

...continuação

INSTITUTO NACIONAL DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL E HUMANO - INDSH

HOSPITAL JEAN BITAR

CNPJ 23.453.830/0015-75

o montante e as características de cada um dos créditos, considerando a probabilidade de realização. Quando há ocorrência de significativos atrasos na realização dos créditos e, pela 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 2022 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.

Imobilizado contrato de Gestão com recursos investimento:

	Aparelhos Médicos e Cirúrgicos	Equip. Informática	Instr. Cirúrgicos	Maquinas e Equipmts.	Móveis e Utensílios	Equip. Hospitalares	Construções em andamento	Benfeitorias	Total
	10%	20%	10%	10%	10%	10%		10%	
Saldo inicial	325.624	36.882	40.929	230.016	172.467	32.884	982.338	249.998	2.071.138
Transferências	-	-	-	-	-	-	(982.338)	982.338	-
Depreciação	(50.706)	(24.958)	(6.764)	(30.517)	(22.499)	(4.337)	-	(19.372)	(159.153)
Em 31/12/2021	274.918	11.924	34.165	199.499	149.968	28.547	-	1.212.964	1.911.985
Saldo inicial	274.918	11.924	34.165	199.499	149.968	28.547	-	1.212.964	1.911.985
Aquisição	-	5.009	-	-	1.580	13.981	524.234	-	544.804
Ajuste de Inventário	7.451	17.835	70	(391)	2.898	(444)	-	(261.180)	(233.761)
Transferências	-	-	-	-	(3.900)	3.900	-	-	-
Depreciação	(50.706)	(19.171)	(6.761)	(30.548)	(22.300)	(4.467)	-	(97.085)	(231.038)
Em 31/12/2022	231.663	15.597	27.474	168.560	128.246	41.517	524.234	854.699	1.991.990

Imobilizado e intangível próprio

	Equipamento Informático	Maquinas e Equipmts.	Direito de Uso	Total
	20%	10%	10%	
Saldo Inicial	1.434	-	30.362	31.796
Depreciação	(1.434)	-	(30.362)	(31.796)
Em 31/12/2021	-	-	-	-
Saldo Inicial	-	14.824	-	14.824
Depreciação	-	(1.001)	-	(1.001)
Em 31/12/2022	-	13.823	-	13.823

7. Partes Relacionadas: O saldo a pagar de R\$ 132.243 (R\$ 141.131 em 2021) refere-se aos serviços da gestão a pagar.

8. Fornecedores:

	2022	2021
Materiais e medicamentos	861.211	446.408
Serviços pessoa jurídica	1.331.960	648.790
Serviços médicos	1.013.248	1.086.619
Diversos	272.078	83.287
Total	3.478.497	2.265.104

9. Obrigações Trabalhistas:

	2022	2021
Obrigações trabalhistas	788.841	721.023
Provisão férias	1.215.229	1.073.320
Provisões FGTS s/férias	96.884	85.598
Total	2.100.954	1.879.941

10. Obrigações Sociais:

	2022	2021
INSS a recolher	76.627	79.998
FGTS a recolher	120.183	107.611
IRRF s/ folha a recolher	142.449	113.420
Contr. Sindical	940	555
Total	340.199	301.584

11. Obrigações por Investimento: Em 2022, foi recebido R\$4.003.709 em verbas para investimento no Hospital, sendo utilizado o montante de R\$ 544.829 para aquisição de novos ativos. O montante demonstrado no grupo de receita diferida em 31/12/2022, 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:

	2022	2021
Imobilizado - contrato de gestão	3.112.321	2.567.492
Total investido em ativo	3.112.321	2.567.492
Depreciação/amortização acumulada	(1.120.331)	(655.507)
Total imobilizado/intangível líquido	1.991.990	1.911.985
(+) Saldo para investimento	3.458.880	-
Receita diferida	5.450.870	1.911.985

12. Provisões para Contingências e Depósitos Judiciais: A Entidade é parte em ações judiciais, decorrentes do curso normal das operações, envolvendo questões trabalhistas. A Administração julga não ser necessário a provisão para demandas judiciais. 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:

	2022	2021
Cível	105.000	105.000
Trabalhista	528.770	160.500
Total	633.770	265.500

Em 2022, a Entidade possuía R\$ 61.077 em depósitos judiciais para discussão dos processos em andamento. **13. 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. Em 2022, houve ajustes patrimoniais relativo à baixa por pagamento de impostos de exercícios anteriores, no montante de R\$ 30.657.

Giovani Luís Padão Merenda - Diretor Executivo - CPF: 539.924.660-00

3. Caixa e Equivalentes de Caixa:

	2022	2021
Caixas	1.200	1.200
Banco conta movimento	8.192	10.848
Aplicações financeiras de liquidez imediata	5.138.530	4.699.053
Total	5.147.922	4.711.101

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. **4. Contas Receber:** Referem-se a contas a receber de contrato de gestão com Secretaria de Saúde do Estado do Pará, vigente até 10/11/2023. Contrato 007/2021 - SESP

	2022	2021
	50.000	1.138.227
Total	50.000	1.138.227

	2022	2021
Drogas e Medicamentos	304.841	356.606
Dietas Enterais e Parenterais	20.556	30.583
Fios Cirúrgicos	36.146	24.522
Filmes e Químicos	6.469	766
Materiais de uso do paciente	285.563	373.831
Produtos de Limpeza	27.417	36.962
Materiais de Laboratório	7.054	124.889
Demais materiais	156.812	186.481
Total	844.858	1.134.640

Não há itens considerados obsoletos, ou de baixa rotatividade que justifique constituição de provisão para perdas. **6. Imobilizado e Intangível:**

	2022	2021
14. Despesas Gerais e Administrativas:		
Serviços de gestão	(2.029.959)	(2.024.506)
Energia elétrica	(891.732)	(796.802)
Aluguel de máquinas	(407.955)	(469.567)
Viagens e hospedagens	(19.385)	(8.553)
Outros	(454.947)	(568.173)
Total	(3.803.978)	(3.867.601)

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 e contabilizado, como se devido fosse.

	2022	2021
Cota patronal	2.287.630	2.400.897
Terceiros	663.413	696.260
RAT/SAT	228.763	240.090
Total INSS	3.179.806	3.337.247
COFINS	1.384.761	1.262.224
Total	4.564.567	4.599.471

16. 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.

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.

	2022	2021
Aplicações financeiras	5.138.530	4.699.053
Contas a receber	50.000	1.138.227
Total ativos financeiros	5.188.530	5.837.280
Fornecedores	3.478.497	2.265.104
Total passivos financeiros	3.478.497	2.265.104

18. Gestão de Riscos: 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 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. Belém/PA, 15 de março de 2023.

Viviane da Costa Conceição - Contadora - CRC PA - 013815/O -3

continua...