

★ continuação

Entidade. Gastos de manutenção e reparos recorrentes são reconhecidos no resultado quando incorridos. **iii. Depreciação:** A depreciação é calculada sobre o valor depreciável, que é o custo de um ativo, ou outro valor substituído do custo, deduzido do valor residual. A depreciação é reconhecida no resultado baseando-se no método linear com relação às vidas úteis estimadas de cada parte de um item do imobilizado, já que esse método é o que mais perto reflete o padrão de consumo de benefícios econômicos futuros incorporados no ativo. As vidas úteis estimadas para os exercícios corrente e comparativo são as seguintes:

Taxa anual de depreciação - %	
Aparelhos méd. e cirurg.	10%
Benfeitorias	10%
Instrumentos de cirurgia	10%
Máquinas e equipamentos	10%
Móveis e utensílios	10%
Móveis e utensílios hosp.	10%
Equip. 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, refletem 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 requeriam 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 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

b. Imobilizado - Contrato de Gestão:

	Aparelhos méd. e cir.	Benfeitorias	Eq. informática	Instrumentos de cirurgia	Máquina e equip.	Móveis e utensílios	Móveis e utensílios hosp.	Obras em andamento	Total
Em 31/12/2024									
Saldo inicial	453.877	1.429.901	7.134	223.537	137.946	106.124	1.130.721	553.279	4.042.519
Aquisições	-	-	-	124.111	-	-	-	15.600	139.711
Transferências	530.820	524.234	-	-	-	-	(530.820)	(524.234)	-
Baixas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Depreciação	(138.850)	(190.891)	(4.145)	(39.680)	(30.490)	(22.094)	(65.614)	-	(491.764)
Saldo contábil líquido	845.847	1.763.244	2.989	307.968	107.456	84.030	534.287	44.645	3.690.466
Em 31/12/2025									
Saldo inicial	845.847	1.763.244	2.989	307.968	107.456	84.030	534.287	44.645	3.690.466
Aquisições	-	-	-	-	-	-	-	33.100	33.100
Transferências	-	48.700	-	-	-	-	-	(48.700)	-
Baixas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Depreciação	(138.850)	(255.113)	(1.028)	(39.980)	(30.416)	(22.269)	(65.610)	-	(553.266)
Saldo contábil líquido	706.997	1.556.831	1.961	267.988	77.040	61.761	468.677	29.045	3.170.300

8. Fornecedores:

	2025	2024
Materiais e medicamentos	1.494.976	2.043.097
Serviços	795.824	2.192.345
Serviços médicos	1.164.460	1.853.369
Diversos	634.468	709.360
Total	4.089.728	6.798.171

Aging list

	2025	2024
A vencer	1.594.175	2.053.534
Vencidos		
Até 30 dias	555.639	2.812.847
De 31 a 60 dias	312.247	633.891
De 61 a 90 dias	266.044	561.164
De 91 a 180 dias	124.180	657.136
De 181 a 360 dias	1.179.568	44.718
+ de 360 dias	57.875	34.881
Total	4.089.728	6.798.171

9. Obrigações trabalhistas:

	2025	2024
Ordenados e salários a pagar	846.739	909.686
Provisão férias	1.407.295	1.306.629
Provisões FGTS s/férias	112.255	104.110
Outras provisões	4.200	-
Total	2.370.489	2.320.425

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 relativo à obrigação de execução do contrato pactuado.

4. Caixa e equivalentes de caixa:

	2025	2024
Caixa em espécie	2.000	2.000
Banco conta movimento	5.627	5.054
Aplicações financeiras de liquidez imediata	3.024.057	524.431
Total	3.031.684	531.485

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 10/11/2026

Contrato 007/2021 - SESPA

	2025	2024
Total	175.879	4.959.154
Total	175.879	4.959.154

Aging List

	2025	2024
A vencer	-	125.878
De 01 a 15 dias	-	4.675.486
De 16 a 30 dias	-	-
De 31 a 60 dias	-	-
De 61 a 90 dias	-	107.790
De 91 a 180 dias	-	-
De 181 a 360 dias	125.879	-
+ de 360 dias	50.000	50.000
Total	175.879	4.959.154

6. Estoques:

	2025	2024
Drogas e medicamentos	276.202	220.734
Dietas enterais e parenterais	10.938	17.723
Fios cirúrgicos	46.782	44.697
Materiais radiológicos/imagens	1.468	1.787
Materiais de uso do paciente	339.838	280.680
Limpeza e higienização	45.226	32.945
Materiais de laboratório	750	761
Demais materiais	128.827	146.745
Total	850.031	746.072

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 31/12/2024		
Saldo inicial	12.341	12.341
Aquisições	-	-
Transferências	-	-
Baixas	-	-
Depreciação	(1.482)	(1.482)
Saldo contábil líquido	10.859	10.859
Em 31/12/2025		
Saldo inicial	10.859	10.859
Aquisições	-	-
Transferências	-	-
Baixas	-	-
Depreciação	(1.483)	(1.483)
Saldo contábil líquido	9.376	9.376

10. Obrigações sociais:

	2025	2024
INSS a recolher	98.103	101.926
FGTS a recolher	131.893	134.833
Empréstimos FGTS	86.278	-
IRRF s/folha a recolher	119.272	127.421
Contr. sindical	10.042	11.486
Total	445.588	375.666

11. Outras contas a pagar:

	2025	2024
Empréstimos de material	611	611
Seguros a pagar	-	-
Adiantamento de clientes	212.763	-
Verba piso salarial da enfermagem (i)	244.625	163.701
Total	457.999	164.312

(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 nº 14.434/22, aprovada em 4/08/2022, 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.

continua ★