



**INSTITUTO NACIONAL DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL E HUMANO – INDSH
HOSPITAL METROPOLITANO DE URGÊNCIA E EMERGÊNCIA (CNPJ 23.453.830/0029-70)
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS - PERÍODO DE 06 A 31 DE DEZEMBRO DE 2022 EM REAIS (R\$)**

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 EM REAIS (R\$)

ATIVO	NOTA	31/12/2022
CIRCULANTE		9.745.061
Caixa e equivalentes de caixa	3	5.218.053
Contas a receber	4	2.060.077
Estoques	5	2.412.562
Adiantamento a funcionário		540
Adiantamento a fornecedor		53.828
NAO CIRCULANTE		3.464.151
Partes Relacionadas	10	3.460.703
Imobilizado líquido	6	3.448
TOTAL DO ATIVO		13.209.211

PASSIVO

CIRCULANTE	NOTA	31/12/2022
FORNECEDORES		9.135.796
Fornecedores	7	6.928.606
Obrigações trabalhistas	8	1.551.802
Obrigações sociais	9	271.070
Obrigações fiscais		108.816
Outras contas a pagar		4.918
Partes relacionadas	10	270.584
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		4.073.415
Patrimônio Social	11	1.502.666
Superávit acumulado		2.570.749
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		13.209.211

DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT

	de 06/12 a	31/12/2022
RECEITAS OPERACIONAIS		12.360.464
Serviços prestados pacientes SUS		12.360.464
CUSTOS		(8.570.257)
Pessoal e encargos		(1.562.615)
Serviços de terceiros		(5.245.548)
Materiais e medicamentos		(1.762.094)
DESPESAS		(1.215.006)
Pessoal e encargos		(390.654)
Desp. gerais e admin.	12	(653.171)
Depreciação/amortização		(2)
Outras receitas e desp. operac.		(171.179)
FINANCEIRAS, LÍQUIDAS		(4.452)
Despesas financeiras		(4.452)
SUPERÁVIT DO PERÍODO		2.570.749

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA – MÉTODO INDIRETO

	de 06/12 a	31/12/2022
Fluxos de caixa das ativ. operac.		
Superávit do período		2.570.749
Ajustes para conciliar o resultado		
Depreciação/amortizações		2
Superávit ajustado		2.570.751
		5.840.871
(Aumento)/Redução em ativos		
Contas a receber		(2.060.077)
Estoques		(909.896)
Outros créditos		(54.368)
Aumento / (Redução) em ativos		
Fornecedores		6.928.606
Obrigações trabalhistas		1.551.802
Obrigações sociais		271.070
Obrigações tributárias		108.816
Outras obrigações		4.918
Caixa líq. prov. das ativ. operac.		8.411.622
Atividades de investimentos		(3.450)
Aquisição de imobilizado		(3.450)
Atividades de financiamentos		(3.190.119)
Transações com partes relacionadas		(3.190.119)
Aum. no cx e equiv. de caixa		5.218.053
Varição em caixa e equivalentes de caixa (Nota 3)		
Saldo existente no início do período		-
Saldo existente no final do período		5.218.053
Aumento no caixa e equivalentes de caixa		5.218.053

AS NOTAS EXPLICATIVAS SÃO PARTE INTEGRANTE DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

1. CONTEXTO OPERACIONAL: a) Objetivos Sociais: O Hospital Metropolitano de Urgência e Emergência (HMUE) está localizado na BR-316, KM 3, s/n, Bairro / Guanabara, Ananindeua/PA, CEP: 67.010-000, e faz parte da rede pública do estado do Pará. Todo atendimento é voltado ao SUS, com a pactuação de indicadores de qualidade e resultados, em regime 24 (vinte e quatro) horas por dia, assegurando assistência universal e gratuita, exclusiva, aos usuários do Sistema Único de Saúde – SUS. **b) Contrato de Gestão:** Considerando o Contrato Emergencial de Gestão 1º Termo Aditivo nº 10/SESPA/2022 celebrado entre o Instituto Nacional de Saúde de Desenvolvimento Social e Humano – INDSH e a Secretaria de Estado de Saúde do Pará – SESPA para o Gerenciamento, Operacionalização, Execução de Atividades e Serviços de Saúde a serem desenvolvidas no Hospital Metropolitano de Urgência e Emergência (HMUE), firmado em 06 de dezembro de 2022 e vigente até 03 de junho de 2023. O INDSH é uma Entidade civil de direito privado, sem fins lucrativos e filantrópica. É reconhecida como Entidade de utilidade pública por:

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL

Descrição	Patrimônio Social		Total
	Social	Superávit acumulado	
Início das ativ. em 06/12/22			
Incorp. ao Patrim. Social (Nota 11)	1.502.666	1.502.666	
Superávit do per.	-	2.570.749	2.570.749
Em 31/12/22	1.502.666	2.570.749	4.073.415

Âmbito	Legislação	Publicação
Federal	Decreto Federal nº 50.517/61	DOU de 23/12/1970
Estadual	Lei Estadual nº 5.341/1969	DOE de 19/11/1969
Municipal	Lei Municipal nº 416	DOM de 16/08/1967

Em 20 de outubro de 2022, a obteve renovação do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social na área da Saúde - CEBAS, com validade pelo período de 01 de janeiro de 2021 a 31 de dezembro de 2023, pela portaria nº 764 emitida pelo Ministério da Saúde. O Instituto encontra-se adimplente com as orientações e exigências da Lei Complementar nº 187/2021.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS:

2.1. Declaração de conformidade: Com exceção aos ativos imobilizados e intangíveis que serão devolvidos ao poder concedente ao final do contrato de gestão e que não foram submetidos à avaliação de vida útil, as demonstrações contábeis da Entidade foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis oriundas da legislação societária brasileira aplicável às entidades sem fins lucrativos, ITG 2002 (R1) – Entidade sem Finalidade de Lucro, aprovada pela Resolução CFC 1.409/12 de 21 de setembro de 2012 e revisada em 21 de agosto de 2015, bem como a lei complementar 187/2021 e as demais alterações promovidas pelas Leis 11.638/07 e 11.941/09. As demonstrações contábeis foram aprovadas, pela Administração, em 20 de março de 2023. **2.2. Base de mensuração e apresentação:** As informações contábeis foram preparadas com base no custo histórico. As principais práticas contábeis aplicadas na preparação das demonstrações financeiras estão definidas a seguir. **2.3. Moeda funcional e de apresentação:** Estas demonstrações contábeis estão apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Entidade. **2.4. Principais práticas contábeis: a) Caixa e equivalente de caixa:** São representadas por disponibilidades, depósitos bancários, fundos em contas bancárias de livre movimentação e aplicações financeiras de liquidez imediata. As aplicações financeiras são registradas ao custo acrescido de rendimentos auferidos até a data dos balanços que não supera o valor de mercado, com alta liquidez e com risco insignificante de mudança de valor e são resgatáveis em até 90 dias sem perda do valor. **b) Estoques:** São demonstrados ao custo médio de aquisição, inferiores aos valores de realização. Os estoques obsoletos ou "vencidos" são baixados ou substituídos, quando identificados. **c) Ativo imobilizado:** Os imobilizados tanto próprios como os de gestão pública, são demonstrados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada. Quando se refere à depreciação sobre imobilizado próprio, é reconhecida em contrapartida de conta própria de resultado. Em se tratando de bens de gestão pública, é contabilizada em contrapartida na receita diferida para amortizar o valor do custo do ativo. A Administração não realiza a avaliação da vida útil dos ativos tangíveis e intangíveis, uma vez que considera as cláusulas de devolução dos ativos administrados ao Ente Público, como determinantes para a aplicação de taxas lineares que se aproximam da vida útil econômica esperada. **d) Ativo intangível:** Os intangíveis tanto da gestão pública quanto própria, refletem os custos com direitos de uso de software. **e) Redução ao valor recuperável de ativos tangíveis e intangíveis:** A Administração revisa anualmente o valor contábil líquido dos ativos com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas, que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Quando essas evidências são identificadas e o valor contábil líquido excede o valor recuperável, é constituída provisão para deterioração ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável. **f) Julgamentos e estimativas:** A preparação das demonstrações contábeis da Entidade requer que a Administração faça julgamentos e estimativas e adote premissas que afetam os valores apresentados de receitas, despesas, ativos e passivos, bem como as divulgações de passivos contingentes, na data-base das demonstrações contábeis. Contudo, a incerteza relativa a essas premissas e estimativas poderia levar a resultados que requeiram um ajuste significativo ao valor contábil do ativo ou passivo afetado em exercícios futuros. **Provisões para riscos judiciais:** A Entidade reconhece, quando identificada, a provisão para causas cíveis, tributárias e trabalhistas. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos assessores jurídicos. As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta as alterações nas circunstâncias.

Ajuste para perdas estimadas para créditos de liquidação duvidosa: É constituída, quando aplicável, em montante suficiente para cobrir perdas prováveis na realização das contas a receber. Para determinar a suficiência do ajuste sobre as contas a receber, são avaliados 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. **3. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA**

Caixas	4.000
Banco conta movimento	5.214.053
Total	5.218.053

A Administração entende que o montante de Caixa e equivalentes de Caixa é suficiente para o cumprimento de obrigações de curto prazo.

4. CONTAS RECEBER: Referem-se a contas a receber de contrato de gestão com Secretaria de Saúde do Estado do Pará, vigente até 03/06/2023.

Contrato 10/SESPA/2022	2.060.077
Total	2.060.077

5. ESTOQUES

Drogas e Medicamentos	1.042.421
Dietas Enterais e Parenterais	40.838
Fios Cirúrgicos	53.195
Materiais de uso do paciente	618.125
Produtos de Limpeza	177.944
Materiais de Laboratório	37.319
Demais materiais	442.720
Total	2.412.562

Não há itens considerados obsoletos, ou de baixa rotatividade que justifique constituição de provisão para perdas. **6. IMOBILIZADO E INTANGÍVEL: Imobilizado próprio**

	Máquinas e Equip.	Total
	10%	
Saldo inicial	-	-
Adições	3.450	3.450
Depreciação	(2)	(2)
Em 31 de dezembro de 2022	3.448	3.448

O Instituto foi contratado para gestão do Hospital em modalidade emergencial, a partir de 06/12/2022, tendo 180 dias como prazo original para gestão das operações do HMUE. Desta forma, a Administração está em processo de catálogo dos ativos imobilizados que foram deixados pela administradora anterior para continuidade das operações do Hospital. A Administração espera concluir este catálogo durante o primeiro semestre de 2023.

7. FORNECEDORES:

Materiais e medicamentos	1.199.431
Serviços	3.344.937
Serviços médicos	2.047.947
Diversos	336.291
Total	6.928.606

8. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

Obrigações trabalhistas	1.356.695
Provisão férias	180.657
Provisões FGTS s/férias	14.450
Total	1.551.802

9. OBRIGAÇÕES SOCIAIS

INSS a recolher	118.701
FGTS a recolher	125.448
IRRF s/ folha a recolher	26.920
Total	271.070