

A preparação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil exige que a administração efetue estimativa e adote premissas que afetam os montantes apresentados nas demonstrações contábeis e respectivas notas explicativas. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá ser efetuada por valores diferentes dos estimados devido a imprecisões inerentes ao processo de estimativa. A emissão das presentes demonstrações contábeis foi aprovada pelo conselho fiscal desta entidade no início de exercício de 2022. **2.2 PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS a) Caixa e Equivalentes de Caixa:** Incluem dinheiro em caixa, fundos em contas bancárias de livre movimentação, mantidas em Instituições Financeiras de primeira linha. **b) Outros Ativos e Passivos Circulantes e Não Circulantes:** Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da entidade e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando a entidade possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias ou cambiais incorridos. Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos doze meses. **c) Ajuste a Valor Presente dos Ativos e Passivos:** A entidade avalia periodicamente o efeito deste procedimento e, nas demonstrações contábeis de 2022 não transacionou operação de longo prazo (ou relevantes de curto prazo) que se qualificassem a serem ajustadas. **d) Imobilizado:** Os bens adquiridos através de doações ou comprados com verbas de custeio ou investimentos, pertencem ao poder público, conforme contrato de gestão cabe a entidade a administração dos bens. Os bens cedidos pelo estado do Pará para o início do contrato de gestão não foram imobilizados devido à ausência de atribuição de valor na data base das transferências. **e) Apuração do resultado do exercício:** As receitas e despesas são apropriadas de acordo com o regime de competência. Para os serviços contratados é considerado o período de execução destes, para apropriação ao resultado. A operação do Instituto é diretamente ligada à execução do orçamento definido no contrato de gestão. No exercício de 2022 o projeto apresentou déficit de R\$ (4.009.889,04). E em 2021 apresentou superávit de R\$ 1.253.500,49. **f) Provisão para contingências:** A entidade, no curso normal de suas atividades, está sujeita a processos judiciais de natureza tributária, trabalhista e cível. A administração da entidade adota o procedimento de mensurar e provisionar contingências às causas imputadas contra a entidade em função do risco de perda, baseada na classificação de risco e opinião de seus consultores legais e, quando aplicável, fundamentada em pareceres específicos emitidos por especialistas. **g) Estoques:** No início do projeto, a entidade recebeu de estoques a título de transferência da gestão anterior. Os valores foram reconhecidos em conta do ativo circulante contra passivo circulante (bens cedidos no início do projeto) e foram baixados mensalmente conforme consumo. Além de ser baixado do passivo circulante, o consumo mensal dos bens cedidos no início do projeto foi apropriado ao resultado junto aos demais itens consumidos, sendo reconhecida em contrapartida a receita pela utilização de um estoque não adquirido com os recursos do contrato de gestão vigente. **h) Patrimônio Social:** O Patrimônio Social é representado pelos resultados apurados ao longo do tempo sendo em 31.12.2022 o montante de R\$ (2.349.641,49) e em 31.12.2021 foi de R\$ 4.213.509,87 que foi afetado pelas seguintes movimentações: **Fundo Especial** - Refere-se a valores conforme contrato firmado com o ente público onde os valores aportados serão utilizados para compra de equipamentos e itens de imobilizado em 31.12.2022 o saldo dessa conta foi de R\$ 821.009,78 e em 31.12.2021 foi de R\$ 2.957.251,83, sendo assim houve uma utilização desse fundo. **Ajustes de Exercícios Anteriores** - A entidade contabilizou ajustes de exercícios anteriores referente a retificações de erros patrimoniais e alterações na prática contábil do exercício 2021, sendo realizados ajustes no montante de R\$ 2.757,55 a crédito e em 2022 foi de R\$ 2.274,78. Os ajustes se deram devido a falta de conciliações da gestão passada, onde a partir de julho de 2022 iniciamos o trabalho de verificação anual dos valores contabilizados. Para esse trabalho utilizamos a base financeira da instituição, onde focamos nas notas fiscais emitidas contra a instituição e em aberto no financeiro. O ISMS iniciou tratativas com seus credores, já percebendo reflexos positivos destas negociações nas demonstrações do exercício de 2022, contudo ainda seguirá com as negociações em 2023, conforme cronograma, cujo reflexo poderá ser apreciado no próximo exercício. **Transferências** - Trata-se de valores que foram pagos pela sede e rateados para as filiais.

3. CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

	2022	2021
Fundo fixo	373,09	210,35
Banco Banpará - Conta corrente	48,65	434,80
Banco Banpará - Aplicação financeira	837.420,18	2.994.630,78
Banco Banpará - Aplicação financeira (aquisição imobilizado)	840.417,69	3.617.789,34
	1.678.259,61	6.613.065,27

4. REPASSES DO CONTRATO DE GESTÃO A RECEBER - Recursos financeiros a serem recebidos do contrato de gestão para a execução das atividades e serviços de saúde. Sendo que a entidade é responsável pela aplicação dos recursos recebidos.

5. FORNECEDORES

	2022	2021
Materiais hospitalares	194.097,23	19.806,26
Serviços médicos	2.325.597,53	56.320,00
Materiais e serviços de informática	25.470,05	12.726,02
Materiais e serviços de manutenção	256.945,00	1.373.350,00
Serviços de assessoria e consultoria	368.232,75	195.068,48
Gêneros alimentícios	238.377,93	124.128,29
Serviços de imagens e análises	268.832,14	139.565,50
Material de higiene e limpeza	39.306,56	19.003,95
Outros serviços de terceiros	286.236,74	180.861,29
Locações	144.650,00	96.148,60
Medicamentos	393.110,03	0,00
Material de uso e consumo	1190,00	0,00
Despesas com veículos	395,89	0,00
Equipamentos e instalações	412.176,00	0,00
Energia elétrica	59.028,33	51.608,20
	5.013.646,18	2.268.586,59

6. OBRIGAÇÕES FISCAIS

	2022	2021
IRF sobre notas fiscais de terceiros	19.237,48	22.199,59
ISS de terceiros	26.908,45	20.792,01
INSS de terceiros	48.079,50	49.674,50
CSRF de terceiros	64.465,77	75.740,77

7. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

	2022	2021
Salários a pagar	224.890,93	222.911,83
Encargos s/salários	150.667,55	138.281,65
	375.558,48	361.193,48

8. PROVISÕES TRABALHISTAS

	2022	2021
Provisão de férias e encargos	348.395,47	285.662,36
	348.395,47	285.662,36

9. CONTRATO DE GESTÃO A EXECUTAR - Os valores do contrato de gestão firmado com a Secretaria do Estado de Saúde Pública - SESPA foram registrados em uma conta do passivo, para serem destinados conforme o projeto orçado. **10. COBERTURA DE SEGUROS** - A entidade não mantém apólice de seguros para cobertura de eventuais sinistros de seus bens patrimoniais, ou aqueles sob sua responsabilidade. **11. APLICAÇÃO DE RECURSOS** - Os recursos da Entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, em conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas despesas e investimentos patrimoniais.

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Administradores da INSTITUTO SOCIAL MAIS SAÚDE - FILIAL HOSPITAL REGIONAL PUBLICO CASTELO DE SONHOS.

Altamira - PA

Opinião - Examinamos as demonstrações contábeis do INSTITUTO SOCIAL MAIS SAÚDE - FILIAL HOSPITAL REGIONAL PUBLICO CASTELO DE SONHOS que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do INSTITUTO SOCIAL MAIS SAÚDE - FILIAL HOSPITAL REGIONAL PUBLICO CASTELO DE SONHOS 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 a seguir 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.

Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração das demonstrações contábeis de acordo com o 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 continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis a não ser que a administração pretenda liquidar a entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

• Como parte de uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional, e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

• Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.

• Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da entidade.

• Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.

• Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza significativa em relação a eventos ou circunstâncias que possa causar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da entidade. Se concluirmos que existe incerteza significativa devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a entidade a não mais se manter em continuidade operacional.

Comunicamos-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 22 de março de 2023.

Rios & Viana Auditores Independentes S/S
CRC 2SP035012/O-6
CNAI-PJ 000015
CVM 12793

Rios & Viana Auditores Independentes S/S
Marcelo dos Santos Viana
Contador CRC 1SP211279/O-9
CNAI 3858