2.267.564)	(1.769.967)
Aluguel de máquinas	(461.475)	(359.970)
Viagens e hospedagem	(47.197)	(58.588)
Outros	(486.526)	(70.730)
Total	(6.038.828)	(4.693.510)

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/ Terc. e RAT/SAT	4.274.745	2.567.932
INSS	4.274.745	2.567.932
COFINS	2.646.646	1.920.377
COFINS	2.646.646	1.920.377
Total	6.921.391	4.488.309

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	14.455.591	12.034.826
Contas a receber	962.115	-
Total ativos financeiros	15.417.706	12.034.826
Fornecedores	5.258.304	5.257.867
Total passivos financeiros	5.258.304	5.257.867

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 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 2024.

Belém - PA, 15 de março de 2024.
Marcelo Azevedo Costa
 Diretor Executivo - CPF. 519.341.594-68
 Lienay Teixeira de Macedo Koury
 Contadora - CRC/ PA - 021003/O

Continua...