

...continuação

## INSTITUTO NACIONAL DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL E HUMANO-INDSH HOSPITAL REGIONAL PÚBLICO DE INTEGRAÇÃO LESTE DO PARÁ

CNPJ 23.453.830/0009-27

meses. **j) Ajuste ao valor presente de ativos e passivos:** Nas demonstrações contábeis de 2021 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. Impactos da COVID-19 nas operações:** A Administração da Entidade continua adotando medidas que julga necessárias para mitigar e/ou minimizar os impactos gerados pela COVID-19 em suas operações, incluindo, mas não se limitando: (i) Medidas de preservação de caixa, através de redução de custos possíveis dentro da estrutura atual e do adequado cumprimento do convênio com a SESP, de forma que tenha os recursos necessários para manter a continuidade de suas operações enquanto houver restrições econômicas, sociais e riscos de entrega de insumos e fornecimento derivadas da pandemia; Conforme solicitação através de Memorando nº 6/2020 e protocolo 2020/623413 datado de 20 de agosto de 2020, houve recebimento de R\$ 1.226.844,49 (Um milhão, duzentos e vinte e seis mil, oitocentos e quarenta e quatro Reais e quarenta e nove centavos), em 27 de dezembro de 2021, referente ao ressarcimento de custos dos leitos mantidos para atendimento ao COVID-19, no período de março a agosto/2020. Este montante foi reconhecido em rubrica de outras receitas e despesas operacionais. A Administração analisa suas perspectivas sobre os efeitos econômicos da disseminação do COVID-19 no País, considerando que apesar de não ter sido eleito pela SESP como referência para atendimento à COVID-19, as operações do Hospital ainda podem ser impactadas, em 2022, por eventual nova fase de restrições impostas pelas autoridades governamentais ou pela necessidade de aumento de carga horária de atendimento ou obtenção de novas fontes de recursos para viabilizar possíveis atendimentos de urgência. Apesar dos possíveis impactos, a

**6. Imobilizado Próprio:** Imobilizado com recursos próprios:

|                                  | Apar. e Inst.<br>Cirúrgicos | Ap.<br>Telef. | Máquinas<br>e Equip. | Veículos | Móveis e<br>Utensílios | Equip.<br>Informática | Instalações  | Total            |
|----------------------------------|-----------------------------|---------------|----------------------|----------|------------------------|-----------------------|--------------|------------------|
|                                  | 10%                         | 10%           | 10%                  | 20%      | 10%                    | 10%                   | 10%          |                  |
| <b>Valor líquido contábil</b>    |                             |               |                      |          |                        |                       |              |                  |
| <b>Em 31 de dezembro de 2020</b> |                             |               |                      |          |                        |                       |              |                  |
| Saldo inicial                    | 1.517.455                   | 152           | 82.577               | (738)    | 168.026                | 27.489                | 11.347       | 1.806.308        |
| Adições                          | -                           | -             | 76.000               | -        | 721                    | -                     | -            | 76.721           |
| Depreciação                      | (322.770)                   | (33)          | (22.925)             | 738      | (35.998)               | (23.552)              | (2.721)      | (407.261)        |
| <b>Saldo Final</b>               | <b>1.194.685</b>            | <b>119</b>    | <b>135.652</b>       | <b>-</b> | <b>132.749</b>         | <b>3.937</b>          | <b>8.626</b> | <b>1.475.768</b> |
| <b>Em 31 de dezembro de 2021</b> |                             |               |                      |          |                        |                       |              |                  |
| Saldo inicial                    | 1.194.685                   | 119           | 135.652              | -        | 132.749                | 3.937                 | 8.626        | 1.475.768        |
| Aquisições                       | -                           | -             | 14.212               | -        | 6.330                  | -                     | -            | 20.542           |
| Ajustes Inventário               | 61.607                      | 42            | 464.040              | -        | 49.164                 | 17.624                | 2.507        | 594.984          |
| Baixas                           | (173.660)                   | -             | (5.436)              | -        | (2.907)                | (57)                  | -            | (182.060)        |
| Depreciação                      | (319.110)                   | (36)          | (27.401)             | -        | (36.627)               | (4.708)               | (2.738)      | (390.620)        |
| <b>Saldo Final</b>               | <b>763.522</b>              | <b>125</b>    | <b>581.067</b>       | <b>-</b> | <b>148.709</b>         | <b>16.796</b>         | <b>8.395</b> | <b>1.518.614</b> |

**7. Imobilizado Gestão:** Imobilizado do contrato de Gestão e com recursos investimento:

|                                  | Máquinas<br>e Equip. | Móveis e<br>Utensílios | Total         |
|----------------------------------|----------------------|------------------------|---------------|
|                                  | 10%                  | 10%                    |               |
| <b>Valor líquido contábil</b>    |                      |                        |               |
| <b>Em 31 de dezembro de 2020</b> |                      |                        |               |
| Saldo inicial                    | -                    | -                      | -             |
| Aquisições                       | 3.198                | 42.491                 | 45.689        |
| Ajuste inventário                | (81)                 | 426                    | 345           |
| Depreciação                      | (27)                 | (1.169)                | (1.196)       |
| <b>Saldo Final</b>               | <b>3.090</b>         | <b>41.748</b>          | <b>44.838</b> |
| <b>8. Intangível</b>             |                      |                        |               |
|                                  | Software             | Total                  |               |
|                                  | 20%                  |                        |               |
| <b>Em 31 de dezembro de 2020</b> |                      |                        |               |
| Saldo inicial                    | 28.550               | 28.550                 |               |
| Adições                          | -                    | -                      |               |
| Amortização                      | (14.108)             | (14.108)               |               |
| <b>Saldo final</b>               | <b>14.442</b>        | <b>14.442</b>          |               |
| <b>Em 31 de dezembro de 2021</b> |                      |                        |               |
| Saldo inicial                    | 14.442               | 14.442                 |               |
| Adições                          | 14.501               | 14.501                 |               |
| Amortização                      | (14.953)             | (14.953)               |               |
| <b>Saldo final</b>               | <b>13.990</b>        | <b>13.990</b>          |               |

**9. Partes Relacionadas:** Em 2021, o montante a receber de R\$ 583.738 (R\$ 790.825 em 2020), refere-se a recursos a receber de hospitais relacionados sob a mesma gestão. O saldo a pagar em 2021 é de R\$ 136.320 (R\$ 173.964 em 2020), refere-se contas a pagar para hospitais relacionadas sob a mesma gestão, bem como aos serviços da gestão.

|                         | 2021             | 2020             |
|-------------------------|------------------|------------------|
| <b>10. Fornecedores</b> |                  |                  |
| Material e medicamentos | 429.429          | 543.083          |
| Serviços                | 352.178          | 355.542          |
| Serviços médicos        | 1.009.614        | 967.961          |
| <b>Saldo Final</b>      | <b>1.791.221</b> | <b>1.866.586</b> |

|                                    | 2021             | 2020             |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>11. Obrigações Trabalhistas</b> |                  |                  |
| Obrigações trabalhistas            | 689.837          | 740.012          |
| Provisão férias                    | 1.175.119        | 1.134.024        |
| Provisões FGTS s/férias            | 93.764           | 90.514           |
| <b>Saldo Final</b>                 | <b>1.958.720</b> | <b>1.964.550</b> |

|                                  | 2021           | 2020           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| <b>12. Obrigações Sociais</b>    |                |                |
| INSS a recolher                  | 67.945         | 77.193         |
| FGTS a recolher                  | 108.175        | 109.377        |
| IRRF s/ folha a recolher         | 85.410         | 88.054         |
| Contribuição Sindical a recolher | 3.944          | 9.513          |
| <b>Saldo Final</b>               | <b>265.474</b> | <b>284.137</b> |

**13. Receita Diferida:** Em 2021, foi utilizado o montante de R\$ 45.689, para aquisição de ativos. O montante demonstrado no grupo de receita diferida em 31/12/2021, 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:

|   | 2021          | 2020     |
|---|---------------|----------|
| Imobilizado - Contrato de Gestão        | 45.689        | -        |
| <b>Total investido em Ativo</b>         | <b>45.689</b> | <b>-</b> |
| (-) Depreciação / Amortização Acumulada | (851)         | -        |
| <b>Total de receita diferida</b>        | <b>44.838</b> | <b>-</b> |

**14. 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\$ 115.000,00 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 contabil-

Administração julga que o relacionamento com o Ente Público favorece o recebimento de recursos e estrutura em tempo para eventuais solicitações de atendimento de urgência, portanto, optou por não realizar provisões adicionais ou contingências nessas demonstrações contábeis.

|   | 2021             | 2020             |
|---|------------------|------------------|
| <b>4. Caixa e Equivalentes de Caixa</b>     |                  |                  |
| Caixas                                      | 1.000            | 1.058            |
| Banco conta movimento                       | 197.943          | 6.625            |
| Aplicações financeiras de liquidez imediata | 4.111.480        | 5.139.913        |
| <b>Saldo Final</b>                          | <b>4.310.423</b> | <b>5.147.596</b> |

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. 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 24/01/2022. Em dezembro de 2021, o Hospital recebeu os valores relativos aos serviços prestados no próprio mês, não apresentando saldo a receber em 31/12/2021.

|  | 2021     | 2020     |
|--|----------|----------|
| <b>Circulante</b>                        |          |          |
| Contrato de gestão número 028/2014-SESPA | -        | -        |
| <b>Saldo Final</b>                       | <b>-</b> | <b>-</b> |

|  | 2021             | 2020             |
|--|------------------|------------------|
| <b>Não circulante</b>                    |                  |                  |
| Contrato de gestão número 028/2014-SESPA | 6.542.519        | 6.542.519        |
| <b>Saldo Final</b>                       | <b>6.542.519</b> | <b>6.542.519</b> |

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 foram consideradas provisões para perdas.

mente e montam os seguintes valores:

|                    | 2021           | 2020          |
|--------------------|----------------|---------------|
| Cível              | 55.000         | 55.000        |
| Trabalhista        | 204.000        | 23.224        |
| <b>Saldo Final</b> | <b>259.000</b> | <b>78.224</b> |

Em 2021, a Entidade possuía R\$ 43.461 (R\$ 33.291 em 2020) em depósitos judiciais para discussão dos processos em andamento. **15. 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 2021, houve ajustes patrimoniais acerca de eliminação de resíduos a pagar com fornecedores no montante de R\$ 70.973, embasados nas cartas de ausência de débitos enviadas para a unidade. Houve também, a incorporação de saldo a receber com partes relacionadas, no montante de R\$ 205.203, onde as diretorias concordaram em não haver movimentações financeiras.

|  | 2021               | 2020               |
|--|--------------------|--------------------|
| <b>16. Despesas Gerais e Administrativas</b> |                    |                    |
| Serviços de gestão                           | (1.869.738)        | (1.837.357)        |
| Energia elétrica                             | (668.001)          | (710.366)          |
| Aluguel de máquinas                          | (636.962)          | (454.659)          |
| Viagens e hospedagens                        | (16.322)           | (57.658)           |
| Manutenção e conservação                     | (6.453)            | (1.840)            |
| Outros                                       | (308.114)          | (353.257)          |
| <b>Saldo Final</b>                           | <b>(3.505.590)</b> | <b>(3.415.137)</b> |

**17. 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.

|  | 2021             | 2020             |
|--|------------------|------------------|
| <b>18. Cobertura de Seguros:</b> Em 2021, 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. <b>19. Instrumentos Financeiros:</b> 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. |                  |                  |
| Cota patronal  | 2.309.967        | 2.290.556        |
| Terceiros  | 669.890          | 664.261          |
| RAT/SAT  | 230.997          | 229.056          |
| <b>Total INSS</b>  | <b>3.210.854</b> | <b>3.183.873</b> |
| <b>COFINS</b>  | <b>1.133.041</b> | <b>1.133.041</b> |
| <b>Total</b>   | <b>4.343.895</b> | <b>4.316.914</b> |

**20. Gestão de Risco:** A Entidade possui exposição aos seguintes

|                                   | 2021              | 2020              |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Aplicações financeiras            | 4.111.480         | 5.139.913         |
| Contas a receber                  | 6.542.519         | 6.542.519         |
| <b>Total ativos financeiros</b>   | <b>10.653.999</b> | <b>11.682.432</b> |
| Fornecedores                      | 1.791.221         | 1.866.586         |
| <b>Total passivos financeiros</b> | <b>1.791.221</b>  | <b>1.866.586</b>  |

**20. Gestão de Risco:** A Entidade possui exposição aos seguintes **continua...**