

Continuação ...
 quido 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 requeiram 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:** E 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 financeiras de 2025 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** A Adminis-

tração 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.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA 2025 2024
 Caixa em espécie 1.000 1.000
 Banco conta movimento 639.012 157.160
 Aplicações finan. de liquidez imediata 5.457.742 2.547.987
 Aplic. finan. de liq. imediata (Reserva) 4.593.303 301.968
Total 10.691.0573.008.115

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

	2025	2024
Circulante		
Contrato 002/2018 - SESPA	-	- 4.803.166
Total		-4.803.166
Não Circulante		
Contrato 020/2013 - SESPA(i)	2.291.299	2.291.299
Total	2.291.299	2.291.299

(i) Osaldo 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.

Aging List

	2025	2024
Até 30 dias	-	- 4.746.470
De 31 a 60 dias	-	- 56.696
+ de 360 dias	2.291.299	2.291.299
Total	2.291.299	2.291.299

6. ESTOQUES

	2025	2024
Drogas e medicamentos	333.521	227.288
Materiais de uso do paciente	202.348	115.367
Materiais de manutenção	34.652	22.024
Gases medicinais	21.588	66.082
Limpeza e higienização	22.754	18.438
Fios cirúrgicos	15.489	13.984
Materiais de lavanderia	16.296	12.979
Materiais de expediente e impressos	23.043	22.739
Peças e acessórios de reposição	6.225	15.588
Dietsas enterais e parenterais	15.050	7.608
Materiais de informática	6.384	2.883
Equipamento de proteção individual	13.324	5.042
Demais materiais	4.400	665
Total	715.074	530.687

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

IRRF s/ folha a recolher 134.640 116.578
 Contr. sindical 13.194 9.407
Total 452.435 340.704

11. OUTRAS CONTAS A PAGAR 2025 2024
 Empréstimos de material - -
 Seguros a pagar 910 -
 Verba piso salarial da enfermagem (i) 19.419 79.175
Total 20.329 79.175

(i) No ano de 2023/2024/2025, 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 2025 2024
Passivo
 SEDE ADMINISTRATIVA 157.855 149.241
Total Circulante 157.855 149.241

O saldo a pagar em 2025 no passivo circulante de R\$ 157.855 (R\$ 149.241 em 2024), corresponde aos serviços da gestão da Sede Administrativa, previsto em contrato de gestão.

13. PROVISÃO 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
Provável		
Trabalhista	250.725	894.281
Tributária	130.500	-
Total	381.225	894.281

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
Possível		
Cível	1.447.623	-
Tributária	-	261.000
Trabalhista	90.401	1.086.293
Administrativa	100.000	100.000
Total	1.638.024	1.447.293

A Entidade manteve o montante de R\$ 163.900 em depósitos judiciais e/ou recursais para possibilitar o andamento dos processos e eventuais coberturas dos valores discutidos.

14. RECEITAS DIFERIDAS: O montante demonstrado no grupo de obrigações para investimento, em 31/12/2025, refere-se à entrada do recurso a ser utilizado para obra de ampliação e reforma da fachada pelo contrato de gestão.

	2025	2024
Imobilizado - contrato de gestão	19.398.817	18.219.065
Intangível - contrato de gestão	-	-
Total investido em contrato	19.398.817	18.219.065
Depreciação/amort. acumulada (3.513.024)	(3.513.024)	(2.740.875)
Total imob./intang. líquido	15.885.793	15.478.190
Saldo para investimento	-	817.627
Total	15.885.793	16.295.817

15. DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS 2025 2024

	2025	2024
Serviços de gestão	(1.708.848)	(883.673)
Energia elétrica	(1.210.894)	(1.299.695)
Aluguel de máquinas	(2.090.254)	(544.692)
Manutenção e conservação	(362.767)	(125.203)
Viagens e hospedagem	(137.996)	(89.273)
Fretes e carretos	(39.488)	(38.614)
(Provisão) Reversão de conting.	(130.500)	665.408
Outros	(1.166.664)	(330.954)
Total	(6.847.411)	(2.646.696)

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/ Terceiros e RAT/SAT	2.986.228	2.625.222
INSS	2.986.228	2.625.222
COFINS	1.640.983	1.262.827
COFINS	1.640.983	1.262.827
Total	4.627.211	3.888.049

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 contro-

7. IMOBILIZADO: a. Imobilizado - Próprio

	Aparelhos Med. e Cir.	Aparelhos Telefôn. Informática	Eq. Imóveis	Instrum. de Cirurgia	Máq. Equip.	Móveis e Utensílios	Móveis e Hosp.	Total
Em 31 de dezembro de 2024								
Saldo inicial	18.566	-	5.529	-	76.301	18.567	5.421	124.384
Aquisições	7.990	-	10.755	-	51.725	158.830	2.182	231.482
Transferências	-	-	2.699	4.466	(24.957)	17.792	-	-
Baixas	-	-	-	-	(27.985)	-	-	(27.985)
Reversão depreciação	20	-	758	-	39.298	7.282	1.279	48.637
Depreciação (3.391)	(3.391)	-	(4.058)	(858)	(23.377)	(15.906)	(853)	(48.443)
Saldo contábil líquido	23.185	-	15.683	3.608	91.005	186.565	8.029	328.075
Em 31 de dezembro de 2025								
Saldo inicial	23.185	-	15.683	3.608	91.005	186.565	8.029	328.075
Aquisições	1.880	219	8.640	5.625	67.129	440.028	-	523.521
Transferências	-	3.933	-	-	-	(3.933)	-	-
Baixas	-	-	-	-	-	-	-	-
Depreciação (3.295)	(3.295)	(140)	(4.914)	(3.624)	(25.981)	(55.181)	(871)	(94.006)
Saldo contábil líquido	21.770	4.012	19.409	5.609	132.153	567.479	7.158	757.590

b. Imobilizado - Contrato de Gestão

	Aparelhos Med. e Cir.	Eq. Informática	Máquina e Imóveis	Móveis e Equip.	Móveis e Utensílios	Obras em andamento	Total
Em 31 de dezembro de 2024							
Saldo inicial	-	-	-	-	-	8.426.241	8.426.241
Aquisições	14.600	79.846	-	1.845.060	801.369	7.051.949	9.792.824
Transferências	-	-	-	-	-	-	-
Baixas	-	-	-	-	-	-	-
Depreciação (14.600)	(14.600)	(79.846)	-	(1.845.060)	(801.369)	-	(2.740.875)
Saldo contábil líquido	-	(79.846)	-	(1.845.060)	(801.369)	-	15.478.190
Em 31 de dezembro de 2025							
Saldo inicial	-	-	-	-	-	15.478.190	15.478.190
Aquisições	-	-	-	-	-	819.149	819.149
Transferências	-	-	16.182.663	114.676	-	(16.297.339)	-
Baixas	-	-	-	(1.522)	-	-	(1.522)
Depreciação	-	-	(410.024)	-	-	-	(410.024)
Saldo contábil líquido	-	-	-15.771.117	114.676	-	-	-15.885.793

c. Intangível - Contrato de Gestão

	Software	Total	8. FORNECEDORES	2025	2024
Em 31 de dezembro de 2024			Materiais e medicamentos	508.690	225.556
Saldo inicial	51.534	51.534	Serviços	622.920	471.565
Aquisições	-	-	Serviços médicos	1.840.118	1.324.163
Transferências	-	-	Diversos	245.088	92.647
Baixas	-	-	Total	3.216.816	2.113.931
Reversão amortização	18.016	18.016	9. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	2025	2024
Amortização (15.460)	(15.460)	(15.460)	Ordenados e salários a pagar	1.072.068	848.195
Saldo contábil líquido	54.090	54.090	Provisão férias	1.653.726	1.405.723
Em 31 de dezembro de 2025			Provisões FGTS s/férias	132.204	112.283
Saldo inicial	54.090	54.090	Outras provisões	101.215	87.935
Aquisições	35.000	35.000	Total	2.959.213	2.454.136
Transferências	-	-	10. OBRIGAÇÕES SOCIAIS	2025	2024
Baixas	-	-	INSS a recolher	127.166	93.422
Amortização (16.121)	(16.121)	(16.121)	FGTS a recolher	111.985	121.297
Saldo contábil líquido	72.969	72.969	Empréstimos FGTS	65.450	-

Continua ...