

FUNDAÇÃO MANOEL DA SILVA ALMEIDA
UPA ENGENHO VELHO GOVERNADOR CARLOS WILSON

BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023

ATIVO			
	NOTAS	2024	2023
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	2.203.089	2.099.135
Créditos a Receber	5	255.697	255.697
Convênio SES a Receber	5	17.337.719	3.564.485
Adiantamentos	5	19.804	37.774
Impostos a Recuperar	6	29.180	29.168
Estoques	7	170.771	268.747
Despesas Antecipadas		16.531	17.906
		20.032.792	6.272.912
Não Circulante			
Realizável a longo prazo	8	13.433	13.433
Bens de Terceiros	9	451.938	518.963
Convênios SES a Receber LP	5	4.459.430	0
		4.924.801	532.396
TOTAL		24.957.593	6.805.308

PASSIVO			
	NOTAS	2024	2023
Circulante			
Fornecedores	10	779.789	769.116
Obrigações Trabalhistas	11	584.812	863.307
Provisões	12	499.908	476.144
Obrigações Sociais	13	73.768	79.696
Obrigações Fiscais	14	112.850	111.973
Outras Obrigações	15	657.378	421.625
Convênio SES a Realizar	16	17.337.719	3.564.485
		20.046.225	6.286.345
Não Circulante			
Bens de Terceiros		451.938	518.963
Convênio SES a Realizar LP	16	4.459.430	0
		4.911.368	518.963
TOTAL		24.957.593	6.805.308

Reconhecemos a exatidão destas Demonstrações Financeiras.

Recife, 31 de dezembro de 2024

FABIOLA DE
ALENCAR FURTADO

Assinado de forma digital por
FABIOLA DE ALENCAR FURTADO
Dados: 2025.03.28 15:25:33
-03'00'

Ir. Fabiola de Alencar Furtado
Presidente

ANNADALLE LEITAO
DE
FRANCA:03579357484

Assinado de forma digital por
ANNADALLE LEITAO DE
FRANCA:03579357484
Dados: 2025.03.26 17:47:34
-03'00'

Annadelle Leitão de França
Contadora CRC-PE 022.894/O-7

FUNDAÇÃO MANOEL DA SILVA ALMEIDA
UPA ENGENHO VELHO GOVERNADOR CARLOS WILSON

BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023

ATIVO			
	NOTAS	2024	2023
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	2.203.089	2.099.135
Créditos a Receber	5	255.697	255.697
Convênio SES a Receber	5	17.337.719	3.564.485
Adiantamentos	5	19.804	37.774
Impostos a Recuperar	6	29.180	29.168
Estoques	7	170.771	268.747
Despesas Antecipadas		16.531	17.906
		20.032.792	6.272.912
Não Circulante			
Realizável a longo prazo	8	13.433	13.433
Bens de Terceiros	9	451.938	518.963
Convênios SES a Receber LP	5	4.459.430	0
		4.924.801	532.396
TOTAL		24.957.593	6.805.308

PASSIVO			
	NOTAS	2024	2023
Circulante			
Fornecedores	10	779.789	769.116
Obrigações Trabalhistas	11	584.812	863.307
Provisões	12	499.908	476.144
Obrigações Sociais	13	73.768	79.696
Obrigações Fiscais	14	112.850	111.973
Outras Obrigações	15	657.378	421.625
Convênio SES a Realizar	16	17.337.719	3.564.485
		20.046.225	6.286.345
Não Circulante			
Bens de Terceiros		451.938	518.963
Convênio SES a Realizar LP	16	4.459.430	0
		4.911.368	518.963
TOTAL		24.957.593	6.805.308

Reconhecemos a exatidão destas Demonstrações Financeiras.

Recife, 31 de dezembro de 2024

FABIOLA DE
ALENCAR FURTADO

Assinado de forma digital por
FABIOLA DE ALENCAR FURTADO
Dados: 2025.03.28 15:25:33
-03'00'

Ir. Fabiola de Alencar Furtado
Presidente

ANNADALLE LEITAO
DE
FRANCA:03579357484

Assinado de forma digital por
ANNADALLE LEITAO DE
FRANCA:03579357484
Dados: 2025.03.26 17:47:34
-03'00'

Annadelle Leitão de França
Contadora CRC-PE 022.894/O-7

FUNDAÇÃO MANOEL DA SILVA ALMEIDA
UPA ENGENHO VELHO GOVERNADOR CARLOS WILSON

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023
(EM REAIS)

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMONIO LÍQUIDO				
	Patrimônio Social	Ajuste de Valor Patrimonial	Déficit/ Superávit Acumulado	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2023	0	0	0	0
Ajustes de Exercícios Anteriores			0	
Superávit do Exercício			0	0
Saldos em 31 de dezembro de 2024	0	0	0	0

Reconhecemos a exatidão destas Demonstrações Financeiras.

Recife, 31 de dezembro de 2024.

FABIOLA DE
ALENCAR FURTADO

Assinado de forma digital por
FABIOLA DE ALENCAR FURTADO
Dados: 2025.03.28 15:26:30
-03'00'

Ir. Fabiola de Alencar Furtado
Presidente

ANNADELLE LEITAO
DE
FRANCA:035793574
84

Assinado de forma digital
por ANNADELLE LEITAO
DE FRANCA:03579357484
Dados: 2025.03.26
17:48:11 -03'00'

Annadelle Leitão de França
Contadora CRC-PE 022.894/O-7

FUNDAÇÃO MANOEL DA SILVA ALMEIDA



FUNDAÇÃO MANOEL DA SILVA ALMEIDA
UPA ENGENHO VELHO GOVERNADOR CARLOS WILSON

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA			
	NOTAS	2024	2023
Atividades Operacionais			
Ajuste para reconciliação do lucro líquido			
Déficit/Superávit do Exercício		0	0
Ajustes de exercícios anteriores		0	0
		0	0
(Aumento) diminuição de Ativos			
Créditos a Receber		-13.755.265	15.133.723
Impostos a Recuperar		-12	-13.213
Estoques		97.976	289.807
Despesas Antecipadas		1.376	3.853
Realizável		-4.459.430	2.861.400
		-18.115.355	18.275.571
Aumento (diminuição) de Passivos			
Fornecedores		10.673	-122.695
Obrigações Trabalhistas		-278.495	525.134
Provisões		23.765	42.648
Obrigações Sociais		-5.928	5.725
Obrigações Fiscais		877	-19.371
Outras Obrigações		18.401.394	-17.600.432
		18.152.285	-17.168.992
Total das Atividades Operacionais		36.930	1.106.579
Atividades de Investimentos			
Adições/Baixas do Imobilizado (Líquido)		67.024	65.995
Adições/Baixas do Intangível (Líquido)		0	0
Total das Atividades de Investimentos		67.024	65.995
Atividades de Financiamento			
Empréstimos e Financiamentos		0	0
Total das Atividades de Investimentos		0	0
Total dos Efeitos no Caixa e Equivalentes		103.954	1.172.573
Caixa mais Equivalentes de Caixa Iniciais		2.099.135	926.562
Caixa mais Equivalentes de Caixa Finais		2.203.089	2.099.135
Variação no Caixa e Equivalentes		103.954	1.172.573

Reconhecemos a exatidão destas Demonstrações Financeiras.

Recife, 31 de dezembro de 2024

FABIOLA DE
ALENCAR FURTADO

Assinado de forma digital por
FABIOLA DE ALENCAR FURTADO
Dados: 2025.03.28 15:27:01 -03'00'

Ir. Fabiola de Alencar Furtado
Presidente

ANNADELLE LEITAO
DE
FRANCA:03579357484

Assinado de forma digital por
ANNADELLE LEITAO DE
FRANCA:03579357484
Dados: 2025.03.26 17:47:02
-03'00'

Annadelle Leitão de França
Contadora CRC-PE 022.894/O-7

FUNDAÇÃO MANOEL DA SILVA ALMEIDA
UPA ENGENHO VELHO GOVERNADOR CARLOS WILSON

DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO DO PERÍODO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO			
	NOTAS	2024	2023
RECEITAS COM RESTRIÇÃO	20	18.384.279	17.522.375
(-) CUSTOS DIRETOS	21	-14.746.195	-14.256.924
LUCRO BRUTO		3.638.084	3.265.451
DESPESAS OPERACIONAIS		-3.766.582	-3.439.110
Despesas Administrativas	22	-3.751.422	-3.413.380
Despesas Tributárias		-15.160	-25.730
OUTRAS RECEITAS/DESPESAS OPERACIONAIS		14.974	98.806
Receitas Diversas	23	10.695	12.302
Doação		4.279	86.504
Isenções Usufruídas		1.516.161	1.446.678
Isenções Usufruídas		-1.516.161	-1.446.678
RESULTADO OPERACIONAL		-113.524	-74.853
RESULTADO FINANCEIRO LIQUIDO		113.524	74.853
Receitas Financeiras		124.490	94.158
Despesas Financeiras		-10.966	-19.306
SUPERAVIT/DÉFICIT DO PERÍODO		0	0

Reconhecemos a exatidão destas Demonstrações Financeiras.

Recife, 31 de dezembro de 2024

FABIOLA DE
ALENCAR FURTADO

Assinado de forma digital por
FABIOLA DE ALENCAR FURTADO
Dados: 2025.03.28 15:26:05
-03'00'

Ir. Fabiola de Alencar Furtado
Presidente

ANNADELLE LEITAO
DE
FRANCA:03579357484

Assinado de forma digital por
ANNADELLE LEITAO DE
FRANCA:03579357484
Dados: 2025.03.26 17:48:49
-03'00'

Annadelle Leitão de França
Contadora CRC-PE 022.894/O-7

FUNDAÇÃO MANOEL DA SILVA ALMEIDA UPA ENGENHO VELHO GOVERNADOR CARLOS WILSON

CNPJ: 09.767.633/0009-51

**Av. General Manoel Rabelo, 5539 – Engenho Velho –
Jaboatão dos Guararapes – Pernambuco
CEP: 54.160-000 Fone/Fax:(81) 3184.4520**

**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023**

FUNDAÇÃO MANOEL DA SILVA ALMEIDA



Recife, 31 de dezembro de 2024.

FUNDAÇÃO MANOEL DA SILVA ALMEIDA
UPA ENGENHO VELHO GOVERNADOR CARLOS WILSON
NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A **FUNDAÇÃO MANOEL DA SILVA ALMEIDA (UPA ENGENHO VELHO GOVERNADOR CARLOS WILSON)** é uma sociedade civil, filantrópica, sem fins lucrativos, com duração indeterminada, de caráter beneficente, de assistência social à criança, o adolescente, ao adulto e ao idoso, com atividade preponderante na área da Saúde. Fundada em 09/06/1929, é declarada utilidade Pública Federal pelo Decreto nº 63.446 de 18/10/68, utilidade Pública Estadual pelo Decreto nº 787 de 07/01/1963 e Municipal pela Lei nº 15.309 de 05/12/1990.

Segundo o estatuto social da Fundação Manoel da Silva Almeida (Upa Engenho Velho Governador Carlos Wilson) os conselhos, curador, conselho diretor e conselho fiscal não serão remunerados. O resultado anual, se superavitário, é aplicado na manutenção e desenvolvimento de suas finalidades sociais, não poderá, em qualquer hipótese, ser distribuído nem destinado para qualquer fim estranho ou diferente daquele que objetiva.

Em 01/02/2022 a Fundação Manoel da Silva Almeida e SES firmaram contrato de gestão nº 010/2022, tendo por objeto a gestão, operacionalização e execução das ações e serviços de saúde da Upa Engenho Velho Governador Carlos Wilson com vigência de 02/03/2022 à 01/03/2024. Antes do fechamento dessas demonstrações foi confirmado a renovação do presente contrato por mais 2 anos, vigência 02/03/2024 à 01/03/2026.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2.1. Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade, consubstanciadas nas disposições aplicáveis às instituições sem fins lucrativos, ITG 2002 (R1) – Entidade Sem finalidade de Lucros e posteriores alterações, expedidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), que visam orientar o atendimento às exigências legais sobre procedimentos contábeis a serem cumpridos pelas pessoas jurídicas de direito privado sem finalidade de lucros e na NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas.

2.2. Base de preparação

Moeda Funcional

Essas demonstrações financeiras são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Entidade. Todas as informações financeiras apresentadas em Real foram arredondadas para o decimal mais próximo.

3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As práticas contábeis descritas em detalhes a seguir têm sido aplicadas de maneira consistente estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

- a) Caixa e equivalentes de caixa - Caixa e equivalentes de caixa incluem caixa, saldos positivos em conta movimento, aplicações financeiras resgatáveis no prazo de 90 dias das datas dos balanços e com risco insignificante de mudanças de seu valor de mercado. As aplicações financeiras incluídas nos equivalentes de caixa, em sua maioria, são classificadas na categoria “ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado”.
- b) Estoques - Os estoques foram avaliados pelo custo médio de aquisição. Os valores de estoques contabilizados não excedem os valores de mercado e referem-se a material médico, medicamentos, material de laboratório, material odontológico, filmes, gênero alimentício, produtos de limpeza, produtos de lavanderia, material de manutenção, impressos e material de escritório.

A provisão para desvalorização dos estoques é constituída, quando necessário, com base na análise dos estoques e seu tempo de permanência. Em 2024 a Administração não identificou necessidade de constituir provisão de perdas para o saldo de estoques em 31/12/2024.

- c) Créditos a Receber - Os Créditos a receber são registrados pelo valor justo da contraprestação a ser recebida.
- d) Fornecedores – São, inicialmente, reconhecidas pelo valor nominal e, subsequentemente, acrescido, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias incorridas até as datas dos balanços.
- e) Receitas e Despesas – O resultado é apurado em conformidade com o regime de competência. As receitas do contrato e transferências estão sendo apresentadas pelo seu valor efetivamente arrecadado. As receitas e despesas de juros são reconhecidas pelo método da taxa efetiva de juros na rubrica de receitas/despesas financeiras.
- f) Demonstração dos Fluxos de Caixa - As Demonstrações dos Fluxos de Caixa foram preparadas e estão apresentadas de acordo com o pronunciamento contábil CPC 03 Demonstração dos Fluxos de Caixa, emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC.
- g) Demais Ativos - Estão apresentados ao valor de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e variações monetárias auferidas.
- h) Demais Passivos - Os demais passivos estão apresentados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas.

- i) Instrumentos Financeiros - A Fundação participa em operações com diversos instrumentos financeiros, destacando-se dentre os mesmos, o banco e aplicações financeiras, contas a receber, outros recebíveis, assim como valores a pagar e outras dívidas, com o objetivo de administrar a disponibilidade financeira de suas operações, suprir as necessidades eventuais de caixa e manter seu endividamento em níveis compatíveis.
- j) Os valores registrados no ativo e no passivo circulante têm liquidez imediata ou vencimento, em sua maioria, em prazos inferiores há doze meses.
- k) Tributação – A Fundação é imune de Impostos e de Contribuições para a Seguridade Social por força do artigo 150, inciso VI, alínea “c” e do § 7º do art. 195, da Constituição Federal, sendo reconhecida como de utilidade pública no âmbito federal e estadual. Ademais, cumpre integralmente todos os requisitos previstos no Código Tributário Nacional para gozo da imunidade tributária.
- l) Contratos de Gestão: São recursos financeiros provenientes de contratos de gestão, firmados com órgãos governamentais, e que tem como objetivo principal operacionalizar e executar ações e serviços de saúde. Periodicamente, conforme contrato, a Entidade presta conta de todo o fluxo financeiro e operacional aos órgãos competentes, ficando também toda documentação a disposição para qualquer fiscalização. Os contratos firmados estão de acordo com o estatuto social da Entidade e as despesas de acordo com suas finalidades.
A Entidade para a contabilização de todos seus tipos de Assistências Governamentais atende à Resolução CFC nº 1.305/10 na qual uma Assistência Governamental deve ser reconhecida como receita ao longo do período e confrontada com as despesas que pretende compensar, em base sistemática, e por isso o resultado do período é zero.
- m) As gratuidades concedidas – Os serviços prestados ao SUS, a título de Gratuidades, são reconhecidas em contas de receitas e de custos pelo valor efetivo do serviço prestados. Quadro de metas apresentado na nota 24.
- n) As subvenções são registradas em conformidade com a NBC TG 07 – Subvenção e Assistência Governamentais e são contabilizadas apenas quando exista uma razoável segurança de que a entidade cumprirá todas as condições estabelecidas e relacionadas à subvenção e de que ela será recebida. A subvenção, dessa forma, é reconhecida como receita na demonstração do resultado nos períodos ao longo dos quais a entidade reconhece os custos relacionados à subvenção que são objeto de compensação. Enquanto não atendidos os requisitos para reconhecimento da receita com subvenção na demonstração do resultado, a contrapartida da subvenção governamental registrada no ativo é feita em conta específica do passivo.
- o) Eventos Subsequentes – Não houve Eventos subsequentes ao período contábil a que se referem as demonstrações contábeis de 2024, favoráveis ou desfavoráveis, que

ocorreram entre a data do balanço e a data na qual foi autorizada a emissão dessas demonstrações.

p) Imobilizado – Bens de terceiros: O imobilizado é composto por bens de terceiros os quais são classificados de modo a atender a legislação atual. Os bens de terceiros são fruto de aquisição realizada com recursos de contratos de gestão, para os quais possuímos documentos de permissão de uso. São contabilizados, custo de aquisição e depreciação, em contrapartida do Passivo Não Circulante. Está demonstrado pelo método de custo.

As depreciações são calculadas pelo método linear, às taxas anuais mencionadas na nota explicativa nº 9, que levam em consideração a vida útil econômica dos bens.

q) Demonstração das mutações do patrimônio líquido: Essa demonstração é apresentada com saldos zero, devido ao fato que a contabilidade de contrato de gestão não possui Capital Social e resultado do período sempre se apresenta com valor zero, uma vez que as receitas são contabilizadas em bases sistemáticas com as despesas.

4. CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

	2024	2023
Banco Conta Movimento	466.694	640.054
Aplicações Financeiras	1.736.395	1.459.081
TOTAIS	2.203.089	2.099.135

As aplicações estão demonstradas pelo valor da aplicação acrescido dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do balanço, com base no regime de competência.

São referenciadas como sendo com restrição uma vez que os valores se encontram aplicados por força do contrato de gestão cujo rendimento reverte em favor do contratante.

5. CRÉDITOS A RECEBER DE ADIANTAMENTOS

	2024	2023
Créditos a Receber	255.697	255.697
Convênios SES a Receber	17.337.719	3.564.485
Adiantamentos	19.804	37.774
TOTAIS	17.613.221	3.857.956

LONGO PRAZO	2024	2023
Convênios SES a Receber LP	4.459.430	0
TOTAIS	4.459.430	0

Representam valores a receber ou a descontar de pagamentos futuros, tais como adiantamentos realizados a funcionários, fornecedores, e créditos a receber do contrato de gestão.

Créditos a Receber

Por conta do modelo de gestão das organizações sociais de saúde, a instituição se valeu da Resolução CFC Nº 1.409/12 (ITG 2002-R1), para registrar valores que poderão vir a serem restituídos ou compensados pelos órgãos contratantes até o final do contrato, a título de reequilíbrio econômico da instituição.

Nessa conta há um montante a receber no valor de R\$ 255.697,06 como desequilíbrio financeiro.

Convênios SES

A Contabilização dos recursos públicos oriundos de Convênios e Contratos de Gestão seguem, rigorosamente as Leis 11.638/07, Lei 11.941/09 e, fundamentalmente, a Resolução CFC nº 1.409/12 que aprovou a ITG 2002 (Interpretação Técnica Geral).

De tal forma é oportuno dizer que os recursos públicos oriundos destes Convênios e Contratos de Gestão, são de uso exclusivo para executar despesas do contrato e assim, não preveem superávit ou déficit como resultado. Conforme item 11 da ITG 2002 aplicado para esse tipo de recurso, enquanto não atendidos os requisitos para reconhecimento no resultado, a contrapartida da subvenção, de contribuição para custeio e investimento registrados no ativo, deve ser em conta específica do passivo.

A fim de tornar mais transparentes e completas as informações sobre os contratos de gestão de convênios, os valores totais a receber pactuados com os gestores, bem como os valores a realizar de longo prazo, passaram a ser contabilizados nas rubricas: Convênios SES a receber - (Ativo Circulante e não Circulante) e Convênios SES a realizar (Passivo Circulante e não circulante).

6. IMPOSTOS A RECUPERAR

	2024	2023
IRRF a Recuperar	14.551	14.548
IOF a Recuperar	14.629	14.620
TOTAIS	29.180	29.168

7. ESTOQUES

	2024	2023
Drogas e Medicamentos	77.186	82.552
Materiais de uso do paciente	60.709	151.174
Gêneros Alimentícios	6.120	4.553
Produtos de Lavanderia	714	139
Produtos de Limpeza	4.414	2.823
Materiais de manutenção	201	28
Impressos e materiais didáticos	12.809	13.027
Materiais de laboratórios	1.563	5.232
Empréstimos Materiais Hospitalares	3.654	617
Materiais Odontológico	3.399	8.602
TOTAIS	170.771	268.747

Os bens existentes nos estoques foram inventariados e são avaliados pelo preço médio.

8. REALIZÁVEL A LONGO PRAZO

	2024	2023
Outras Contas A Receber – HIML	13.433	13.433
TOTAIS	13.433	13.433

9. BENS DE TERCEIROS

CONTAS	TX%	2024			2023
		Custo	Depreciação Acumulada	Valor Residual	Valor Residual
Equipamentos de proc. de dados	20%	28.402	16.094	12.308	17.988
Móveis e Utensílios	10%	64.814	18.364	46.450	52.931
Máquinas e Equipamentos	10%	548.625	155.444	393.181	448.044
TOTAIS		641.841	189.902	451.938	518.963

O imobilizado de uso das unidades gerenciadas pela Fundação através de Contratos de Gestão é composto por bens de terceiros, adquiridos com recursos destes contratos e convênios que no término da vigência contratual são devolvidos para o órgão parte da parceria. No exercício de 2024, após realização de inventário do ativo imobilizado realizado pela SEAF – Secretaria Executiva de Administração e Finanças, foram reconhecidos os valores do Ativo Imobilizado da Unidade Upa Engenho Velho.

10. FORNECEDORES

	2024	2023
Fornecedores de materiais e medicamentos	150.222	144.896
Fornecedores de serviços médicos – PJ	442.051	439.773
Fornecedores de serviços diversos	187.516	184.448
TOTAIS	779.789	769.116

Representa as obrigações com fornecedores pela contratação de serviços médicos, e aquisição de materiais médicos, hospitalares e medicamentos.

11. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

	2024	2023
Ordenados a Pagar	339.670	328.157
Rescisões a Pagar	1.744	0
Pensão Alimentícia a Pagar	700	700
Abono Enfermagem	242.697	534.450
TOTAIS	584.812	863.307

De acordo com o Art. 76 da CLT - Salário é a contraprestação mínima devida e paga diretamente pelo empregador a todo trabalhador, inclusive ao trabalhador rural, sem distinção de sexo, por dia normal de serviço.

12. PROVISÕES

	2024	2023
Provisões de Férias	436.620	423.900
Provisões p/ Encargos Sociais s/ Férias	34.990	33.912
Provisões p/ Encargos Sociais s/ 13º Salário	28.298	18.331
TOTAIS	499.908	476.144

Referem-se às Provisões Férias e Encargos Sociais sobre Férias e 13º Salário de valores com base nos direitos adquiridos pelos empregados e baixados conforme pagamentos até a data do balanço.

13. OBRIGAÇÕES SOCIAIS

	2024	2023
FGTS a Recolher	34.207	32.725
INSS a Recolher	36.588	45.666
Contrib. Sind. Assist. a Pagar	2.972	1.306
TOTAIS	73.768	79.696

14. OBRIGAÇÕES FISCAIS

	2024	2023
ISS na Fonte a Recolher	40.913	45.741
IRRF a Recolher	53.132	51.241
PIS/COFINS/CSLL a Recolher	18.804	14.991
TOTAIS	112.850	111.973

O saldo dos impostos a recolher apresentado em 31.12.2024 se refere aos impostos retidos sobre os salários de funcionários e sobre serviços prestados de terceiros.

15. OUTRAS CONTAS A PAGAR

	2024	2023
Água a Pagar	4.088	3.907
Energia Elétrica a Pagar	19.137	15.689
Empréstimo Material Hospitalar	7.986	5.123
Tratamento Odontológico	1.670	0
Aluguéis a Pagar	41.964	22.827
Empréstimo Consignado Itaú	23.612	442
Adiantamento Secretaria de Saúde	558.921	373.637
TOTAIS	657.378	421.625

16. CONVÊNIOS A REALIZAR (VER NOTA 5)

	2024	2023
Convênio SES a Realizar	17.337.719	3.564.485
TOTAIS	17.337.719	3.564.485

LONGO PRAZO	2024	2023
Convênio SES a Realizar LP	4.459.430	0
TOTAIS	4.459.430	0

17. ASPECTOS FISCAIS

A Fundação dispõe de certificação de Entidade Beneficente de Assistência Social na área de saúde concedida às pessoas jurídicas, de direito privado, sem fins lucrativos através da Lei nº 12.101 de 27 de novembro de 2009. Tal certificação concede a entidade a isenção do pagamento de contribuições para seguridade social tratadas nos artigos 22 e 23 da lei nº 8.212 de 24 de junho de 1991, no que se refere à parte patronal. No exercício de 2024 a Entidade foi beneficiada com isenção do pagamento da contribuição do INSS Patronal no montante de R\$ 1.516.160,81.

Em agosto de 2017 nos foi concedido a tutela de evidência referente ao que dispõe o art. 311, II do CPC, onde determina que a Receita Federal do Brasil suspenda a exigibilidade do crédito tributário, nos termos do art. 151, V, do CTN, no que concerne a contribuição do PIS sobre folha de salários, até o julgamento final da presente demanda.

A Fundação possui também isenção tributária do imposto de renda e contribuição social, conforme disposto no art. 12 da Lei nº 9.532/97.

18. CONTINGÊNCIAS JUDICIAIS

O pronunciamento CPC 25 - Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes – estabelece que sejam aplicados critérios de reconhecimento e bases de mensuração apropriada a provisões e a passivos e ativos contingentes e que seja divulgada informação suficiente nas notas explicativas para permitir que os usuários entendam a sua natureza, oportunidade e valor. Portanto, seguindo as diretrizes desse pronunciamento, a Fundação, através de seu corpo jurídico, estabelece estimativas em relação aos desfechos dos processos civis e trabalhistas, classificando-os como prováveis, possíveis e remotos. As estimativas prováveis devem ser reconhecidas como passivos. As possíveis não são registradas, mas devem ser evidenciadas em notas explicativas. Não houveram estimativas consideradas **POSSÍVEIS** em relação aos processos civis, e processos trabalhistas as estimativas consideradas **POSSÍVEIS** foram de R\$ 226.170,73.

19. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O patrimônio líquido atualmente não apresenta valores, em virtude da aplicação do que estabelecem as Resoluções CFC 1409/12 (item 11) e 1305/10 (itens 12 e 15) que enquanto não atendidos os requisitos para reconhecimento no resultado, à contrapartida da Assistência Governamental, de Contribuição para custeio e Investimento deve ser em conta específica do passivo, de forma que o resultado será sempre zero.

Em virtude da aplicação das normas acima relacionadas, não houve movimentação na DMPL – Demonstração da Mutação do Patrimônio Líquido, no período de 2024.

20. RECEITA

São recursos financeiros provenientes de Contratos de Gestão/Convênios firmados com órgãos governamentais, e que tem como objetivo principal operacionalizar projetos e atividades pré-determinadas. Periodicamente, a Entidade presta conta de todo o fluxo

financeiro e operacional aos órgãos competentes, ficando também toda documentação a disposição para qualquer fiscalização. Os Contratos firmados estão de acordo com o estatuto social da Entidade e as despesas de acordo com suas finalidades.

A Entidade para a contabilização de todos seus tipos de Assistências Governamentais atende à Resolução CFC Nº 1.305/10 na qual uma Assistência governamental deve ser reconhecida como receita ao longo do período e confrontada com as despesas que pretende compensar, em base sistemática, desde que atendidas às condições da Norma.

O valor total recebido no ano de 2024 foi de R\$ 18.629.744,23, utilizado, em sua totalidade, na operacionalização e execução das ações e serviços de saúde.

Conforme determinação especificada no Contrato celebrado junto a Secretaria Estadual de Saúde de Pernambuco (SES-PE), a Gestão da Upa Engenho Velho tem a responsabilidade de:

- Assegurar a organização, administração e gerenciamento, além do provimento de insumos, medicamentos e serviços (Manutenção, Limpeza e Vigilância) necessários à garantia do pleno funcionamento da unidade.
- Assistir de forma abrangente os usuários, procedendo e fornecendo os devidos registros conforme critérios determinados pela SES-PE e Ministério da Saúde.
- Garantir e responder pelo quadro de recursos humanos com todos os direitos trabalhistas e fiscais assegurados na forma da legislação em vigor.
- Prestar esclarecimentos e informações à SES-PE e demais órgãos quando solicitado.

21. CUSTOS HOSPITALARES

	2024	2023
Despesa com Pessoal Serviço Próprio	6.228.772	5.899.026
Serviços Médicos Pessoa Jurídica	6.156.180	5.990.379
Materiais Medicamentos e Similares	2.361.243	2.367.519
TOTAL	14.746.195	14.256.924

Os Custos Hospitalares estão relacionados valores referentes aos setores operacionais da Instituição e foram segregados e classificados de acordo esta estrutura.

22. DESPESAS ADMINISTRATIVAS

	2024	2023
Serviços Diversos Pessoa Jurídica	2.725.848	2.465.876
Serviços Diversos Pessoa Física	120.528	175.676
Alugueis	630.560	508.920
Energia	200.293	193.402
Água	58.662	56.931
Outras Despesas	15.530	12.575
TOTAL	3.751.422	3.413.380

As Despesas Administrativas estão relacionadas valores referentes aos setores operacionais da Instituição e foram segregados e classificados de acordo esta estrutura.

23. RECEITA DIVERSAS

Refere-se à recuperação de despesas através de descontos em folha de pagamento autorizados pelos funcionários e saldo de títulos a pagar recuperados.

24. CUMPRIMENTO DE METAS

Conforme determinação do artigo 20 do Decreto nº 8.242/14 e artigo 9º., item 1, “c”, da Portaria do MS 1.970/11, a Entidade cumpriu as metas quantitativas e qualitativas de atendimentos estabelecidas no contrato de gestão, e estas foram atestadas pela Secretária Estadual de Saúde, onde mensalmente são elaborados relatórios para prestação de contas, no quadro abaixo demonstraremos os dados dos atendimentos:

RELATÓRIO DE EXECUÇÃO DO CONTRATO DE GESTÃO EM 2024

Linha de Contratação	1º Semestre		2º Semestre		Total	
	contratado	realizado	contratado	realizado	contratado	realizado
INTERNAÇÕES						
Saída Hospitalar	0	0	0	0	0	0
URGÊNCIA E EMERGÊNCIA						
CLINICA MÉDICA/PEDIATRIA	54.000	61.152	54.000	60.963	108.000	122.115
ODONTOLOGIA	4.716	5.458	4.716	5.135	9.432	10.593
ATENDIMENTO AMBULATORIAL						
Consultas	0	0	0	0	0	0

25. SEGUROS

A Fundação possui seguros em vigor em 31 de dezembro de 2024, que foram considerados suficientes pela Administração para cobrir seu patrimônio em caso de eventuais sinistros.

Recife, 31 de dezembro de 2024.

FABIOLA DE

ALENCAR FURTADO

Assinado de forma digital por
FABIOLA DE ALENCAR FURTADO
Dados: 2025.03.28 15:27:29
-03'00'

Ir. Fabiola Alencar Furtado
Presidente

ANNADELLE LEITAO
DE

FRANCA:0357935748
4

Assinado de forma digital
por ANNADELLE LEITAO DE
FRANCA:03579357484
Dados: 2025.03.26 15:54:00
-03'00'

Annadelle Leitão de França
Contadora CRC-PE 022.894/O-7