

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 2019 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. **l) 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. **m) 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. **3. Gestão de Risco:** A Entidade possui exposição aos seguintes riscos advindos de instrumentos financeiros. **Risco 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. **Risco 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.

6. Imobilizado: Imobilizado do contrato de Gestão e com recursos próprios/investimento:

Valor líquido contábil	Apar. e Inst. Cirúrgicos 10%	Ap. Telef. 10%	Máquinas e Equip. 10%	Veículos 20%	Móveis e Utensílios 10%	Equip. Informática 10%	Instalações 10%	Total
Em 31 de dezembro de 2018								
Saldo inicial	2.010.097	-	109.336	12.552	234.376	92.158	17.753	2.476.272
Adições	138.543	330	8.443	-	5.955	5.049	-	158.320
Depreciação	(311.328)	(145)	(25.296)	(8.860)	(45.402)	(46.557)	(3.686)	(441.274)
Saldo Final	1.837.312	185	92.483	3.692	194.929	50.650	14.067	2.193.318
Em 31 de dezembro de 2019								
Saldo inicial	1.837.312	185	92.483	3.692	194.929	50.650	14.067	2.193.318
Adições	2.680	-	7.258	-	8.412	359	-	18.709
Depreciação	(322.537)	(33)	(17.164)	(4.430)	(35.315)	(23.520)	(2.720)	(405.719)
Saldo Final	1.517.455	152	82.577	(738)	168.026	27.489	11.347	1.806.308
7. Intangível	Software 20%	Total						
Em 31 de dezembro de 2018								
Saldo inicial	5.870	5.870						
Amortização	(17.322)	(17.322)						
Saldo Final	46.275	46.275						
Em 31 de dezembro de 2019								
Saldo inicial	46.275	46.275						
Adições	587	587						
Amortização	(18.312)	(18.312)						
Saldo final	28.550	28.550						

8. Partes Relacionadas: Em 2019, o montante a receber de R\$ 584.798 (R\$ 565.000 em 2018), refere-se a recursos a receber de hospitais relacionados sob a mesma gestão. O saldo a pagar, em 2019, de R\$ 222.240 (R\$ 224.269 em 2018), refere-se a pagar para hospitais relacionados sob a mesma gestão, bem como aos serviços da gestão.

	2019	2018
9. Fornecedores		
Materiais e medicamentos	295.930	409.642
Serviços	319.930	413.787
Serviços médicos	1.035.638	2.108.142
Saldo Final	1.651.498	2.931.571

	2019	2018
10. Obrigações Trabalhistas		
Obrigações trabalhistas	716.449	735.150
Provisão férias	1.102.396	981.428
Provisões FGTS s/férias	88.012	78.295
Saldo Final	1.906.857	1.794.873

	2019	2018
11. Obrigações Sociais		
INSS a recolher	77.022	74.993
FGTS a recolher	103.813	103.209
IRRF s/ folha a recolher	92.949	83.063
Contribuição Sindical a recolher	13.790	7.936
Saldo Final	287.573	269.201

12. Provisões para Contingências e Depósitos Judiciais: A Entidade é parte em ações judiciais, decorrentes do curso normal das operações, envolvendo questões cíveis e trabalhistas. A Administração, com base nas recomendações dos consultores jurídicos e na análise da evolução dos processos, considerou suficiente a provisão constituída de R\$115.000 para fazer face a processos trabalhistas. 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:

	2019	2018
Possível		
Cível	55.000	50.000
Trabalhista	23.224	960.003
Saldo Final	78.224	1.010.003

Em 2019, a Entidade possuía R\$ 29.507 (R\$ 20.000 em 2018) em depósitos judiciais para discussão dos processos em andamento. **13. Patrimônio Líquido:** O Patrimônio Social é acrescido de excedentes de receitas sobre despesas (superávit), ou deduzidos por insuficiências (déficit), dos resultados obtidos nas atividades de gestão.

Thiarle Dassi - Diretor Executivo
CPF. 685.679.529-72

Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis

À Diretoria do Instituto Nacional de Desenvolvimento Social e Humano - INDSH - Hospital Regional Público de Integração Leste do Pará - Paragominas - PA. **Opinião:** Examinamos as demonstrações contábeis do Instituto Nacional de Desenvolvimento Social e Humano - INDSH / Hospital Regional Público de Integração Leste do Pará, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2019 e as respectivas demonstrações do déficit, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa, para o exercício fin-

de recebimento de repasses. A Administração da Entidade entende que tais fontes são adequadas para atender seus usos de fundos, o que inclui, mas não 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.

	2019	2018
4. Caixa e Equivalentes de Caixa		
Caixas	1.000	1.000
Banco conta movimento	76.339	19.404
Aplicações financeiras de liquidez imediata	3.816.283	1.917.963
Saldo Final	3.893.622	1.938.367

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 pre-determinado, 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:** O saldo de circulante refere-se a contas a receber de contrato de gestão, 028/SESPA/2014 com a Secretaria de Saúde do Estado do Pará, vigente até 26/05/2020.

	2019	2018
Circulante		
Contrato de gestão número 028/2014-SESPA	2.339.695	3.147.335
Saldo Final	2.339.695	3.147.335

	2019	2018
Não circulante		
Contrato de gestão número 028/2014-SESPA	6.542.519	6.542.519
Saldo Final	6.542.519	6.542.519

O saldo de contas a receber não circulante refere-se a valores de exercícios anteriores, em discussão para recebimento junto à Secretaria de Saúde do Estado do Pará. O saldo é considerado recebível pela Administração, portanto não são consideradas provisões para perdas.

	2019	2018
14. Despesas Gerais e Administrativas		
Serviços de gestão	(1.856.824)	(1.828.034)
Energia elétrica	(656.313)	(628.045)
Aluguel de máquinas	(577.105)	(624.923)
Viagens e hospedagens	(122.684)	(141.757)
Manutenção e conservação	(5.890)	(127.725)
Outros	(327.076)	(361.230)
Saldo Final	(3.545.892)	(3.711.714)

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 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,3 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.

	2019	2018
16. Cobertura de Seguros: Em 2019, 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.		
Cota patronal	2.141.907	2.064.959
Terceiros	621.153	598.838
RAT/SAT	214.191	206.496
Total INSS	2.977.251	2.870.293
COFINS	1.133.041	1.088.140
Total	4.110.292	3.958.433

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.

	2019	2018
Aplicações financeiras	3.816.23	1.917.963
Contas a receber	8.882.214	9.689.854
Total ativos financeiros	12.698.497	11.607.817
Fornecedores	1.651.498	2.931.571
Total passivos financeiros	1.651.498	2.931.571

Paragominas/PA, 13 de março de 2020.
Viviane da Costa Conceição
Contadora - CRC CT - PA - 013815/O-3

do nessa data, assim como das principais práticas contábeis e demais notas explicativas. Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do Instituto Nacional de Desenvolvimento Social e Humano - INDSH / Hospital Regional Público de Integração Leste do Pará, em 31 de dezembro de 2019, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as