

Continuação..
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.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	2025	2024
Caixa em espécie	1.000	1.000
Banco conta movimento	514.074	824.116
Aplicações financ. de liquidez imediata	5.900.526	2.423.666
Total	6.415.600	3.248.782

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 21/03/2026.

7. IMOBILIZADO a. Próprio

	Apar. Med. e Cir.	Aparelhos Telefônicos	Eq. Informática	Instru-mentos de Cirurgia	Máquina e Equip.	Móveis e Utensílios	Móveis e Utensílios Hosp.	Ustensílios Hosp.	Total
Em 31 de dezembro de 2024									
Saldo inicial	419	-	7.512	5.294	570.614	5.956	8.225	598.020	612.030
Aquisições	-	-	-	-	414.739	5.893	-	-	420.632
Transferências	-	-	(5.471)	(3.993)	(575.507)	5.327	3.553	(576.091)	-
Baixas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Depreciação	(419)	-	(1.703)	(1.301)	(74.300)	(2.575)	(5.531)	(85.829)	-
Saldo contábil líquido	-	-	338	-	335.546	14.601	6.247	356.732	-

Em 31 de dezembro de 2025									
Saldo inicial	-	-	338	-	335.546	14.601	6.247	356.732	612.030
Aquisições	424.885	12.165	25.111	-	126.940	5.441	1.650	596.192	1.272.164
Transferências	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Baixas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Depreciação	(14.162)	(214)	(2.343)	-	(38.102)	(2.977)	(6.202)	(64.000)	-
Saldo contábil líquido	410.723	11.951	23.106	-	424.384	17.065	1.695	888.924	1.272.164

b. Contrato de Gestão

	Aparelhos Med. e Cir.	Benfeitorias	Eq. Informática	Instalações	Instrum. de Cirurgia	Máquina e Equip.	Móveis e Utensílios	Móveis e Utens. Hosp.	Obras em Andamento	Total
Em 31 de dez. de 2024										
Saldo inicial	-	12.676	-	292.862	-	918.788	-	31.458	362.005	1.617.789
Aquisições	-	-	-	-	-	918.788	-	-	-	918.788
Transferências	147	4.512	960	(14.706)	32.743	561.315	(5.469)	(3.411)	-	576.091
Baixas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reversão de depreciação	-	521	-	-	284	363.781	15.152	56.794	-	436.532
Depreciação	-	(3.647)	(58)	(38.674)	(1.008)	(278.010)	(530)	(17.367)	-	(339.294)
Saldo contábil líquido	147	14.062	902	239.482	32.019	1.565.874	9.153	67.474	362.005	2.291.118

Em 31 de dez. de 2024										
Saldo inicial	147	14.062	902	239.482	32.019	1.565.874	9.153	67.474	362.005	2.291.118
Aquisições	-	-	-	-	-	1.750	-	-	-	1.750
Transferências	-	-	-	362.005	-	-	-	-	(362.005)	-
Baixas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Depreciação	-	(2.566)	(700)	(69.341)	(12.099)	(264.959)	(6.345)	(19.276)	-	(375.286)
Saldo contábil líquido	147	11.496	202	532.146	19.920	1.302.665	2.808	48.198	-	1.917.582

8. FORNECEDORES

	2025	2024
Materiais e medicamentos	564.075	1.147.792
Serviços	1.553.504	1.634.003
Serviços médicos	2.867.692	3.622.868
Diversos	447.484	605.224
Total	5.432.755	7.009.887

Aging List

	2025	2024
A vencer	3.379.414	3.017.525
Até 30 dias	97.916	1.958.498
De 31 a 60 dias	73.398	375.955
De 61 a 90 dias	64.627	164.408
De 91 a 180 dias	112.415	444.146
De 181 a 360 dias	1.014.861	301.274
+ de 360 dias	690.124	748.081
Total	5.432.755	7.009.887

9. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

	2025	2024
Ordenados e salários a pagar	1.149.193	1.231.581
Provisão férias	1.657.750	1.682.897
Provisões FGTS s/férias	132.586	134.621
Total	2.939.529	3.049.099

10. OBRIGAÇÕES SOCIAIS

	2025	2024
INSS a recolher	120.263	142.554
FGTS a recolher	170.491	174.476
IRRF s/ folha a recolher	120.354	148.663
Empréstimos FGTS	99.461	-
Contr. sindical	6.121	7.046
Total	516.690	472.739

11. OUTRAS CONTAS A PAGAR

	2025	2024
Adiantamento de clientes	279.658	279.658
Seguros a pagar	4.171	3.776
Outras	1.036	991
Verba piso salarial da enfermagem (i)	184.515	162.381
Total	469.380	446.806

(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

Circulante

Contrato 002/2022 - SESPA

	2025	2024
Total	951.613	5.061.668
951.613	5.061.668	

Não Circulante

Contrato 020/2013 - SESPA (i)

	2025	2024
Total	6.694.453	6.694.453
6.694.453	6.694.453	

(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.

Aging List

	2025	2024
A vencer	-	-
Até 30 dias	951.613	5.061.668
+ de 360 dias	6.694.453	6.694.453
Total	7.646.066	11.756.121

6. ESTOQUES

	2025	2024
Drogas e medicamentos	240.279	270.938
Materiais de uso do paciente	426.817	251.272
Gases medicinais	116.840	97.849
Materiais de manutenção	96.022	72.178
Limpeza e higienização	23.980	16.088
Materiais de expediente e impressos	27.035	14.205
Combustível gerador/GLP	5.392	11.335
Dietas enterais e parenterais	18.468	6.059
Equipamento de proteção individual	11.929	22.911
Gêneros alimentícios	45.673	12.165
Materiais de laboratório	-	57
Materiais radiológicos/imagens	-	9.361
Materiais	30.752	8.937
Total	1.043.187	793.355

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

cessos e eventuais coberturas dos valores discutidos.

14. RECEITAS DIFERIDAS: O montante demonstrado no grupo de receita diferida em 31/12/2025, 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:

	2025	2024
Imobilizado - contrato de gestão	5.781.369	5.779.619
Intangível - contrato de gestão	46.347	46.347
Total investido em ativo	5.827.716	5.825.966
Depreciação/amortização acumulada	(3.910.134)	(3.534.848)
Total imobilizado/intangível líquido	1.917.582	2.291.118

	2025	2024
Saldo para investimento	119.506	226.084
Total	2.037.088	2.517.202

15. DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS

	2025	2024
Serviços de gestão	(692.822)	(766.768)
Energia elétrica	(1.504.220)	(2.007.834)
Aluguel de máquinas	(414.242)	(431.198)
Manutenção e conservação	(180.815)	(34.995)
Viagens e hospedagem	(1.687.695)	(1.248.482)
Fretes e carretos	(178.425)	(178.828)
Provisões para contingências	-	(1.959.633)
Outros	(622.390)	(304.341)
Total	(5.280.609)	(6.932.079)

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	4.023.452	3.695.041
INSS	4.023.452	3.695.041
COFINS	1.814.305	1.808.843
COFINS	1.814.305	1.808.843
Total	5.837.757	5.503.884

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
Aplicações financ. de liquidez imediata	5.900.526	2.423.666
Contas a receber	7.646.066	11.756.121
Total ativos financeiros	13.546.592	14.179.787
Fornecedores	5.432.755	7.009.887
Total passivos financeiros	5.432.755	7.009.887

19. 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.

20. EVENTOS SUBSEQUENTES Encerramento do contrato de gestão: Até a data de emissão destas demonstrações contábeis, o Contrato de gestão 002/SESPA/2022 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 21 de março de 2026.

Breves - PA, 25 de Fevereiro de 2026. Jusciely Pereira Machado - Diretora Executiva - CPF: xxx.718.891-xx Ediane Pacheco Lemos - Contadora - CRC- SP-324161/O

Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações financeiras
 A Diretoria do Instituto Nacional de Desenvolvimento Social e Humano - INDSH Hospital Regional do Marajó - HRM Breves - PA. **Opinião com ressalvas:** Examinamos as demonstrações financeiras do Instituto Nacional de Desenvolvimento Social e Humano - INDSH / Hospital Regional do Marajó, 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

Continua..