

Provisões	4.371.533,97	22%	4.826.430,15	33%
Trabalhistas				
Financiamentos	-		392.716,63	3%
Juros	-		360.716,63	2%
Alugueis	-		32.000,00	0%
Valor total distribuído	28.799.742,61	143%	25.100.851,53	170%
Déficit	(8.647.132,79)		(9.194.300,89)	-62%

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

1.CONTEXTO OPERACIONAL - O INSTITUTO SOCIAL MAIS SAÚDE é uma associação privada sem fins lucrativos, constituída em 2013, tendo como objetivo principal: • Elaborar, executar e/ou viabilizar projetos para a promoção da saúde, do desenvolvimento sustentável e da cidadania empresarial na área da saúde; •Colaborar com entidades públicas, privadas e o terceiro setor no planejamento e execução de projetos nas áreas de saúde, sanitária e de sustentabilidade; •Apoiar e participar da elaboração de políticas públicas e de projetos de lei que envolva tema de saúde e sustentabilidade; **CONTRATO DE GESTÃO** - Em 01 de setembro de 2020 a entidade assinou o contrato de gestão nº 105/2020 para a gestão e execução das atividades de saúde do Hospital Municipal de Santarém, Unidade de Pronto Atendimento em regime de 24h/dia tipo III, SAMU, e unidades de 24hrs em Alter do Chão, Santarémzinho e Nova República. Assegurando assistência universal, gratuita e equânime aos usuários do SUS. O prazo de vigência do presente contrato de gestão será de 36 (trinta e seis) meses, podendo ser prorrogado nos termos do inciso II do artigo 57 da Lei Federal 8.666/93, de acordo com o interesse da Administração Municipal. **2.APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS - 2.1 APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS** - Na preparação de suas demonstrações contábeis, a Entidade adotou todos os pronunciamentos e respectivas interpretações e orientações técnicas emitidas pelo CPC - Comitê de Pronunciamentos Contábeis e aprovados pelo CFC - Conselho Federal de Contabilidade, as resoluções do Conselho Federal de Contabilidade, notadamente na ITG 2002 (R1) - Resolução 1.409/2012, que prescreve critérios contábeis aplicáveis às entidades sem fins lucrativos, que, com as práticas contábeis incluídas na legislação societária brasileira, são denominados como práticas contábeis adotadas no Brasil (BR GAAP). As políticas contábeis estabelecidas na nota explicativa nº 2.2 foram aplicadas na preparação das Demonstrações Contábeis para o exercício encerrado em 31 de dezembro de 2022. 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 pela diretoria desta entidade em 14 de abril de 2023. **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 tran-

sacionou 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 município para o início do contrato de gestão, foram registrados no ativo em contrapartida no passivo como "bens do município em nosso poder". **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. Para a receita, é considerado o incorrido contratualmente. A operação do Instituto é diretamente ligada à execução do orçamento definido no contrato de gestão. No exercício de 2022 o projeto apresentou déficit acumulado de R\$ (8.647.132,79). **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 impetradas 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 o valor classificado como perda possível não é necessária a sua provisão porém deve ser informado o saldo em nota explicativa e esse montante é de R\$ 348.448,38 referente a ações trabalhistas. **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 de terceiros em nosso poder). **h) Patrimônio Social** - O Patrimônio social é representado pelos resultados apurados ao longo do tempo. A entidade apresentou déficit no exercício no montante de R\$ (8.647.132,79) e seu patrimônio no final do exercício perfaz R\$ (20.737.401,64). **Ajustes de Exercícios Anteriores** - A Entidade contabilizou ajustes de exercícios anteriores referente a retificações de erros patrimoniais e alterações na prática contábil, sendo realizados ajustes no montante de R\$ 5.034.290,86. Comparativamente ao exercício anterior, o resultado foi afetado conforme demonstrado abaixo:

	DRE 2022 Nova Prática	DRE 2021 Nova Prática
Grupo		
Receitas	70.648.578,89	62.844.312,96
Despesas	(79.295.711,68)	(72.292.323,22)
Resultado	(8.647.132,79)	(9.448.010,26)
Grupo		
Receitas	19.338.877,06	
Despesas	(24.192.481,35)	
Resultado	(4.853.604,29)	

Fundo Especial - Atualmente em discussão junto ao município com apontamento do desequilíbrio financeiro do contrato de gestão. Em 2020, foi efetuada provisão contábil no valor de R\$ 7.250.000,00 para reequilíbrio do contrato, a fim de readequação financeira por parte do município. Em 2021 a provisão foi estornada com base em nova avaliação sobre a expectativa de recebimento efetuada pela administração.

3.CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	2022	2021
Fundo Fixo	0,00	0,00
Banco Itaú - Conta Corrente	10,00	12,32
Banco Itaú - Aplicação Financeira	102.809,24	821.555,13
	102.809,24	821.567,45

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
Medicamentos	4.935.420,01	3.074.522,59
Materiais Hospitalares	2.557.815,55	1.858.896,00