

>>> continuação >>>

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. **I. 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:** A Administração do Instituto adota dos conceitos de contabilização dos contratos de gestão baseados na NBC TG 07 - Subvenção e Assistência Governamentais e ITG 2002 (R1), e reconhece 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

**7. IMOBILIZADO E INTANGÍVEL: a. Imobilizado - Próprio**

	2025	2024
Caixa em espécie	1.000	1.000
Banco conta movimento	7.525.951	2.946.795
Aplicações financ. de liquidez imediata	17.716.132	7.623.027
<b>Total</b>	<b>25.243.083</b>	<b>10.570.822</b>

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 pos-

suem 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**  
 Contrato 005/2024 - SESP/PA

	2025	2024
<b>Total Circulante</b>	<b>5.888.076</b>	<b>5.888.076</b>
<b>Aging List</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
De 06 a 15 dias	5.888.076	5.888.076
<b>Total</b>	<b>5.888.076</b>	<b>5.888.076</b>

**6. ESTOQUES**

	2025	2024
Drogas e medicamentos	111.466	104.338
Materiais de uso do paciente	396.866	390.366
Filmes e químicos	178.751	174.936
Limpeza e higienização	21.462	17.786
Dietas enterais e parenterais	-	-
Materiais de laboratório	46	46
Demais materiais	1.393.592	1.070.416
<b>Total</b>	<b>2.102.183</b>	<b>1.757.888</b>

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

	2025	2024
Deprec./amortiz. acumulada	(5.610.548)	(4.895.758)
Total imobiliz./intang. líquido	2.262.080	2.929.966
Saldo para investimento	37.230	84.134
<b>Total</b>	<b>2.299.310</b>	<b>3.014.100</b>

**15. DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS**

	2025	2024
Serviços de gestão	(1.931.576)	(1.600.741)
Energia elétrica	(904.292)	(1.155.559)
Aluguel de máquinas	(254.562)	(309.227)
Manutenção e conservação	(1.296)	(37.500)
Viagens e hospedagem	(237.818)	(137.387)
Provisões para contingências	-	(266.932)
Outros	(596.475)	(454.750)
<b>Total</b>	<b>(3.926.019)</b>	<b>(3.962.096)</b>

**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 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.

	2025	2024
Cota patronal/ Terc. e RAT/SAT	2.393.636	2.196.542
<b>INSS</b>	<b>2.393.636</b>	<b>2.196.542</b>
COFINS	2.049.051	1.661.935
<b>COFINS</b>	<b>2.049.051</b>	<b>1.661.935</b>
<b>Total</b>	<b>4.442.687</b>	<b>3.858.477</b>

**17. COBERTURA DE SEGUROS:** Em 2025, 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.

	2025	2024
Aplic. financ. de liquidez imed.	17.716.132	7.623.027
Contas a receber	-	5.888.076
<b>Total ativos financeiros</b>	<b>17.716.132</b>	<b>13.511.103</b>
Fornecedores	3.157.072	2.947.903
<b>Total passivos financeiros</b>	<b>3.157.072</b>	<b>2.947.903</b>

**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 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.

**b. 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.

**20. EVENTOS SUBSEQUENTES:** Até a data de emissão destas demonstrações contábeis, o Contrato de gestão 005/SESPA/2024 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 15 de setembro de 2026.

Belém - PA, 20 de Fevereiro de 2026.  
 Rejane Xavier Soares Gomes - CPF: xxx.612.831-xx - Diretora Executiva / Jimmy Bryan de Castro Breves - Contador CRC PA-020736/O

**Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações financeiras** A Diretoria do Instituto Nacional de Desenvolvimento Social e Humano - INDSH Centro Integrado de Inclusão e Reabilitação - CIIR Belém - PA **Opinião:** Examinamos as demonstrações financeiras do Instituto Nacional de Desenvolvimento Social e Humano - INDSH / Centro Integrado de Inclusão e Reabilitação (CIIR), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2025 e as respectivas demonstrações do superávit, dos resultados abrangentes, das mutações do patrimônio social e dos fluxos de caixa, para o exercício findo nessa data, assim como das principais práticas

>>> continua >>>

	2025	2024
Saldo inicial	8.400	-
Aquisições	-	41.741
Transferências	15.048	-
Baixas	-	-
Reversão depreciação	38	-
Depreciação	(1.324)	(1.082)
<b>Saldo contábil líquido</b>	<b>22.162</b>	<b>40.659</b>

	2025	2024
Saldo inicial	22.162	40.659
Aquisições	-	5.139
Transferências	-	193.924
Baixas	-	-
Reversão depreciação	(2.685)	(523)
Depreciação	(523)	(32.849)
<b>Saldo contábil líquido</b>	<b>19.477</b>	<b>4.616</b>

	2025	2024
Saldo inicial	102.706	727
Aquisições	15.980	-
Transferências	(15.048)	-
Baixas	-	-
Reversão depreciação	10.529	797
Depreciação	(21.061)	(168)
<b>Saldo contábil líquido</b>	<b>93.106</b>	<b>1.356</b>

	2025	2024
Saldo inicial	93.106	1.356
Aquisições	-	2.800
Transferências	-	-
Baixas	-	-
Reversão depreciação	(22.409)	(399)
Depreciação	(399)	(2.800)
<b>Saldo contábil líquido</b>	<b>70.697</b>	<b>957</b>

	2025	2024
Saldo inicial	-	-
Aquisições	-	-
Transferências	-	-
Baixas	-	-
Reversão amortização	3.533	3.533
Amortização	(953)	(953)
<b>Saldo contábil líquido</b>	<b>2.580</b>	<b>2.580</b>

	2025	2024
Saldo inicial	-	-
Aquisições	-	-
Transferências	-	-
Baixas	-	-
Reversão amortização	3.533	3.533
Amortização	(953)	(953)
<b>Saldo contábil líquido</b>	<b>2.580</b>	<b>2.580</b>

	2025	2024
Saldo inicial	668.364	664.968
Aquisições	1.832.906	1.701.369
Transferências	-	-
Baixas	-	-
Reversão amortização	921.648	861.171
Amortização	243.445	235.264
<b>Total</b>	<b>3.157.072</b>	<b>2.947.903</b>

	2025	2024
Saldo inicial	62.369	61.557
Aquisições	105.747	97.731
Transferências	-	-
Baixas	-	-
Reversão amortização	94.914	106.220
Amortização	4.203	1.733
<b>Total</b>	<b>312.315</b>	<b>267.241</b>

	2025	2024
Saldo inicial	566.997	71.994
Aquisições	-	93.392
Transferências	-	(306.801)
Baixas	-	-
Reversão depreciação	920	1.155
Depreciação	(68.600)	(10.359)
<b>Saldo contábil líquido</b>	<b>285.908</b>	<b>69.616</b>

	2025	2024
Saldo inicial	285.908	69.616
Aquisições	-	293.126
Transferências	-	(25.641)
Baixas	-	-
Reversão depreciação	(56.159)	(11.969)
Depreciação	(11.969)	(863)
<b>Saldo contábil líquido</b>	<b>497.234</b>	<b>122.501</b>

	2025	2024
Saldo inicial	774.207	130.732
Aquisições	-	58.638
Transferências	-	313.916
Baixas	-	(9.132)
Reversão depreciação	-	-
Depreciação	(181.365)	(27.345)
<b>Saldo contábil líquido</b>	<b>741.951</b>	<b>103.387</b>

	2025	2024
Saldo inicial	130.732	48.258
Aquisições	-	101.060
Transferências	-	48.049
Baixas	-	-
Reversão depreciação	-	-
Depreciação	(11.559)	(12.888)
<b>Saldo contábil líquido</b>	<b>123.177</b>	<b>2.089.155</b>

	2025	2024
Saldo inicial	102.548	102.548
Aquisições	-	-
Transferências	-	-
Baixas	-	-
Reversão amortização	3.533	3.533
Amortização	(953)	(953)
<b>Saldo contábil líquido</b>	<b>102.548</b>	<b>102.548</b>

	2025	2024
Saldo inicial	-	-
Aquisições	-	-
Transferências	-	-
Baixas	-	-
Reversão amortização	3.533	3.533
Amortização	(953)	(953)
<b>Saldo contábil líquido</b>	<b>2.580</b>	<b>2.580</b>

	2025	2024
Saldo inicial	167.810	160.149
Aquisições	-	-
Transferências	-	-
Baixas	-	-
Reversão amortização	167.810	160.149
Amortização	-	-
<b>Total</b>	<b>167.810</b>	<b>160.149</b>

**13. PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIAS E DEPÓSITOS JUDICIAIS: 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 para fazer face aos processos.

	2025	2024
<b>Provável</b>	<b>250.306</b>	<b>266.932</b>
<b>Total</b>	<b>250.306</b>	<b>266.932</b>

**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:

	2025	2024
<b>Possível</b>	<b>1.607.522</b>	<b>136.023</b>
<b>Total</b>	<b>1.607.522</b>	<b>136.023</b>

A Entidade manteve o montante de R\$ 20.799 em depósitos judiciais e/ou recursais para possibilitar o andamento dos processos e eventuais coberturas dos valores discutidos.

	2025	2024
<b>14. RECEITAS DIFERIDAS:</b> O saldo demonstrado no grupo de receita diferida em 31/12/2025, refere-se à entrada recurso para imobilizado com o contrato de gestão no hospital, contabilizando a depreciação mensal dos bens na conta receita diferida no passivo conforme abaixo:		
Imobilizado - contrato de gestão	7.227.336	7.180.431
Intangível - contrato de gestão	645.293	645.293
<b>Total investido em ativo</b>	<b>7.872.628</b>	<b>7.825.724</b>