

>>> continuação >>>  
do Pará. O saldo é considerado recebível pela Administração, portanto não são consideradas provisões para perdas.  
**5. ESTOQUES**  
Drogas e Medicamentos em Geral 298.733 290.638  
Materiais de Uso do Paciente 158.320 175.536  
Materiais de Manutenção 35.949 18.673  
Gases Medicinais 32.210 25.099  
Material de Limpeza e Higienização 27.301 16.998  
Fios Cirúrgicos 16.340 9.566

Materiais de Lavanderia 14.395 6.364  
Material de Expediente e Impressos 13.515 28.995  
Peças e Acessórios de Reposição 11.221 6.354  
Dietais Enterais e Parenterais 9.447 4.359  
Material de Informática 8.432 9.855  
Equipamentos de Proteção Individual 6.530 6.001  
Demais materiais 2.744 85.037  
**635.137 683.475**  
Não há itens considerados obsoletos, ou de baixa rotatividade que justifique constituição de provisão para perdas.

**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 2022 e as respectivas demonstrações do déficit, 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 2022, 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 essas 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, mas não se limitando, aos níveis de 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 acerca do recebimento dos valores contratuais. (iv) Análise sobre eventuais discussões e negociações com Ente Público acerca de impactos da COVID-19 no fluxo de pagamentos do contrato de gestão pactuado. Concluímos pela razoabilidade dos critérios e premissas adotados pela Administração para a determinação e classificação de parte do contas a receber junto a SESPAs como não circulante, os quais foram baseados na expectativa de êxito em negociação com o ente público. **Ênfases:** Nossa opinião não está ressalvada em função dos seguintes assuntos: (i) Conforme descrito na nota explicativa 2.4(c), chamamos a atenção ao fato de que o imobilizado utilizado nas operações da Entidade, será integralmente revertido ao poder concedente (Estado do Pará), quanto do término do contrato de gestão. Desta forma a Administração da Entidade não adota as determinações do Pronunciamento Técnico do Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC nº 27 - Ativo Imobilizado, não procedendo com a revisão da vida útil dos bens que compõem o ativo imobilizado, aplicando as taxas usuais, aceitas fiscalmente, para determinação da depreciação e amortização dos itens imobilizados e intangíveis. ii) Chamamos a atenção sobre o descrito na nota explicativa 1(c), em que a Administração apresenta os fatores de elevação de custos da operação de gestão da Unidade e considera como determinantes para o reequilíbrio dos fluxos de caixa futuro, o sucesso na renovação e atualização dos valores de contrato junto à SESPAs. Estas demonstrações contábeis foram preparadas com o princípio de continuidade das operações, considerando os melhores esforços da Administração na renegociação do contrato e recomposição de caixa, não sendo apurado ou reconhecida eventuais provisões para descontinuidade das operações. iii) A Entidade mantém transações relevantes com partes relacionadas, sendo os Hospitais sob gestão comum. Tais operações poderiam trazer efeitos diferentes no balanço patrimonial e resultado da Entidade, caso fossem realizadas com outras partes. **Outros assuntos:** i) Os valores correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021, apresentados para fins de comparação, foram auditados por nós e emitimos relatório de auditoria, em 14 de março de 2022, sem modificações. **Responsabilidade da Administração e da governança pelas demonstrações contábeis:** A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade

**6. IMOBILIZADO E INTANGÍVEL:**

| Imobilizado próprio        | Móv. e Utens. 10% | Apar. Medicina 10% | Equip. Info. 20% | Máq. e Equip. 10% | Instr. Cirúrg. 10% | Móv. e Utens. Hospit. 10% | Total          |
|----------------------------|-------------------|--------------------|------------------|-------------------|--------------------|---------------------------|----------------|
| Saldo inicial              | 48.386            | 7.076              | -                | 69.567            | 11.314             | -                         | 136.343        |
| Aquisição                  | -                 | -                  | 2.064            | -                 | -                  | -                         | 2.064          |
| Depreciação                | (11.689)          | (1.143)            | (138)            | (17.178)          | (3.126)            | -                         | (33.274)       |
| <b>Saldo em 31/12/2021</b> | <b>36.697</b>     | <b>5.933</b>       | <b>1.926</b>     | <b>52.389</b>     | <b>8.188</b>       | -                         | <b>105.133</b> |
| Saldo inicial              | 36.697            | 5.933              | 1.926            | 52.389            | 8.188              | -                         | 105.133        |
| Aquisição                  | 1.555             | -                  | 2.414            | 40.646            | -                  | 6.531                     | 51.146         |
| Depreciação                | (11.806)          | (1.143)            | (654)            | (20.142)          | (3.126)            | (456)                     | (37.327)       |
| <b>Saldo em 31/12/2022</b> | <b>26.446</b>     | <b>4.790</b>       | <b>3.686</b>     | <b>72.893</b>     | <b>5.062</b>       | <b>6.075</b>              | <b>118.952</b> |

**Imobilizado contrato de Gestão com recursos investimento**

| Construções em andamento           | Total                      |
|------------------------------------|----------------------------|
| Saldo em 31 de dez. de 2021        | Total                      |
| Saldo inicial                      | -                          |
| Amortização                        | -                          |
| <b>Saldo em 31 de dez. de 2021</b> | -                          |
| Saldo em 31 de dez. de 2022        | -                          |
| Saldo inicial                      | -                          |
| Aquisição                          | 3.472.641 3.472.641        |
| <b>Saldo em 31 de dez. de 2022</b> | <b>3.472.641 3.472.641</b> |

Em 2022, o Hospital recebeu verba de Investimento no montante total de R\$ 8.439.153, relativo a aditivo contratual com a SESPAs, com o intuito de ampliar e reformar determinadas estruturas da Entidade. Foram investidos R\$ 3.472.641 em novas estruturas e melhorias, incluindo reforma da fachada, durante o exercício de 2022.

**7. INTANGÍVEL**

| Software                           | Total                |
|------------------------------------|----------------------|
| Saldo inicial                      | -                    |
| Amortização                        | -                    |
| <b>Saldo em 31 de dez. de 2021</b> | -                    |
| Saldo inicial                      | -                    |
| Aquisição                          | 77.301 77.301        |
| Amortização                        | (10.307) (10.307)    |
| <b>Saldo em 31 de dez. de 2022</b> | <b>66.994 66.994</b> |

**8. PARTES RELACIONADAS:** O saldo a pagar a curto prazo em 2022, de R\$ 109.906 (R\$ 119.823 em 2021), refere-se contas a pagar para hospitais relacionadas sob a mesma gestão, bem como aos serviços da gestão da Sede Administrativa, previsto em contrato de gestão. O saldo a pagar em 2022 no passivo não circulante R\$ 650.000 (R\$ 1.215.000 em 2021), corresponde aos empréstimos entre unidades sobre a mesma gestão.

**9. FORNECEDORES**

|                            | 2022      | 2021      |
|----------------------------|-----------|-----------|
| Materiais e medicamentos   | 255.722   | 419.459   |
| Serviços                   | 715.005   | 395.820   |
| Serviços médicos           | 1.343.354 | 1.068.826 |
| <b>2.314.081 1.884.108</b> |           |           |
| Obrigações trabalhistas    | 713.868   | 654.540   |
| Provisão férias            | 1.135.372 | 1.110.065 |
| Provisões FGTS s/férias    | 90.828    | 88.701    |
| <b>1.940.068 1.853.306</b> |           |           |

**11. OBRIGAÇÕES SOCIAIS**

|                          | 2022           | 2021           |
|--------------------------|----------------|----------------|
| INSS a recolher          | 72.120         | 66.459         |
| FGTS a recolher          | 113.162        | 116.156        |
| IRRF s/ folha a recolher | 124.568        | 110.539        |
| Contr. Sindical          | 360            | 520            |
| <b>Total</b>             | <b>310.210</b> | <b>293.674</b> |

**12. OBRIGAÇÕES PARA INVESTIMENTOS:** O montante demonstrado no grupo de obrigações para investimento, em 31/12/2022, refere-se à entrada do recurso a ser utilizado para obra de ampliação e reforma da fachada pelo contrato de gestão

|   | 2022             | 2021 |
|---|------------------|------|
| Imobilizado - contrato de gestão            | 3.472.641        | -    |
| <b>Total investido em ativo</b>             | <b>3.472.641</b> | -    |
| Depreciação/amortização acumulada           | -                | -    |
| <b>Total imobilizado/intangível líquido</b> | <b>3.472.641</b> | -    |
| (-) Transferência para ativo próprio        | -                | -    |
| (+) Saldo para investimento                 | 4.966.512        | -    |
| <b>Obrigações para investimentos</b>        | <b>8.439.153</b> | -    |

**13. PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIAS E DEPOSITOS 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 provável, pela Administração, amparada por seus assessores jurídicos, não estão reconhecidos contabilmente e montam os seguintes valores:

|                            | 2022      | 2021      |
|----------------------------|-----------|-----------|
| Cível                      | 1.243.862 | 1.994.523 |
| Tributário                 | 130.500   | -         |
| Trabalhista                | 1.305.136 | 762.362   |
| <b>2.679.498 2.756.885</b> |           |           |

Em 31 de dezembro de 2022, a Entidade possuía R\$ 120.000 em discussão na esfera Administrativa, dos quais a Administração e seus assessores jurídicos não esperam a conversão em processo judicial ou necessidade de provisões adicionais nestas demonstrações contábeis. Ao final do

exercício de 2022, a Entidade possuía R\$ 580.812 em depósitos judiciais para discussão dos processos em andamento.

**14. PATRIMÔNIO SOCIAL:** O Patrimônio Social é acrescido de excedentes de receitas sobre despesas (superávit), ou deduzidos por insuficiências (déficit), dos resultados obtidos nos congressos, bem como na administração da sede da Entidade.

**15. DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS**

|                                | 2022        | 2021        |
|--------------------------------|-------------|-------------|
| Serviços de gestão             | (1.702.724) | (1.663.208) |
| Energia elétrica               | (895.621)   | (809.540)   |
| Aluguel de máquinas            | (436.568)   | (390.005)   |
| Viagens e hospedagens          | (97.594)    | (51.526)    |
| Outros                         | (185.663)   | (287.705)   |
| <b>(3.318.170) (3.201.985)</b> |             |             |

**16. 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 e contabilizado, como se devido fosse.

|                   | 2022             | 2021             |
|-------------------|------------------|------------------|
| Cota patronal     | 1.849.354        | 2.100.309        |
| Terceiros         | 536.313          | 609.090          |
| RAT/SAT           | 184.935          | 210.031          |
| <b>Total INSS</b> | <b>2.570.602</b> | <b>2.919.430</b> |
| COFINS            | 1.171.535        | 1.013.363        |
| <b>Total</b>      | <b>3.742.137</b> | <b>3.932.793</b> |

**17. COBERTURA DE SEGUROS:** Em 2022, 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.

**18. 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.

|                                   | 2022             | 2021             |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| Aplicações financeiras            | 3.975.509        | 5.369.687        |
| Contas a receber                  | 5.040.569        | 2.291.407        |
| <b>Total ativos financeiros</b>   | <b>9.016.069</b> | <b>7.661.094</b> |
| Fornecedores                      | 2.314.081        | 1.884.108        |
| <b>Total passivos financeiros</b> | <b>2.314.081</b> | <b>1.884.108</b> |

**19. GESTÃO DE RISCOS** 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 tais como recebimento de repasses. A Administração da Entidade entende que tais fontes são adequadas para atender seus usos de fundos, o que inclui, mas 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. **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.

**Tailândia-PA, 13 de março de 2023**  
**Cristian Tassi - Diretor Executivo -**  
**CPF: 595.078.610-68**  
**Jimmy Bryan de Castro Breves - Contador -**  
**CRC PA 020736/O-8**

>>> continua >>>