

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.

	2019		2018	
3. Caixa E Equivalentes de Caixa				
Caixa		500		300
Banco conta movimento		21.504		3.621
Aplicações financeiras		3.134.650		1.912.690
		3.156.654		1.916.611

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. **4. Contas a Receber:** O montante refere-se a contas a receber de contrato de gestão, 001/SESPA/2018, com a Secretaria de Saúde do Estado do Pará, vigente até 02/03/2023.

	2019		2018	
Contrato de gestão nº 001/SESPA/2018	1.024.067	1.024.067	1.097.398	1.097.398
		1.024.067		1.097.398

	Ap. Medicina e cirurg.	Eqptos de informática	Máqs e Eqiptos	Mov. e Utensílios	Mov. e Utensílios Hospitalares	Total
	10%	10%	10%	10%	10%	
Saldo inicial em 1º março de 2018	-	-	-	-	-	-
Adições	142.700	1.549.947	961.701	134.509	132.519	2.921.376
Depreciação	(3.618)	(33.172)	(23.124)	(5.087)	(1.385)	(66.386)
Saldo em 31 de dezembro de 2018	139.082	1.516.775	938.577	129.422	131.134	2.854.990
Adições	97.539	-	173.798	128.901	50.860	451.098
Bx. De bens	-	-	(35.454)	(59.506)	(7.880)	(102.840)
Depreciação	(23.211)	(26.902)	(168.203)	(104.910)	(17.255)	(340.481)
Saldo em 31 de dezembro de 2019	213.410	1.489.873	908.718	93.907	156.859	2.862.767

6. Fornecedores 2019 2018
 Materiais e medicamentos 43.013 599.609
 Serviços 132.770 246.137
 Serviços médicos 333.142 252.022
508.925 1.097.768

7. Obrigações Trabalhistas 2019 2018
 Obrigações com pessoal 301.645 206.975
 Provisão de férias 396.484 142.364
 Provisão FGTS s/férias 31.718 11.388
729.847 360.727

8. Partes Relacionadas: O saldo a pagar de R\$ 93.107 (R\$ 66.875 em 2018), refere-se contas a pagar de serviços laboratoriais para hospitais relacionado sob a mesma gestão, bem como aos serviços da gestão.

9. Receitas Diferidas: O Hospital utilizou, no exercício de 2019, o montante de R\$ 451.098 em verbas para investimento. O saldo demonstrado no grupo de receita diferida em 31/12/2019, refere-se à entrada do imobilizado com o contrato de gestão no hospital, contabilizando a depreciação mensal dos bens na conta receita diferida no passivo conforme abaixo:

	2019	2018
Imobilizado - contrato de gestão	3.269.633	2.921.376
Total investido em ativo	3.269.633	2.921.376
Depreciação acumulada	(406.866)	(66.386)
Total imobilizado	2.862.767	2.854.990
(+) Saldo para investimento	171.750	478.624
Receita diferida	3.034.517	3.333.614

10. 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.

	Período de 01/03 a 31/12/2018	
Receitas faturadas	13.168.776	5.100.450
Expectativa contratual de receitas	-	5.873.530
	13.168.776	10.973.980
(-) Glosa por implantação	-	(5.873.530)
	13.168.776	5.100.450

Em 2018, a Entidade apresentou na rubrica de receitas por expectativa contratual o montante relativo aos repasses do contrato gestão esperados para o exercício, assim como a correspondente baixa no montante de R\$ 5.873.530, relativa à glosa de recebimentos por processo de implantação operacional.

	Período de 01/03 a 31/12/2018	
Serviços de gestão	(625.232)	(438.140)
Energia elétrica	(311.700)	-
Viagens e hospedagens	(79.907)	(82.778)
Manutenção e conservação	(28.055)	(7.754)
Outros	(253.469)	(64.466)
	(1.298.363)	(593.138)

13. 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

Cledes Aparecido da Silva - Diretor Executivo - CPF: 040.243.658-00 **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 Ipixuna do Pará - Ipixuna do Pará/PA. **Opinião:** Examinamos as demonstrações contábeis do Instituto Nacional de Desenvolvimento Social e Humano - INDSH / Hospital Geral de Ipixuna do Pará, 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 Ipixuna 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 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 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 es-

sas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião. **Principais assuntos de auditoria:** Principais assuntos de auditoria ("PAA") são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria do exercício corrente. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações contábeis como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações contábeis e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos. **Provisão ou baixa de créditos com liquidação duvidosa:** A estimativa de provisão para créditos de liquidação duvidosa e/ou reconhecimento da perda dos recebíveis com baixa perspectiva de recebimento envolve alto nível de julgamento por parte da Administração. A determinação da provisão para créditos de liquidação duvidosa ou baixa de recebíveis envolve a avaliação de várias premissas e fatores internos e externos, incluindo os níveis incerteza de recebimento e renegociação com ente público. **Como o assunto foi conduzido em nossa auditoria:** Nossos procedimentos de auditoria, incluíram, entre outros: (i) Análise das políticas de cobrança, renegociação e discussão junto ao ente público; (ii) entendimento sobre os controles gerenciais em validação aos descontos promovidos pelo ente público, bem como a avaliação do cumprimento de métricas contratuais e (iii) Análise sobre a perspectiva da Administração sobre o recebimento dos valores contratuais. Concluímos pela adequação dos critérios e premissas adotados