

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 de recebimento de repasses. A Administração da Entidade entende que tais fontes são adequa-

	Móveis e Utensílios	Aparelho Medicinal
	10%	10%
Valor líquido contábil	59.143	5.771
Saldo inicial	18.765	435
Adições	(10.253)	(751)
Depreciação	59.143	5.771
Em 31 de dezembro de 2018	67.655	5.455
Saldo inicial	67.655	5.455
Adições	3.838	3.659
Depreciação	(11.419)	(895)
Em 31 de dezembro de 2019	60.074	8.219

	Software	Total
	20%	
7. Intangível		
Em 31 de dezembro de 2018		
Saldo Inicial	145.562	145.562
Adições	659	659
Amortização	(66.082)	(66.082)
Saldo final	80.139	80.139
Em 31 de dezembro de 2019		
Saldo Inicial	80.139	80.139
Adições	-	-
Amortização	(66.160)	(66.160)
Saldo final	13.979	13.979

8. Partes Relacionadas: Em 2019, o montante a receber de R\$ 162 (R\$ 3.149 em 2018), refere-se a recursos a receber de serviços laboratoriais prestados a hospitais relacionados sob a mesma gestão. O saldo a pagar, em 2019, de R\$ 3.433.558 (R\$ 3.481.221 em 2018), refere-se contas a pagar para hospitais relacionados sob a mesma gestão, bem como aos serviços da gestão.

	2019	2018
9. Fornecedores		
Materiais e medicamentos	285.143	802.798
Serviços	521.998	762.555
Serviços médicos	947.387	1.684.652
Total	1.754.528	3.250.005
10. Obrigações Trabalhistas		
Obrigações com pessoal	650.953	636.646
Provisão de férias	980.655	880.952
Provisão FGTS s/férias	78.405	70.409
Total	1.710.013	1.588.007

	2019	2018
11. Obrigações Sociais		
INSS a recolher	65.542	62.349
FGTS a recolher	93.548	85.866
IRRF s/ folha a recolher	97.801	83.880
Contribuição Sindical a recolher	600	3.040
Total	257.491	235.135

12. Provisão para Passivos Contingentes e Depósitos Judiciais: A Entidade é parte em ações judiciais, decorrentes do curso normal das operações, envolvendo questões Cíveis, Trabalhistas e Tributárias. A Administração, com base nas recomendações dos consultores jurídicos e na análise da evolução dos processos, considerou suficiente a provisão constituída de R\$175.198 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	Possível	2018
Cível	415.400		40.000
Trabalhista	1.725.212	2.275.890	
Total	2.140.612	2.315.890	

Em 2019, a Entidade possuía R\$ 243.411 (R\$ 243.411 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. Em 2019, o Hospital apresentou superávit que reverteu o patrimônio social negativo de R\$1.074.217

Joaquim Wellington Fonseca Junior - Diretor Executivo - CPF: 293.696.828-30

das 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		
Caixa	1.000	1.000
Banco conta movimento	929.204	1.343.530
Aplicações financeiras	2.464.164	258.868
Total	3.394.368	1.603.398

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 com Secretaria de Saúde do Estado do Pará, vigente até 30/06/2023.

	2019	2018
Contrato 002/2018 - SESPA	2.415.808	2.869.992
Total circulante	2.415.808	2.869.992
Contrato 020/2013 - SESPA	2.236.311	2.236.311
Total não circulante	2.236.311	2.236.311

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

	Equip. de Informática	Máquinas e Equip.	Instr. Cirúrgicos	Total
	20%	10%	10%	
Valor líquido contábil	32.174	82.590	20.034	199.712
Saldo inicial	2.710	32.417	612	54.939
Adições	(25.092)	(15.472)	(3.080)	(54.648)
Depreciação	32.174	82.590	20.034	199.712
Em 31 de dezembro de 2018	9.792	99.535	17.566	200.003
Saldo inicial	9.792	99.535	17.566	200.003
Adições	-	4.224	-	11.721
Depreciação	(9.791)	(17.014)	(3.126)	(42.245)
Em 31 de dezembro de 2019	1	86.745	14.440	169.479

apresentado em 2018. Entretanto, os planos e esforços da Administração são mantidos com objetivo de assegurar sua recuperação financeira e obter o equilíbrio econômico financeiro de suas atividades junto à Secretária de Saúde do Estado do Pará.

	2019	2018
14. Despesas Gerais e Administrativas		
Serviços de gestão	(1.641.880)	(1.471.097)
Energia elétrica	(810.048)	(802.032)
Aluguel de máquinas	(372.524)	(209.554)
Viagens e hospedagens	(87.640)	(95.040)
Outros	(189.856)	(249.806)
Total	(3.101.948)	(2.827.529)

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
Cota patronal	2.409.621	1.690.960
Terceiros	149.319	490.378
RAT/SAT	22.540	169.096
Total INSS	2.581.480	2.350.434
COFINS	1.013.363	888.910
Total COFINS	1.013.363	888.910
Total	3.594.843	3.239.344

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. **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	2.464.165	258.868
Contas a receber	4.895.692	5.109.452
Total ativos financeiros	7.361.876	5.368.320
Fornecedores	1.754.528	3.250.005
Total passivos financeiros	1.754.528	3.250.005

Tailândia-PA, 13 de março de 2020

Lienay Teixeira de Macedo Koury - Contadora - CRC PA 021003/O-3

Relatório do Auditor Independente Sobre as Demonstrações Contábeis

À Diretoria do Instituto Nacional de Desenvolvimento Social e Humano - INDSH - Hospital Geral de Tailândia - Tailândia - PA. **Opinião:** Examinamos as demonstrações contábeis do Instituto Nacional de Desenvolvimento Social e Humano - INDSH / Hospital Geral de Tailândia, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2019 e as respectivas demonstrações do superávit, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa, para o exercício findo 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 Geral de Tailândia, 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 práticas contábeis adotadas no Brasil. **Base para opinião:** 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 contábeis". Somos independentes em re-