

Segundo a assessoria jurídica da instituição, possui contingências trabalhista e cível no valor de R\$ 642.646,29, que foi provisionado na respectivas conta de provisão para contingência.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, em consonância com os dispositivos da Lei nº 6.404/76, atualizados pela Lei nº 11.638/2007 e Lei nº 11.941/2009, normatizados de acordo com o Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC.

Para melhor transparência e análise do desempenho operacional dos contratos de gestão operacional e administrativa, em 2025 foram elaboradas as demonstrações contábeis de forma individual para cada unidade de saúde.

As receitas de custeio para a gestão dos contratos, são reconhecidas pela competência de cada contrato.

Como descrito na Nota nº 5, os recursos recebidos e aplicados em bens patrimoniais, são registrados no Imobilizado como bens de terceiros pelo custo histórico. Para fins gerenciais dos bens dos contratos, são calculadas depreciações e amortizações com base na estimativa de vida útil dos mesmos, porém sem reflexo no resultado e variação patrimonial de cada contrato.

3. ATIVO CIRCULANTE

3.1 Caixa e Equivalentes de Caixa

Composto pelos saldos de caixa, bancos e aplicações financeiras com resgate diário se necessário, acrescidos dos rendimentos financeiros até a data de 31 de dezembro de 2025.

A Composição das disponibilidades, corresponde:

Descrição	2025	2024
Caixa	16.232,62	9.789,37
BANPARÁ Contas Correntes	29.380.133,42	699.258,74
BANPARÁ Aplicação Financeira	9.955.635,59	9.993.397,49
TOTAL	39.352.001,63	10.702.445,60

3.2 Contas a Receber – Contratos de gestão

Descrição	2025	2024
Contrato SESP/PA Nº 006/SESPA/2018 – Poli Metropolitana	17.500,80	4.923.302,68
Contrato SESP/PA Nº 006/SESPA/2021 – Hospital Galileu	14.854,88	4.151.859,81
Contrato SESP/PA Nº 004/SESPA/2022 – Poli Tucuuruí	-	3.014.000,00
Contrato SESP/PA Nº 001/SESPA/2023 – HRSP	-	10.525.076,34
TOTAL	32.355,68	22.787.847,39

Refere-se ao repasse do contrato de gestão firmado com a Secretaria de Estado do Pará – SESP/PA, que foram realizados até o mês de fevereiro de 2026.

3.3- Direitos Diversos

Descrição	2025	2024
Adiantamento a empregados(a)	269.361,22	272.461,97
Adiantamento a fornecedores	89.284,93	415.489,16
ISS a recuperar(b)	29.686,22	29.686,22
Seguro a apropriar	5.382,70	5.701,69
Outros Créditos	5.037,30	0,00
TOTAL	398.752,37	723.339,04

a) Adiantamento a empregados referem-se, a férias, alimentação e vale transporte.

b) Crédito em processo administrativo junto a Prefeitura de Belém sob o Nº 200109000296101 e 200109000296152 de ISS retido na fonte.

4. ALMOXARIFADO

Corresponde ao estoque de materiais de uso e consumo, a serem utilizadas na unidade de saúde. De acordo com controle interno da unidade, na data de 31 de dezembro de 2024. Esses materiais estão distribuídos nas seguintes classificações:

Descrição	2025	2024
Materiais Médico	2.048.683,10	1.977.456,41
Medicamentos	1.520.198,46	1.202.973,62
Materiais de uso geral	1.794.897,18	1.414.034,77
Total	5.363.778,74	4.594.464,80

5. IMOBILIZADO PRÓPRIO

Nesse grupo de contas está contabilizado o imobilizado próprio.

Descrição	Saldo inicial	Aquisições	Saldo em
	2024	2025	2025
Móveis e Utensílios	145.321,60	25.741,70	171.063,30
Máquinas e Equipamentos	27.783,00	-	27.783,00
Computadores e Periféricos	113.950,09	5.655,00	119.605,09
Equipamento Médico hospitalar	10.370,68	-	10.370,68
Total	297.425,37	31.396,70	328.822,07

A depreciação contabilizada do imobilizado próprio, como segue:

Descrição Depreciação	Saldo inicial	Depreciação	Saldo acumulado
	2024	2025	2025
Móveis e Utensílios	5.743,23	16.373,81	22.117,04
Máquinas e Equipamentos	2.978,37	2.778,36	5.756,73
Computadores e Periféricos	20.532,53	23.449,79	43.982,32
Equipamento Médico hospitalar	691,36	1.037,04	1.728,40
TOTAL	29.945,49	43.639,00	73.584,49

6. IMOBILIZADO – BENS DE TERCEIROS - SESP/PA

A rubrica Bens de Terceiros SESP/PA, refere-se aos bens patrimoniais adquiridos durante a vigência dos contratos e instalados nas unidades de saúde, conforme a seguir demonstrado

Descrição	Saldo inicial	Aquisições	Saldo em
	2024	2025	2025
Equipamentos Médicos Hospitalares(a)	12.897.075,48	772.090,73	13.669.166,21
Móveis e Utensílios	2.175.682,59	7.934,40	2.183.616,99
Obras em andamento(b)	8.252.238,98	(1.199.461,37)	7.052.777,61
Computadores e periféricos	3.066.829,93	166.875,00	3.233.704,93
Máquinas e Equipamentos	4.489.847,94	307.220,00	4.797.067,94
Instalações e Adaptações(b)	1.756.850,46	1.236.987,26	2.993.837,72
Software	141.669,39	-	141.669,39
Total	32.780.194,77	1.291.646,02	34.071.840,79

a) No HRSP, tipo para tomografia computadorizada, recurso da reserva técnica, conforme autorização através do processo PAE Nº 2024/2184482, ofício Nº 61/2025. E na Poli Tucuuruí compra com recurso da reserva técnica colimador e tudo de RX conforme PAE E-2025/3086742.

b) Na Poli Metropolitana Recurso do 7º Termo Aditivo para reforma e ampliação da Policlínica e na Poli NATEA, ainda não concluído. Em Tucuuruí ampliação e adaptação com recurso da reserva técnica autorizada pelo PAE já em uso, transferidos para Instâncias e adaptações.

A depreciação desses bens foi calculada para fins gerenciais, sem reflexo no resultado e na variação patrimonial de cada unidade de saúde, como segue:

Descrição Depreciação / Amortização	Saldo inicial	Depreciação	Saldo acumulado
	2024	2025	2025
Móveis e Utensílios	928.542,61	218.097,54	1.146.640,15
Computadores e periféricos	2.354.794,73	619.563,71	2.974.358,44
Máquinas e Equipamentos	3.987.342,43	897.209,95	4.884.552,38
Instalações e adaptações	338.587,64	119.753,52	458.341,16
Equipamentos Médicos Hospitalares	3.827.700,84	1.326.821,27	5.154.522,11
Software	107.076,45	28.333,92	135.410,37
Total	11.544.044,70	3.209.779,91	14.753.824,61

7. FORNECEDORES

As contas com fornecedores de materiais e serviços para operacionalização das atividades das unidades de saúde e da administradora, segue composição:

Descrição	2025	2024
Medicamentos e materiais	3.521.378,55	2.828.042,65
Serviços terceirizados	15.492.960,93	13.154.592,38
Total	19.014.339,48	15.982.635,03

8. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

O total das unidades de saúde e administradora, na data de 31 de dezembro de 2025, tem a seguinte composição.

DESCRIÇÃO	2025	2024
Salários	3.012.030,48	2.698.827,72
Rescisões a Pagar	28.905,89	5.414,39
Encargos sociais	3.008.399,35	3.027.110,93
Provisões trabalhistas	7.759.152,86	7.583.479,33
TOTAL	13.808.488,58	13.314.832,37

As provisões trabalhistas são compostas pelas provisões para férias e encargos sociais assim como a previsão do FGTS rescisório.

9. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

O saldo corresponde à retenção de tributos federais e previdenciários de prestadores de serviços, conforme detalhamento:

Descrição	2025	2024
Contribuições sociais retidas	959.569,36	992.551,01
Imposto de renda retido	182.851,58	167.291,06
INSS retido PJ	32.601,72	64.207,03
ISS retido	31.883,92	32.335,19
ISS – Taxa sem movimento	-	91,56
Total	1.206.906,58	1.256.475,85

10. OUTRAS CONTAS A PAGAR

Descrição	2025	2024
Consumo de Energia a pagar	348.558,02	301.167,30
Telefone e internet a pagar	12.508,97	10.422,10
Consumo de água e esgoto	10.783,17	5.424,20
Seguros a pagar	1.449,17	1.493,06
Total	373.299,33	318.506,66

11. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O patrimônio social consolidado com as variações patrimoniais dos contratos de gestão em 2025 foi positivo no valor de R\$ 10.356.445,74. Em 2025 o superávit consolidado da Administradora foi de R\$ 2.509.863,11.

12. PRINCIPAIS CONTAS DE RESULTADOS

12.1- Receitas Operacionais dos Contratos de Gestão

Descrição	2025	2024
Contrato de Gestão 001/SESPA/2023 – HRSP	122.373.813,77	118.458.769,67
Contrato de Gestão 004/SESPA/2022 – Poli Tucuuruí	34.772.784,30	34.968.538,63
Contrato de Gestão 009/SESPA/2022-HMIB	-	20.973.333,33
Contrato de Gestão 006/SESPA/2018- Poli Metropolitana	60.840.444,32	58.032.859,01
Contrato de Gestão 006/SESPA/2021 – HPEG	48.799.414,39	49.528.817,76
Contrato de Gestão 002/SESPA/2025 – Poli Marabá	27.472.877,05	-
Ministério da Saúde PL Enfermagem	8.847.974,84	9.418.014,63
(-) Perda Contrato de Gestão	(194.941,89)	-
Total	302.912.366,78	291.380.333,03

12.2- Custos com Serviços de Saúde

12.2.1- Pessoal e Encargos

Descrição	2025	2024
Salários e ordenados	(48.544.759,55)	(49.447.212,07)
Encargos Sociais	(16.082.261,36)	(18.739.685,58)
Provisões Trabalhistas(a)	(9.747.743,13)	(11.324.580,08)
Benefícios (b)	(1.363.327,74)	(1.234.794,17)
Total	(75.738.091,78)	(80.746.271,90)

a) As provisões trabalhista compreendem as férias, 13º salário e previsão FGTS rescisório

b) Refere-se ao benefício de vale transporte, alimentação e auxílio funeral.

12.2.2 – Serviços Profissionais

Descrição	2025	2024
Honorários Médicos	(124.672.754,88)	(111.621.876,61)
Serviços técnicos contratados(a)	(24.573.623,52)	(24.289.759,42)
Total	(149.246.378,40)	(135.911.636,03)

a) Serviços técnicos contratados como enfermagem, fonoaudiologia, serviços de radiologia, serviços de laboratoriais, diagnósticos por imagem