

★ continuação INSTITUTO NACIONAL DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL E HUMANO - INDSH HOSPITAL PÚBLICO REGIONAL DOS CAETES

Notas Explicativas das Demonstrações Financeiras para os Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2025 e 2024 (Em reais)

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 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 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.

<b>4. Caixa e Equivalentes de Caixa:</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Caixa em espécie	1.200	1.200
Banco conta movimento	25.982	16.047
Aplicações financeiras		
liquidez imediata	13.858.966	7.972.290
<b>Total</b>	<b>13.886.148</b>	<b>7.989.537</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 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. <b>5. Contas a Receber:</b> Referem-se a contas a receber de contrato de gestão com Secretaria de Saúde do Estado do Pará, vigente até 01/06/2026.		
Contrato de gestão 005/SESPA/2022	884.811	8.859.137
<b>Total</b>	<b>884.811</b>	<b>8.859.137</b>
<b>Aging List</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
A vencer	-	-
Até 30 dias	425.736	8.392.104
De 31 a 60 dias	228.081	254.351
De 61 a 90 dias	230.994	123.286
De 91 a 180 dias	-	89.396
De 181 a 360 dias	-	-
+ de 360 dias	-	-
<b>Total</b>	<b>884.811</b>	<b>8.859.137</b>
<b>6. Estoques:</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Drogas e medicamentos	334.211	272.631
Materiais de uso do paciente	478.973	382.939
Fios cirúrgicos	19.146	23.648
Limpeza e higienização	24.963	25.395
Dietas enterais e parenterais	25.740	12.782
Materiais de laboratório	1.358	1.418
Demais materiais	170.958	116.339
<b>Total</b>	<b>1.055.349</b>	<b>835.152</b>

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

**13. Provisão para Contingências: a. 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:

<b>Possível</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Cível	-	-
Trabalhista	220.580	-
<b>Total</b>	<b>220.580</b>	<b>-</b>

**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:

	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Imobilizado - contrato de gestão	6.706.121	6.713.887
Intangível - contrato de gestão	115.060	115.060
<b>Total investido em ativo</b>	<b>6.821.181</b>	<b>6.828.947</b>
Depreciação/amortização acumulada	(2.493.479)	(1.725.042)
<b>Total imobilizado/intangível líquido</b>	<b>4.327.702</b>	<b>5.103.905</b>
Saldo para investimento	18.927	32.214
<b>Total</b>	<b>4.346.629</b>	<b>5.136.119</b>

**15. Despesas Gerais e Administrativas:**

	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Serviços de gestão	(2.984.809)	(2.698.982)
Energia elétrica	(1.785.763)	(2.386.688)
Aluguel de máquinas	(1.283.374)	(1.081.220)
Viagens e hospedagem	(65.007)	(62.122)
Outros	(291.770)	(224.363)
<b>Total</b>	<b>(6.410.723)</b>	<b>(6.453.375)</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.

	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Cota patronal/Terceiros e RAT/SAT	4.722.254	4.981.872
<b>INSS</b>	<b>4.722.254</b>	<b>4.981.872</b>
COFINS	2.903.677	2.778.046
<b>COFINS</b>	<b>2.903.677</b>	<b>2.778.046</b>
<b>Total</b>	<b>7.625.931</b>	<b>7.759.918</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.

	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Aplicações financeiras de liquidez imediata	13.858.966	7.972.290
Contas a receber	884.811	8.859.137
<b>Total ativos financeiros</b>	<b>14.743.777</b>	<b>16.831.427</b>
Fornecedores	5.931.140	5.895.995
<b>Total passivos financeiros</b>	<b>5.931.140</b>	<b>5.895.995</b>

**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:** 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 2026.

Belém - PA, 05 de março de 2026

**Iago da Silva Tobias**  
Diretor Executivo - CPF. 019.506.442-94

**Lienay Teixeira de Macedo Koury**  
Contadora - CRC/PA - 021003/O

<b>7. Imobilizado e Intangível:</b>										
<b>a. Imobilizado - Próprio:</b>	<b>Aparelhos Med. e Cir.</b>	<b>Aparelhos Telefônicos</b>	<b>Eq. Informática</b>	<b>Instru-mentos de Cirurgia</b>	<b>Máquina e Equip.</b>	<b>Móveis e Utensílios</b>	<b>Móveis e Utensílios Hosp.</b>	<b>Total</b>		
Em 31 de dezembro de 2024										
Saldo inicial	-	7.331	9.048	-	14.753	-	-	-	-	31.132
Aquisições	-	-	-	9.930	814	-	-	-	-	10.744
Transferências	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Baixas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Depreciação	-	(1.759)	(2.235)	(248)	(1.738)	-	-	-	-	(5.980)
<b>Saldo contábil líquido</b>	<b>-</b>	<b>5.572</b>	<b>6.813</b>	<b>9.682</b>	<b>13.829</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>35.896</b>
Em 31 de dezembro de 2025										
Saldo inicial	-	5.572	6.813	9.682	13.829	-	-	-	-	35.896
Aquisições	10.437	-	-	21.652	3.438	1.966	4.329	41.822	-	-
Transferências	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Baixas	-	-	-	-	-	(352)	-	(352)	-	-
Depreciação	(342)	(1.759)	(2.235)	(2.006)	(1.852)	(120)	(391)	(8.705)	-	-
<b>Saldo contábil líquido</b>	<b>10.095</b>	<b>3.813</b>	<b>4.578</b>	<b>29.328</b>	<b>15.063</b>	<b>1.846</b>	<b>3.938</b>	<b>68.661</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>b. Imobilizado - Contrato de Gestão:</b>	<b>Aparelhos Med. e Cir.</b>	<b>Aparelhos Telefônicos</b>	<b>Eq. Informática</b>	<b>Instru-mentos de Cirurgia</b>	<b>Máquina e Equip.</b>	<b>Móveis e Utensílios</b>	<b>Móveis e Utensílios Hosp.</b>	<b>Eq. Pedagógicos</b>	<b>Total</b>	
Em 31 de dezembro de 2024										
Saldo inicial	2.922.974	13.300	561.480	452.431	488.599	683.741	609.566	19.302	5.751.393	
Aquisições	25.480	-	3.150	-	12.170	1.780	-	-	42.580	
Transferências	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Baixas	-	-	-	-	-	(1.540)	(5.415)	-	(6.955)	
Depreciação	(338.682)	(3.720)	(149.561)	(50.207)	(56.920)	(77.727)	(69.518)	(2.170)	(748.505)	
<b>Saldo contábil líquido</b>	<b>2.609.772</b>	<b>9.580</b>	<b>415.069</b>	<b>402.224</b>	<b>443.849</b>	<b>606.254</b>	<b>534.633</b>	<b>17.132</b>	<b>5.038.513</b>	
Em 31 de dezembro de 2025										
Saldo inicial	2.609.772	9.580	415.069	402.224	443.849	606.254	534.633	17.132	5.038.513	
Aquisições	3	-	3	-	1	13	5	-	25	
Transferências	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Baixas	-	-	-	-	-	(3.361)	(2.223)	-	(5.584)	
Depreciação	(338.941)	(3.720)	(149.622)	(50.221)	(56.997)	(77.262)	(68.699)	(2.170)	(747.632)	
<b>Saldo contábil líquido</b>	<b>2.270.834</b>	<b>5.860</b>	<b>265.450</b>	<b>352.003</b>	<b>386.853</b>	<b>525.644</b>	<b>463.716</b>	<b>14.962</b>	<b>4.285.322</b>	
<b>c. Intangível - Contrato de Gestão:</b>	<b>Software</b>	<b>Total</b>								
Em 31 de dezembro de 2024										
Saldo inicial	88.404	88.404	-	-	-	-	-	-	-	-
Aquisições	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferências	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Baixas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Amortização	(23.012)	(23.012)	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo contábil líquido</b>	<b>65.392</b>	<b>65.392</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Em 31 de dezembro de 2025										
Saldo inicial	65.392	65.392	-	-	-	-	-	-	-	-
Aquisições	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferências	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Baixas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Amortização	(23.012)	(23.012)	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo contábil líquido</b>	<b>42.380</b>	<b>42.380</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>8. Fornecedores:</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>								
Materiais e medicamentos	322.578	489.859								
Serviços	1.313.751	1.256.159								
Serviços médicos	3.919.508	3.597.191								
Diversos	375.303	552.786								
<b>Total</b>	<b>5.931.140</b>	<b>5.895.995</b>								
<b>9. Obrigações Trabalhistas:</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>								
Ordenados e salários a pagar	1.418.871	1.637.181								
Provisão férias	1.844.688	1.770.306								
Provisões FGTS s/ férias	147.065	141.169								
Outras provisões	1.410	-								
<b>Total</b>	<b>3.412.034</b>	<b>3.548.656</b>								
<b>10. Obrigações Sociais:</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>								
INSS a recolher	223.624	273.462								
FGTS a recolher	192.018	271.378								
Empréstimos FGTS	103.751	-								
IRRF s/ folha a recolher	153.188	297.985								
Contr. sindical	13.066	12.188								
<b>Total</b>	<b>685.647</b>	<b>855.013</b>								
<b>11. Outras Contas a Pagar:</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>								
Adiantamento de clientes	44.009	487.546								
Verba piso salarial da enfermagem (i)	91.052	554.326								
Outras	404	-								
<b>Total</b>	<b>135.465</b>	<b>1.041.872</b>								