

>>> continuação >>>

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	585	35
Banco conta movimento	-	-
Aplic. financ. de liquidez imediata	2.119.953	393.813
Total	2.120.538	393.848

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. Os recursos obtidos para gestão da UPA são administrados pela mesma gestão do Hospital Delphina Rinaldi Abdel Aziz, por força do mesmo contrato de gestão, portanto são transacionados entre ambas, de acordo com o fluxo financeiro estipulado para a manutenção das atividades. A manutenção do saldo da conta Aplicações financeiras de liquidez imediata é a garantia da administração em honrar seus compromissos de curto prazo com os fornecedores essenciais, para manutenção do funcionamento da unidade, bem como reserva social para honrar seus compromissos de longo prazo com seus colaboradores celetistas.

5. CONTAS A RECEBER: O montante refere-se a contas

7. IMOBILIZADO	Aparelhos Med. e Cir.	Benfeitorias	Eq. Informática	Máq. e Equip.	Móveis e Utens.	Total
Em 31/12/2024						
Saldo inicial	3.591	1.056.208	3.906	80.643	55.933	1.200.281
Aquisições	-	-	-	-	-	-
Transferências	-	-	-	-	-	-
Baixas	-	-	-	-	-	-
Depreciação	(569)	(109.227)	(1.172)	(11.838)	(6.613)	(129.419)
Saldo contábil líquido	3.022	946.981	2.734	68.805	49.320	1.070.862
Em 31/12/2024						
Saldo inicial	3.022	946.981	2.734	68.805	49.320	1.070.862
Aquisições	-	-	-	-	10.178	10.178
Transferências	-	-	-	-	-	-
Baixas	-	-	-	-	-	-
Depreciação	(569)	(109.226)	(1.173)	(11.839)	(7.007)	(129.814)
Saldo contábil líquido	2.453	837.755	1.561	56.966	52.491	951.226

8. FORNECEDORES	2025	2024
Materiais e medicamentos	116.309	343.449
Serviços	582.293	735.832
Serviços médicos	1.031.591	2.906.484
Diversos	37.967	208.162
Total	1.768.160	4.193.927

9. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	2025	2024
Ordenados e salários a pagar	790.068	768.302
Provisão férias	885.685	974.293
Provisões FGTS s/férias	70.409	77.720
Outras provisões	1.605.793	1.466.462
Total	3.351.955	3.286.777

10. OBRIGAÇÕES SOCIAIS	2025	2024
INSS a recolher	95.263	98.339
FGTS a recolher	109.884	114.778
Empréstimos FGTS	62.244	-
IRRF s/ folha a recolher	65.302	125.376
Contr. sindical	618	979
Outros a pagar	13.560	20.548
Total	346.871	360.020

11. OUTRAS CONTAS A PAGAR	2025	2024
Empréstimo consignado a funcionários	-	35.510
Verba piso salarial da enfermagem (i)	487.116	94.468
Empréstimos materiais SES-AM (ii)	3.917.617	3.057.426
Total	4.404.733	3.187.404

(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. (ii) Refere-se a materiais adquiridos pela Secretaria de Estado de Saúde do Amazonas e cedidos para utilização pela UPA. Estes valores serão descontados parcial ou integralmente de repasses futuros à Entidade, sendo classificados em passivo circulante, em virtude da expectativa da Administração de que seja realizado durante o exercício de 2026.

12. PARTES RELACIONADAS	2025	2024
Ativo		
HOSPITAL DELPHINA RINALDI AZIZ	-	1.050.967

a receber de contrato de gestão, 001/2019/SES-AM, com a Secretaria de Estado de Saúde do Amazonas, vigente até 30/03/2027 conforme 15º Termo Aditivo.

Contrato de gestão 001/2019	2025	2024
4.614.818	8.364.430	
Total Circulante	4.614.818	8.364.430
Aging List	2025	2024
A vencer	-	-
Até 30 dias	2.301.179	2.313.639
De 31 a 60 dias	-	2.313.639
De 61 a 90 dias	-	2.313.639
De 91 a 180 dias	-	1.423.513
De 181 a 360 dias	-	-
+ de 360 dias	2.313.639	-
Total	4.614.818	8.364.430

6. ESTOQUES	2025	2024
Drogas e medicamentos	197.874	586.127
Materiais de uso do paciente	173.265	256.082
Fios cirúrgicos	12.464	13.568
Limpeza e higienização	68.674	98.496
Materiais de laboratório	-	166.469
Demais materiais	193.754	186.732
Total	646.031	1.307.474

Estoque cedidos pela SES/AM (i)	2025	2024
1.601.458	888.536	
Total	2.247.489	2.196.010

(i) Refere-se a materiais adquiridos pela Secretaria de Estado de Saúde do Amazonas e cedidos para utilização pela UPA. Estes valores serão descontados parcial ou integralmente de repasses futuros à Entidade, conforme descrito na nota explicativa 11. Não há itens considerados obsoletos, ou de baixa rotatividade que justifique constituição de provisão para perdas.

3.906	80.643	55.933	1.200.281
-	-	-	-
-	-	-	-
(1.172)	(11.838)	(6.613)	(129.419)
2.734	68.805	49.320	1.070.862
2.734	68.805	49.320	1.070.862
-	-	10.178	10.178
-	-	-	-
-	-	-	-
(1.173)	(11.839)	(7.007)	(129.814)
1.561	56.966	52.491	951.226

b. Processos com prognóstico de perda possível:	2025	2024
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:		
Total	70.084	134.963

A Entidade manteve o montante de R\$ 39.447 em depósitos judiciais e/ou recursos para possibilitar o andamento dos processos e eventuais coberturas dos valores discutidos.

14. DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS	2025	2024
Serviços de gestão	(840.000)	(840.000)
Energia elétrica	(328.807)	(348.434)
Aluguel de máquinas	(854.025)	(1.077.641)
Manutenção e conservação	(247.506)	(147.578)
Água e esgoto	(3.866)	(3.435)
Provisões para contingências	(15.000)	-
Outros	(91.619)	(66.388)
Total	(2.380.823)	(2.483.476)

15. RENÚNCIA FISCAL: A Entidade aplica integralmente no País os recursos para manutenção dos seus objetivos institucionais e mantém escrituração regular de suas receitas e

Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações financeiras	2025	2024
financeira do Instituto Nacional de Desenvolvimento Social e Humano – INDSH / Unidade de Pronto Atendimento 24h – Campos Sales, em 31 de dezembro de 2025, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. Base para opinião com ressalva: Contas a receber parcelado junto a SES/AM: Em 31 de dezembro de 2025, o Instituto apresentava um contas a receber junto a SES/AM, pelos serviços de gestão da UPA no montante de R\$ 2.313.639, vencidos e relativo ao mês de dezembro/2024. O Ente público oficializou parcelamento deste montante em seis (06) parcelas mensais a serem quitadas a partir de fevereiro de 2025, das quais, até a emissão deste relatório, havia pendente o pagamento da última parcela, vencida em julho de 2025. Nas circunstâncias, não foi possível obter evidências de que o montante, possuía liquidez e constava do fluxo		

de pagamentos de curto prazo do Ente Público e que pudessem fazer frente aos recursos esperados pela UPA para gestão de suas operações. Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção intitulada "Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras". Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião com ressalva. Principais assuntos de auditoria: Principais as-

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	2.637.472	2.536.054
INSS	2.637.472	2.536.054
COFINS	946.546	949.910
COFINS	946.546	949.910
Total	3.584.018	3.485.964

16. 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.

17. 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.

18. GESTÃO DE RISCOS:	2025	2024
Aplic. financ. de liquidez imediata	2.119.953	393.813
Contas a receber	4.614.818	8.364.430
Total ativos financeiros	6.734.771	8.758.243
Fornecedores	1.768.160	4.193.927
Total passivos financeiros	1.768.160	4.193.927

19. EVENTOS SUBSEQUENTES: Renovação do contrato de gestão: Em 31 de dezembro de 2025, o contrato de gestão da UPA foi renovado, passando a vigorar de 31/03/2026 a 31/03/2027. Repactuação e parcelamento de contas a receber: Em janeiro de 2025, o Instituto formalizou, junto ao Ente público, contrato de repactuação financeira e parcelamento do montante de R\$ 7.594.284, a ser liquidado em seis (06) parcelas mensais, com início previsto para fevereiro de 2025, sem incidência de atualização monetária ou encargos. Até a data de emissão destas demonstrações financeiras, os valores pactuados não foram integralmente recebidos, permanecendo em aberto o montante de R\$ 2.313.639, correspondente às parcelas residuais das competências de novembro e dezembro de 2024, com vencimentos previstos para junho e julho de 2025. A Administração permanece em tratativas junto à Secretaria de Estado de Saúde do Amazonas (SES-AM), com o objetivo de viabilizar o recebimento dos valores ainda pendentes. A Entidade segue acompanhando continuamente a situação, adotando as medidas necessárias para a regularização dos repasses e a definição de cronograma atualizado para a liquidação dos valores em aberto.

Manaus - AM, 01 de abril de 2026.
Cristian Tassi - Diretor Executivo - CPF: xxx.078.610-xx
Lienay Teixeira de Macedo Koury -
Contadora - CRC/PA - 021003/O

Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações financeiras

À Diretoria do Instituto Nacional de Desenvolvimento Social e Humano – INDSH. Unidade de Pronto Atendimento – Campos Sales. Manaus - AM

Opinião com ressalva: Examinamos as demonstrações financeiras do Instituto Nacional de Desenvolvimento Social e Humano – INDSH / Unidade de Pronto Atendimento 24h – Campos Sales, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2025 e as respectivas demonstrações do déficit, dos resultados abrangentes, das mutações do patrimônio social e dos fluxos de caixa, para o exercício findo nessa data, assim como das principais práticas contábeis e demais notas explicativas. Em nossa opinião, exceto quanto aos possíveis efeitos dos assuntos mencionados no tópico "Base para opinião com Ressalva, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e