

	Notas	2023	2022
<b>ATIVO</b>			
<b>Circulante</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	4a	48.986.705	40.845.373
Aplicações financeiras	4b	52.773.551	24.110.906
Contas a receber	5	97.329.352	83.827.991
Estoques	6	27.193.269	23.529.266
Outros créditos		2.212.880	1.866.935
Despesas antecipadas		266.666	154.348
Depósitos judiciais	13	839.411	439.495
Contratos de gestão	3m	500.325.765	-
<b>Total do Ativo Circulante</b>		<b>729.927.599</b>	<b>174.774.314</b>
<b>Não Circulante</b>			
Depósitos judiciais	13	2.936.238	2.936.238
Contas a receber	5	45.052.665	42.837.821
Outros créditos		1.310.760	1.322.434
Contratos de gestão	3m	25.530.047	-
Imobilizado – Próprio	7a	9.745.795	6.864.256
Imobilizado - Contrato de Gestão	7b	52.791	69.564
Intangível - Próprio	7c	22.887.780	17.165.920
Intangível - Contrato de Gestão	7d	88.404	157.570
<b>Total do Ativo não Circulante</b>		<b>107.604.480</b>	<b>71.353.803</b>
<b>Total do Ativo</b>		<b>837.532.079</b>	<b>246.128.117</b>

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Financeiras.

	Notas	2023	2022
<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO SOCIAL</b>			
<b>Circulante</b>			
Fornecedores	8	83.517.998	65.400.976
Empréstimos e financiamentos	9	277.820	247.048
Obrigações trabalhistas	10	46.010.366	29.546.654
Obrigações sociais		8.666.517	5.148.878
Obrigações fiscais		3.210.682	1.933.470
Outras contas a pagar	11	12.720.963	8.330.211
Contratos de gestão	3m	500.325.765	-
<b>Total do Passivo Circulante</b>		<b>654.730.111</b>	<b>110.607.237</b>
<b>Não Circulante</b>			
Empréstimos e financiamentos	9	426.107	704.040
Receitas diferidas	14	26.203.172	27.154.621
Obrigações com unidades encerradas	12a	22.449.013	22.016.624
Outras obrigações	12b	1.071.079	1.071.079
Provisão para contingências	13	17.108.548	8.701.795
Subvenções para investimentos		365.230	365.230
Contratos de gestão	3m	25.530.047	-
<b>Total do Passivo não Circulante</b>		<b>93.153.196</b>	<b>60.013.389</b>
<b>Patrimônio Social</b>			
Patrimônio social		73.832.517	47.335.754
Ajuste de avaliação patrimonial		-	1.674.974
Superávit (déficit) acumulado		15.816.255	26.496.763
<b>Total do Patrimônio Social</b>		<b>89.648.772</b>	<b>75.507.491</b>
<b>Total do Passivo e Patrimônio Social</b>		<b>837.532.079</b>	<b>246.128.117</b>

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Financeiras.

**DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS  
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM  
31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022**  
(Em reais)

	Notas	2023	2022
<b>Receitas Operacionais</b>			
Serviços prestados pacientes SUS		851.803.512	611.108.149
Serviços prestados convênios e particulares		3.274.130	3.999.011
(-) Glosas		(10.437.161)	(3.085.604)
<b>Receita Líquida</b>		<b>844.640.481</b>	<b>612.021.556</b>
<b>Custos</b>			
Serviços de terceiros		(403.133.831)	(270.670.717)
Pessoal e encargos		(202.937.810)	(158.562.806)
Materiais e medicamentos		(125.237.562)	(90.541.510)
<b>Superávit / (Déficit) Líquido</b>		<b>113.331.278</b>	<b>92.246.523</b>
<b>Despesas</b>			
Pessoal e encargos		(61.719.756)	(50.384.841)
Serviços de terceiros		(22.890.424)	(3.917.863)
Impostos, taxas e contribuições		(365.451)	(230.700)
Depreciação/amortização		(2.971.421)	(2.524.412)
Despesas gerais e administrativas	<b>15</b>	(38.878.165)	(18.527.059)
<b>Superávit / (Déficit) Antes do Resultado Financeiro</b>		<b>(13.493.939)</b>	<b>16.661.648</b>
<b>Financeira Líquidas</b>			
Despesas financeiras		(1.383.685)	(1.682.185)
Receitas financeiras		6.594.629	4.678.996
<b>Superávit / (Déficit) Antes de Outras Despesas e Receitas</b>		<b>(8.282.995)</b>	<b>19.658.459</b>
<b>Outras Despesas e Receitas</b>			
Doações e subvenções	<b>16</b>	8.091.616	4.236.583
Outras receitas e despesas		14.332.660	2.497.035
<b>Superávit / (Déficit) do Exercício</b>		<b>14.141.281</b>	<b>26.392.077</b>

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Financeiras.

**DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO  
PATRIMÔNIO LÍQUIDO PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM  
31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022**  
(Em reais)

	<b>Patrimônio Social</b>	<b>Ajuste de Avaliação Patrimonial</b>	<b>Superávit / (Déficit) Acumulado</b>	<b>Total</b>
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>54.213.498</b>	<b>1.779.660</b>	<b>(3.436.702)</b>	<b>52.556.456</b>
Incorporação ao Patrimônio Social	(3.436.702)	-	3.436.702	-
Realização de Custo Atribuído	-	(104.686)	104.686	-
Ajustes Patrimoniais	(3.441.042)	-	-	(3.441.042)
Superávit / (Déficit) do Exercício	-	-	26.392.077	26.392.077
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>47.335.754</b>	<b>1.674.974</b>	<b>26.496.763</b>	<b>75.507.491</b>
Incorporação ao Patrimônio Social	26.496.763	-	(26.496.763)	-
Realização de Custo Atribuído	-	(1.674.974)	1.674.974	-
Superávit / (Déficit) do Exercício	-	-	14.141.281	14.141.281
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>73.832.517</b>	<b>-</b>	<b>15.816.255</b>	<b>89.648.772</b>

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Financeiras.

**DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXAS  
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM  
31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022**  
(Em reais)

	2023	2022
<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
<b>Superávit / (Déficit) do Exercício</b>	<b>14.141.281</b>	<b>26.392.077</b>
Ajustes para reconciliar o superávit (déficit) do exercício com o caixa		
Depreciação/Amortização	2.976.451	2.877.816
Provisão para Contingências	8.406.753	5.350.894
<b>Superávit / (Déficit) do Exercício Ajustado</b>	<b>25.524.485</b>	<b>34.620.787</b>
<b>(Aumento) / Redução do Ativo</b>		
Contas a Receber	(15.716.205)	(58.044.233)
Estoques	(3.664.002)	(5.138.899)
Outros Créditos	(334.271)	(99.801)
Despesas Antecipadas	(112.318)	(88.467)
Depósitos Judiciais	(399.916)	41.242
<b>Aumento / (Redução) do Passivo</b>		
Fornecedores	18.117.022	27.415.820
Obrigações Trabalhistas	16.463.712	4.774.761
Obrigações Sociais	3.517.639	1.086.261
Obrigações Fiscais	1.277.212	380.419
Outras Contas a Pagar	4.390.752	(920.471)
Receitas Diferidas	(951.449)	15.335.044
Obrigações com Unidades Encerradas	432.389	2.141.934
Outras obrigações	-	1.071.079
Subvenções para Investimentos	-	(24.060)
Ajustes Patrimoniais	-	(3.441.042)
<b>FLUXO DE CAIXA GERADO / (CONSUMIDO) PELA ATIVIDADE OPERACIONAL</b>	<b>48.545.050</b>	<b>19.110.374</b>
<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
Aquisição de Ativo Imobilizado e Intangível	(11.511.995)	(13.272.130)
Baixa de Ativo Imobilizado e Intangível	18.084	4.003.063
<b>FLUXO DE CAIXA CONSUMIDO PELA ATIVIDADE DE INVESTIMENTO</b>	<b>(11.493.911)</b>	<b>(9.269.067)</b>
<b>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
Pagamentos de Empréstimos e Financiamentos	(247.161)	(148.912)
<b>FLUXO DE CAIXA GERADO / (CONSUMIDO) PELA ATIVIDADE DE FINANCIAMENTO</b>	<b>(247.161)</b>	<b>(148.912)</b>
<b>AUMENTO (REDUÇÃO) LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>36.803.978</b>	<b>9.692.395</b>
No início do exercício	64.956.278	55.263.882
No fim do exercício	101.760.256	64.956.278
<b>Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período</b>	<b>36.803.978</b>	<b>9.692.395</b>

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Financeiras.

## I. **CONTEXTO OPERACIONAL**

### a. **Objetivos Sociais**

O INSTITUTO NACIONAL DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL E HUMANO – Hospital e Maternidade Dr. Eugênio Gomes de Carvalho, CNPJ 23.453.830/0001-70, chamado daqui em diante de Instituto, é uma entidade filantrópica, sem fins lucrativos, que atende um público de aproximadamente 63.000 pessoas no Município de Pedro Leopoldo, Região Metropolitana de Belo Horizonte. Possui serviços de obstetrícia e ginecologia, traumato-ortopedia, centro cirúrgico equipado para média complexidade, CPN – Cuidados Progressivos Neonatais, pediatria, oftalmologia, ambulatório e um pronto atendimento regional 24 horas. . A principal receita do hospital é obtida com o atendimento dos pacientes do SUS – Sistema Único de Saúde e por contratos de gestão em suas 16 filiais, atendendo, nesse caso um público potencial de aproximadamente de 1.700.000 (Um milhão e setecentas mil) pessoas.

O INDSH é uma Entidade civil de direito privado, sem fins lucrativos e filantrópica. É reconhecida como Entidade de utilidade pública por:

<b>Âmbito</b>	<b>Legislação</b>	<b>Publicação</b>
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

A Entidade é portadora do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social na área da Saúde - CEBAS, cuja renovação para o triênio de 1º de janeiro de 2024 a 31 de dezembro de 2026 foi protocolada em 22/11/2023, junto ao Ministério da Saúde o qual se encontra pendente de julgamento. Até a presente data o processo com o pedido de renovação não foi concluído, estando a Entidade alcançada pelo disposto no §2º, do artigo 37, da Lei Complementar nº 187/2021, ao estabelecer que “§ 2º: A certificação da entidade permanece válida até a data da decisão administrativa definitiva sobre o requerimento de renovação tempestivamente apresentado”.

Baseado na Lei complementar 187/2021, o Instituto Nacional de Desenvolvimento Social e Humano - INDSH deve ofertar e comprovar a aplicação de no mínimo 60% de seus serviços ao SUS, com base nas internações hospitalares e nos atendimentos/procedimentos ambulatoriais realizados e registrados nos sistemas de informação do SUS, podendo incorporar, no máximo 10% dos serviços prestados ao SUS por força de Contratos de Gestão.

O Hospital Dr. Eugênio Gomes de Carvalho no período de janeiro a dezembro de 2023, conforme cálculo demonstrado abaixo obteve o índice de 73,11%, não sendo necessário utilizar os atendimentos do contrato de gestão e os ambulatoriais. Os dados foram obtidos pelos sistemas SIA/SUS-SIH/SUS-CIHA/SUS, DATASUS.

**NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES  
FINANCEIRAS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM  
31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022**  
(Em reais)

**Cálculo SUS 2023**

	<b>SUS</b>	<b>NÃO SUS</b>	<b>TOTAL</b>
Hospital Pedro Leopoldo - Paciente dia	2.722	1.001	3.723
<b>Percentual SUS / paciente dia</b>	<b>73,11%</b>		

A finalidade principal do Instituto Nacional de Desenvolvimento Social e Humano – INDSH, entidade filantrópica, sem fins lucrativos, é prestar serviços de Administração Hospitalar, assessoria e/ou consultoria técnica, diagnóstico organizacional ou a administração propriamente dita, tanto a entidades congêneres, estabelecimentos próprios, de terceiros, públicos ou privados.

O INDSH objetiva levar saúde às comunidades, desenvolver pesquisas, prestar assistência social e de serviços médicos, promover atividades para o desenvolvimento do ser humano e sua integração social, promover jornadas na área da saúde e desenvolver atividades educacionais, culturais e na preservação do patrimônio histórico e cultural.

**b. Unidades geridas pelo INDSH em 2023**

- **Hospital e Maternidade Dr. Eugênio Gomes de Carvalho (“HPL”)**  
Unidade própria  
Rua Dr. Cristiano Otoni, 233 – Centro, CEP: 33250-006 – Pedro Leopoldo (MG)  
(CNPJ 23.453.830/0001-70)
- **Hospital Regional do Marajó (“HRM”)**  
Contrato de gestão nº 002/SESPA/2022, vigente até 21 de março 2025  
Prestar assistência de média e alta complexidade, entre elas assistência na unidade de terapia intensiva (UTI) Neonatal.  
Av. Rio Branco, 1.266 – Centro, CEP: 68800-000 – Breves (PA)  
(CNPJ 23.453.830/0004-12)
- **Hospital Geral de Tailândia (“HGT”)**  
Contrato de gestão nº 002/SESPA/2018, vigente até 24 de junho de 2024  
Prestar assistência de baixa e média complexidade, além de atendimentos de urgência e emergência.  
Av. Florianópolis, s/nº – Bairro Novo, CEP: 68695-000 – Tailândia (PA)  
(CNPJ 23.453.830/0007-65)
- **Hospital Jean Bitar (“HJB”)**  
Contrato de gestão nº 007/SESPA/2021, vigente até 10 de novembro de 2024  
Prestar serviços de referência de média e alta complexidades com foco na segurança do paciente.  
Rua Cônego Jerônimo Pimentel, 543 – Umarizal, CEP: 66055-000 – Belém (PA)  
(CNPJ 23.453.830/0015-75)

**NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES  
FINANCEIRAS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM  
31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022**  
(Em reais)

- **Centro Integrado de Inclusão e Reabilitação (“CIIR”)**  
Contrato de gestão nº 002/SESPA/2017, vigente até 14 de maio de 2024  
Prestar assistência médica, odontológica, reabilitação, capacitação, oficinas para produção de próteses e serviço de apoio e diagnósticos.  
Rod.Arthur Bernardes, nº 1.000 – Barreiro, CEP: 66117-005 – Belém – (PA)  
(CNPJ 23.453.830/0017-37)
- **Hospital e Maternidade Municipal Nossa Senhora da Graça (“HMMNSG”)**  
Contrato de gestão nº 022/2019, vigente até 30 de junho 2024  
Prestar assistência de baixa e média complexidade, com serviços de maternidade, de diagnóstico e de pronto atendimento a crianças e adultos.  
Rua Manoel Antônio Bueno, s/n–Rocio Grande,  
CEP: 89240-000–São Francisco do Sul (SC)  
(CNPJ 23.453.830/0019-07)
- **Unidade de Pronto Atendimento – Sandra Regina (“UPA SFS”)**  
Contrato de gestão nº 022/2019, vigente até 30 de junho 2024  
Presta atendimento à pacientes em situações de urgência e emergência.  
Rod. Duque de Caxias, s/n – Sandra Regina, CEP: 89240-000–São Francisco do Sul (SC)  
(CNPJ 23.453.830/0020-32)
- **Unidade de Pronto Atendimento Campos Sales (“UPA CHZN”)**  
Contrato de gestão nº 001/2019/SES-AM, vigente até 30 de setembro de 2024  
A unidade oferece a população serviços de atendimento de urgência/emergência adulto e infantil em clínica médica, odontologia e cirurgia, além de exames de raio-x e eletrocardiograma. A UPA conta ainda com laboratório de análises clínicas próprio.  
Avenida Dona Otília, 649 – Tarumã, CEP: 9021-430 – Manaus – (AM)  
(CNPJ 23.453.830/0021-13)
- **Hospital Delphina Rinaldi Aziz (“HPSDRAA”)**  
Contrato de gestão nº 001/2019/SES-AM, vigente até 30 de setembro de 2024  
Presta serviços de atendimentos de urgência e emergência, exames ambulatoriais, serviço de apoio ao diagnóstico e tratamento, exames de alta complexidade e imagem tais como, ressonância, tomografia, ultrassonografia, radiologia, colonoscopia, eletrocardiograma, retossigmoidoscopia.  
Av. Torquato Tapajós, 9250 - Colônia Terra Nova, CEP: 69093-415 – Manaus (AM)  
(CNPJ 23.453.830/0022-02)
- **Hospital Regional Público Dos Caetés (“CAETÉS”)**  
Contrato de gestão nº 005/SESPA/2022, vigente até 01 de junho de 2024  
Prestar serviços de referência de média e alta complexidades, é referência para neurocirurgia, ortopedia, traumatologia, cirurgia geral e terapia intensiva.  
Av. Barão de Capanema, 3.191– Centro, CEP: 68700-140 – Capanema (PA)  
(CNPJ 23.453.830/0023-85)

**NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES  
FINANCEIRAS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM  
31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022**  
(Em reais)

- **Hospital São Vicente De Paulo (“HSVP”)**  
Unidade própria  
Presta atendimento nas especialidades: clínica médica, radiológica, cirúrgica, anestésica, obstétrica, pediátrica e ortopédica e é classificado como hospital de pequeno porte e de média complexidade.  
Av. Um, 544 – Medalha Milagrosa, CEP: 38270-000 – Campina Verde (MG)  
(CNPJ 23.453.830/0024-66)
- **Unidade de Pronto Atendimento III Dr. Alair Mafra Andrade (“UPA ALAIR”)**  
Contrato de gestão nº 362/2022-SEMUSA, vigente até 10 de maio de 2024  
Presta atendimento em várias especialidades médicas, como clínica-geral e odontologia, também serviços multidisciplinares como assistente social, nutricionista, farmacêutico, enfermeiro, biomédico e técnicos de enfermagem, laboratório e radiologia.  
Rua 29 de Dezembro, s/nº – Vila Esperança, CEP: 75133-555 – Anápolis – GO  
(CNPJ 23.453.830/0025-47)
- **Unidade de Pronto Atendimento Santa Paula 24H (“UPA SANTA PAULA”)**  
Contrato de gestão nº 054/2022, vigente até 28 de setembro de 2025  
Presta atendimento à pacientes em situações de urgência e emergência.  
R. Nicolau Kluppel Neto, 1.645 – Contorno, CEP: 84061-000 – Ponta Grossa (PR)  
(CNPJ 23.453.830/0027-09)
- **Unidade de Pronto Atendimento Santana (“UPA SANTANA”)**  
Contrato de gestão nº 054/2022, vigente até 28 de setembro de 2025  
Presta atendimento à pacientes em situações de urgência e emergência.  
R. Dr. Paula Xavier, 750 – Centro, CEP: 84040-120 – Ponta Grossa (PR)  
(CNPJ 23.453.830/0028-90)
- **Hospital Metropolitano de Urgência e Emergência (“HMUE”)**  
Contrato de gestão nº 10/SESPA/2022, vigente até 28 de maio de 2024  
É referência no tratamento de pessoas vítimas de traumas de altas complexidades e queimados.  
Rod Br-316, Km 3 s/n – Guanabara, CEP: 67010-000 – Ananindeua (PA)  
(CNPJ 23.453.830/0029-70)
- **Sede Administrativa (“SEDE”)**  
Av. Marquês de São Vicente, 576 – Conj. 1901 – Barra Funda,  
CEP: 01139-000 – São Paulo (SP)  
(CNPJ 23.453.830/0005-01)

**NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES  
FINANCEIRAS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM  
31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022**  
(Em reais)

As unidades que compõem as demonstrações contábeis estão representadas pelos seguintes saldos:

<b>Unidade</b>	<b>Ativo Circulante</b>	<b>Ativo Não Circulante</b>	<b>Passivo Circulante</b>	<b>Passivo Não Circulante</b>	<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>Receitas Operacionais</b>	<b>Custo</b>	<b>(Despesas) e Receitas</b>
HPL	12.569.566	2.360.935	12.634.549	11.554.371	(9.258.420)	3.041.664	(23.030.520)	15.558.157
HSVP	1.078.662	3.001.045	741.907	1.224.850	2.112.951	5.099.854	(4.516.454)	910.584
HRM	21.241.535	9.226.767	24.949.067	2.038.469	3.480.766	56.241.519	(48.335.084)	(8.414.857)
HGT	24.921.852	11.474.270	25.151.897	9.998.842	1.245.383	40.731.911	(35.648.114)	(6.963.141)
HJB	50.542.392	4.115.937	54.492.814	5.202.601	(5.037.086)	52.055.951	(46.522.679)	(7.127.383)
CIIR	29.162.733	4.625.523	21.238.985	3.982.251	8.567.019	42.201.091	(38.147.340)	(6.378.805)
HMMNSG	11.721.608	1.119.339	9.438.144	657.676	2.745.127	26.697.685	(21.960.131)	(3.998.783)
UPA SFS	2.204.862	20.558	2.453.426	856.707	(1.084.712)	5.965.093	(5.451.553)	(848.278)
UPA CHZN	35.345.764	1.204.712	36.590.960	-	(40.484)	31.663.668	(26.948.292)	(4.567.021)
HPSDRAA	343.764.549	2.583.520	283.827.761	1.016.547	61.503.761	277.084.556	(233.772.215)	(22.936.763)
HRPC	52.984.535	5.870.930	46.571.765	6.592.398	5.691.303	88.169.963	(79.711.881)	(8.989.490)
UPA ANAPOLIS	15.812.482	5.098.487	16.852.667	-	4.058.301	29.505.924	(26.031.472)	(3.112.318)
UPA SANTA PAULA	22.623.296	13.740.306	22.821.772	13.451.880	89.951	20.142.120	(18.170.642)	(2.670.296)
UPA SANTANA	19.862.061	12.089.567	20.997.343	12.078.167	(1.123.882)	16.661.956	(15.868.671)	(1.888.205)
HMUE	87.379.803	177.414	79.239.906	-	8.317.311	149.377.527	(125.369.037)	(19.764.595)
Sede	8.119.354	44.016.854	1.125.776	37.073.931	13.936.501	20.364.766	-	(20.188.683)
Eliminações	(2.665.417)	(19.863.720)	(2.522.999)	(13.035.145)	(6.970.993)	(20.364.766)		20.364.766
<b>Total</b>	<b>736.669.636</b>	<b>100.862.445</b>	<b>656.605.738</b>	<b>92.693.545</b>	<b>88.232.798</b>	<b>844.640.481</b>	<b>(749.484.088)</b>	<b>(81.015.113)</b>

A Administração do Instituto optou por apresentar as demonstrações contábeis incluindo todas as unidades que estão sob sua gestão, sendo unidades próprias ou unidades geridas por intermédio de contrato público de gestão. Foram eliminados os saldos de transações patrimoniais e de resultado entre as unidades com o intuito de apresentar a situação patrimonial e financeira líquida destas atividades.

## **2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

### **a. 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 (RI) – 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.

### **b. Aprovação das Demonstrações Financeiras**

As demonstrações financeiras foram aprovadas e autorizadas pela Administração na reunião em 30 de Abril de 2024.

### **c. Base de Mensuração**

As informações contábeis foram preparadas com base no custo histórico. As principais práticas contábeis aplicadas na preparação das demonstrações financeiras estão definidas a seguir.

### **d. Moeda Funcional e Moeda de Apresentação**

As demonstrações financeiras são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Entidade. Todas as informações financeiras estão sendo apresentadas em Real, arredondadas em relação aos centavos, exceto quando indicado de outra forma.

## **3. RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS**

A Entidade aplicou as políticas contábeis descritas abaixo de maneira consistente em todos os exercícios apresentados nestas demonstrações financeiras.

### **a. Caixa e Equivalentes de Caixa**

São representadas por disponibilidades, depósitos bancários, fundos em contas bancárias de livre movimentação e liquidez imediata.

**NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES  
FINANCEIRAS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM  
31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022**  
(Em reais)

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 das compras, inferiores aos valores de realização. Os estoques obsoletos ou “vencidos” são baixados ou substituídos, quando identificados.

**c. Imobilizado**

**i. Reconhecimento e Mensuração**

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.

**ii. Custos Subsequentes**

Gastos subsequentes são capitalizados apenas quando é provável que benefícios econômicos futuros associados com os gastos serão auferidos pela Entidade. Gastos de manutenção e reparos recorrentes são reconhecidos no resultado quando incorridos.

**iii. Depreciação**

A depreciação é calculada sobre o valor depreciável, que é o custo de um ativo, ou outro valor substituto do custo, deduzido do valor residual.

A depreciação é reconhecida no resultado baseando-se no método linear com relação às vidas úteis estimadas de cada parte de um item do imobilizado, já que esse método é o que mais perto reflete o padrão de consumo de benefícios econômicos futuros incorporados no ativo.

**NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES  
FINANCEIRAS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM  
31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022**  
(Em reais)

As vidas úteis estimadas para os exercícios corrente e comparativo são as seguintes:

<b>Taxa Anual de Depreciação - %</b>	
Imóveis	4%
Aparelhos Med. e Cir.	10%
Benfeitorias	10%
Instalações	10%
Instrumentos de Cirurgia	10%
Máquina e Equipamentos	10%
Móveis e Utensílios	10%
Móveis e Utensílios Hosp.	10%
Equipamentos Pedagógicos	10%
Eq. Informática	20%
Aparelhos Telefônicos	20%
Veículos	20%

O método de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais são revistos a cada encerramento de exercício financeiro e eventuais ajustes são reconhecidos como mudança de estimativas contábeis.

**d. Intangível**

Os intangíveis tanto da gestão pública quanto própria, reflete os custos com direitos de uso de software.

<b>Taxa Anual de Amortização - %</b>	
Direito de Uso	20%
Software	20%

**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.

**i. 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.

**ii. 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.

**NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES  
FINANCEIRAS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM  
31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022**  
(Em reais)

**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 2023 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.

**k. 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.

**l. 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.

**m. Contratos de Gestão**

Em 2023, a Administração do Hospital concluiu os estudos sobre a adoção dos conceitos de contabilização dos contratos de gestão baseados na NBC TG 07 – Subvenção e Assistência Governamentais e ITG 2002 (R1), e optou por reconhecer o saldo do contrato de gestão junto ao Ente Público, registrando em ativo circulante os valores futuros a receber dos serviços previstos em contrato, em contrapartida ao passivo circulante relativa a obrigação de execução do contrato pactuado.

Considerando custo e benefício das divulgações, em conformidade com o CPC 23 - Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro, a Administração optou em não rerepresentar o exercício de 2022, apresentados para fins de comparação nestas demonstrações financeiras, com a referida política contábil.

Para fins de evidenciação, a seguir, a Administração apresenta os efeitos da aplicação da política, caso fossem reconhecidas ao exercício de 2022.

**NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES  
FINANCEIRAS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM  
31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022**  
(Em reais)

	31/12/2022	31/12/2022
	reapresentado	
<b>ATIVO</b>		
<b>Circulante</b>		
Caixa e equivalentes de caixa	40.845.373	40.845.373
Aplicações financeiras	24.110.906	24.110.906
Contas a receber	83.827.991	83.827.991
Estoques	23.529.266	23.529.266
Outros créditos	1.866.935	1.866.935
Despesas antecipadas	154.348	154.348
Depósitos judiciais	439.495	439.495
Contratos de gestão	468.895.826	-
<b>Total do Ativo Circulante</b>	<b>643.670.140</b>	<b>174.774.314</b>
<b>Não Circulante</b>		
Depósitos judiciais	2.936.238	2.936.238
Contas a receber	42.837.821	42.837.821
Outros créditos	1.322.434	1.322.434
Contratos de gestão	56.701.323	-
Imobilizado – Próprio	6.864.256	6.864.256
Imobilizado - Contrato de Gestão	69.564	69.564
Intangível - Próprio	17.165.920	17.165.920
Intangível - Contrato de Gestão	157.570	157.570
<b>Total do Ativo não Circulante</b>	<b>128.055.126</b>	<b>71.353.803</b>
<b>Total do Ativo</b>	<b>771.725.266</b>	<b>246.128.117</b>

**NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES  
FINANCEIRAS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM  
31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022**  
(Em reais)

	31/12/2022	31/12/2022
	reapresentado	
<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO SOCIAL</b>		
<b>Circulante</b>		
Fornecedores	65.400.976	65.400.976
Empréstimos e financiamentos	247.048	247.048
Obrigações trabalhistas	29.546.654	29.546.654
Obrigações sociais	5.148.878	5.148.878
Obrigações fiscais	1.933.470	1.933.470
Outras contas a pagar	8.330.211	8.330.211
Contratos de gestão	468.895.826	-
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>579.503.063</b>	<b>110.607.237</b>
<b>Não Circulante</b>		
Empréstimos e financiamentos	704.040	704.040
Receitas diferidas	27.154.621	27.154.621
Obrigações com unidades encerradas	22.016.624	22.016.624
Outras obrigações	1.071.079	1.071.079
Provisão para contingências	8.701.795	8.701.795
Subvenções para investimentos	365.230	365.230
Contratos de gestão	56.701.323	-
<b>Total do Passivo não Circulante</b>	<b>116.714.712</b>	<b>60.013.389</b>
<b>Patrimônio Social</b>		
Patrimônio social	47.335.754	47.335.754
Ajuste de avaliação patrimonial	1.674.974	1.674.974
Superávit (déficit) acumulado	26.496.763	26.496.763
<b>Total do Patrimônio Social</b>	<b>75.507.491</b>	<b>75.507.491</b>
<b>Total do Passivo e Patrimônio Social</b>	<b>771.725.266</b>	<b>246.128.117</b>

**NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES  
FINANCEIRAS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM  
31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022**  
(Em reais)

**4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA E APLICAÇÕES FINANCEIRAS**

**a. Caixa e Equivalentes de Caixa**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Caixa em espécie	21.954	25.262
Banco conta movimento	12.092.073	14.376.482
Aplicações financeiras de liquidez imediata	36.872.678	26.443.629
<b>Total</b>	<b>48.986.705</b>	<b>40.845.373</b>

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.

**b. Aplicações Financeiras**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Aplicações financeiras para investimentos	6.230.534	8.976.541
Aplicações financeiras para provisões	46.489.999	15.081.347
Outras aplicações	53.018	53.018
<b>Total</b>	<b>52.773.551</b>	<b>24.110.906</b>

As aplicações mantidas para investimento em novos ativos ou garantia de provisões técnicas, conforme contratos de gestão com cada Ente Público, são lastreadas em Certificados de Depósito Bancário, em instituições de primeira linha no Brasil, com remuneração baseada nas taxas do Certificado de Depósito Interbancário – CDI, podendo serem resgatas a qualquer momento. Os rendimentos estão atualizados pelo valor incorrido até a data do balanço.

**5. CONTAS A RECEBER**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Contrato 020/2013 – SESPA – Tailândia	-	2.804.249
Contrato 002/2016 – SESPA – Jean Bitar	515.967	50.000
Contrato 002/2017 - SESPA - CIIR	-	1.653.627
Contrato 022/2019 - PM - São Francisco do Sul	2.448.396	1.735.949
Contrato 001/2019 - Manaus	87.048.675	65.582.980
Contrato 362/2022 - UPA Dr. Alair	1.958.827	5.376.122
Contrato 10/SESPA a 2022 - HMUE	30.749	2.060.077
Contrato 05/SESPA 2022 - HRPC	962.115	-
Contrato 054/2022 Santa Paula	672.594	1.478.788
Contrato 055/2022 Santana	603.908	1.016.611
<b>Total Contratos de Gestão</b>	<b>94.241.231</b>	<b>81.758.403</b>

**NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES  
FINANCEIRAS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM  
31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022**  
(Em reais)

...Continuação

Contas a receber do SUS	2.106.444	1.309.258
Contas a receber - PM Pedro Leopoldo	316.635	105.545
Convênios e particulares - Pedro Leopoldo	464.540	416.123
Contas a receber SES - Manaus	200.502	238.662
<b>Total Próprio</b>	<b>3.088.121</b>	<b>2.069.588</b>
<b>Total Circulante</b>	<b>97.329.352</b>	<b>83.827.991</b>

	2023	2022
Contrato 038/2015 – SESPA – Breves	6.694.453	6.694.453
Contrato 020/2013 – SESPA – Tailândia	2.291.299	2.236.311
Contrato 002/2017 - SESPA - CIIR	-	2.957.255
Contrato 001/2019 - SES AM Manaus	1.815.174	1.815.174
Contrato 362/2022-SEMUSA	5.006.581	-
<b>Total Contratos de Gestão (i)</b>	<b>15.807.507</b>	<b>13.703.193</b>
Contrato UPA São Pedro da Aldeia	5.545.362	5.543.999
Contrato 028/2014 – SESPA – Paragominas	6.586.233	6.542.519
Contrato 003/SES/MT/2012 - Sorriso	14.830.169	14.764.716
Contrato 209/2014 – Araucária	2.283.394	2.283.394
<b>Total Unidades Encerradas (ii)</b>	<b>29.245.158</b>	<b>29.134.628</b>
<b>Total Não Circulante</b>	<b>45.052.665</b>	<b>42.837.821</b>

- (i) O saldo de contas a receber não circulante refere-se a valores de períodos anteriores, em discussão para recebimento junto à Secretaria de Estado de Saúde do Pará, Amazonas e Secretaria Municipal de Saúde de Goiás. O saldo é considerado recebível pela Administração, portanto não são consideradas provisões para perdas.
- (ii) Referem-se a recursos a receber e créditos de contratos da gestão descontinuados, os quais encontram-se em processo de discussão junto ao Ente Público. Os valores são apresentados no ativo não circulante, em face aos passivos em aberto daquelas unidades, decorrentes da cessação dos contratos de Gestão.

A Administração considera estes créditos como vinculantes para a liquidação dos passivos de obrigações remanescentes dos contratos cessados, os quais tendem a ser liquidados quando do recebimento integral dos créditos a receber, conforme descrito na nota explicativa 12 (a).

**NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES  
FINANCEIRAS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM  
31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022**  
(Em reais)

**6. ESTOQUES**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Drogas e medicamentos	5.479.299	5.765.815
Materiais de uso do paciente	5.360.450	5.693.649
Materiais de laboratório	2.092.092	1.106.362
Gêneros alimentícios e Dietas enterais e parenterais	593.198	582.810
Fios cirúrgicos e gases medicinais	801.604	405.393
Limpeza e higienização	413.678	510.630
Equipamento de proteção individual	342.066	364.114
Demais materiais	8.251.021	5.654.528
Estoques cedidos pela SES/AM (i)	3.506.258	3.130.582
<b>Total Contratos de Gestão</b>	<b>26.839.666</b>	<b>23.213.883</b>
Drogas e medicamentos	131.824	109.333
Materiais de uso do paciente	107.469	92.396
Gêneros alimentícios e Dietas enterais e parenterais	8.470	8.939
Fios cirúrgicos e gases medicinais	26.943	10.574
Limpeza e higienização	15.802	11.548
Equipamento de proteção individual	4.993	-
Demais materiais	58.102	82.593
<b>Total Próprio</b>	<b>353.603</b>	<b>315.383</b>
<b>Total</b>	<b>27.193.269</b>	<b>23.529.266</b>

(i) Refere-se a materiais adquiridos pela Secretaria de Estado de Saúde do Amazonas e cedidos para utilização pela UPA. Estes valores serão descontados parcial ou integralmente de repasses futuros à Entidade, conforme descrito na nota explicativa II.

Não há itens considerados obsoletos, ou de baixa rotatividade que justifique constituição de provisão para perdas.

**NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES  
FINANCEIRAS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM  
31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022**  
(Em reais)

**7. IMOBILIZADO E INTANGÍVEL**

**a. Imobilizado – Próprio**

	<b>Aparelhos Med. e Cir.</b>	<b>Aparelhos Telefônicos</b>	<b>Benfeitorias</b>	<b>Eq. Informática</b>	<b>Imóveis</b>	<b>Instalações</b>	<b>Instrumentos de Cirurgia</b>	<b>Máquina e Equip.</b>	<b>Móveis e Utensílios</b>	<b>Móveis e Utensílios Hosp.</b>	<b>Eq. Pedagógicos</b>	<b>Obras em Andamento</b>	<b>Total</b>
Em 31 de dezembro de 2022													
Saldo inicial	870.121	126	1.627	87.417	2.763.257	25.353	60.994	1.482.319	309.374	55.184	7.359	793.710	6.456.841
Aquisições	179.125	9.977		237.339	1.061.219	5.950	54.972	599.461	131.493	198.438		121.364	2.599.338
Transferências								254.179					254.179
Baixas	(695.083)	(121)		(18.286)		(8.150)	(50.530)	(603.183)	(115.720)	(32.914)			(1.523.987)
Depreciação	(193.523)	(2.779)	(198)	(128.304)	(232.854)	(3.075)	(9.602)	(232.712)	(84.626)	(33.654)	(788)		(922.115)
<b>Saldo contábil líquido</b>	<b>160.640</b>	<b>7.203</b>	<b>1.429</b>	<b>178.166</b>	<b>3.591.622</b>	<b>20.078</b>	<b>55.834</b>	<b>1.500.064</b>	<b>240.521</b>	<b>187.054</b>	<b>6.571</b>	<b>915.074</b>	<b>6.864.256</b>
Em 31 de dezembro de 2023													
Saldo inicial	160.640	7.203	1.429	178.166	3.591.622	20.078	55.834	1.500.064	240.521	187.054	6.571	915.074	6.864.256
Aquisições	37.735	34.284		212.709	16.170		60.563	297.776	208.638	18.701		2.571.093	3.457.669
Transferências			1.092.265					257.464	980	-980		(1.092.265)	257.464
Baixas								(18.084)					(18.084)
Depreciação	(85.336)	(9.574)	(36.255)	(86.309)	(242.243)	(2.724)	(9.276)	(260.561)	(55.734)	(26.710)	(788)		(815.510)
<b>Saldo contábil líquido</b>	<b>113.039</b>	<b>31.913</b>	<b>1.057.439</b>	<b>304.566</b>	<b>3.365.549</b>	<b>17.354</b>	<b>107.121</b>	<b>1.776.659</b>	<b>394.405</b>	<b>178.065</b>	<b>5.783</b>	<b>2.393.902</b>	<b>9.745.795</b>

**NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES  
FINANCEIRAS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM  
31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022**  
(Em reais)

**b. Imobilizado – Gestão**

	<b>Aparelhos Med. e Cir.</b>	<b>Aparelhos Telefônicos</b>	<b>Benfeitorias</b>	<b>Eq. Informática</b>	<b>Instalações</b>	<b>Instrumentos de Cirurgia</b>	<b>Máquina e Equip.</b>	<b>Móveis e Utensílios</b>	<b>Móveis e Utensílios Hosp.</b>	<b>Veículos</b>	<b>Eq. Pedagógicos</b>	<b>Obras em Andamento</b>	<b>Total</b>
Em 31 de dezembro de 2022													
Saldo inicial	1.016.889	-	1.235.189	90.685	403.984	155.834	5.696.069	1.640.827	456.322	85.897	69.908	362.005	11.213.609
Aquisições	3.244.721	18.600	-	705.286	-	412.256	636.855	737.528	706.607	-	21.702	3.996.876	10.480.431
Transferências	-	-	-	-	-	-	(254.179)	(3.900)	3.900	-	-	-	(254.179)
Baixas	(525.266)	-	(261.178)	(12.567)	-	(195.031)	(937.313)	(357.740)	(176.502)	-	-	-	(2.465.597)
Depreciação	(254.342)	(1.580)	(101.325)	(92.059)	(45.516)	(29.804)	(859.337)	(251.792)	(88.568)	(72.966)	(11.055)	-	(1.808.344)
<b>Saldo contábil líquido</b>	<b>3.482.002</b>	<b>17.020</b>	<b>872.686</b>	<b>691.345</b>	<b>358.468</b>	<b>343.255</b>	<b>4.282.095</b>	<b>1.764.923</b>	<b>901.759</b>	<b>12.931</b>	<b>80.555</b>	<b>4.358.881</b>	<b>17.165.920</b>
Em 31 de dezembro de 2023													
Saldo inicial	3.482.002	17.020	872.686	691.345	358.468	343.255	4.282.095	1.764.923	901.759	12.931	80.555	4.358.881	17.165.920
Aquisições	475.605	-	704.649	44.693	-	390.693	245.276	61.311	1.148.757	-	-	4.982.644	8.053.628
Transferências	-	-	-	-	-	-	(257.464)	-	-	-	-	-	(257.464)
Baixas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Depreciação	(478.050)	(3.720)	(134.030)	(164.624)	(49.032)	(57.980)	(750.740)	(262.163)	(148.039)	(12.931)	(12.995)	-	(2.074.304)
<b>Saldo contábil líquido</b>	<b>3.479.557</b>	<b>13.300</b>	<b>1.443.305</b>	<b>571.414</b>	<b>309.436</b>	<b>675.968</b>	<b>3.519.167</b>	<b>1.564.071</b>	<b>1.902.477</b>	<b>-</b>	<b>67.560</b>	<b>9.341.525</b>	<b>22.887.780</b>

**NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES  
FINANCEIRAS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM  
31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022**  
(Em reais)

**c. Intangível – Próprio**

	Direito de Uso	Software	Total
Em 31 de dezembro de 2022			
Saldo inicial	20.396	-	20.396
Aquisições	77.301	-	77.301
Transferências	-	-	-
Baixas	(13.479)	-	(13.479)
Amortização	(14.654)	-	(14.654)
<b>Saldo contábil líquido</b>	<b>69.564</b>	<b>-</b>	<b>69.564</b>
Em 31 de dezembro de 2023			
Saldo inicial	69.564	-	69.564
Aquisições	698	-	698
Transferências	-	-	-
Baixas	-	-	-
Amortização	(17.471)	-	(17.471)
<b>Saldo contábil líquido</b>	<b>52.791</b>	<b>-</b>	<b>52.791</b>

**d. Intangível – Gestão**

	Direito de Uso	Software	Total
Em 31 de dezembro de 2022			
Saldo inicial	-	175.213	175.213
Aquisições	-	115.060	115.060
Transferências	-	-	-
Baixas	-	-	-
Amortização	-	(132.703)	(132.703)
<b>Saldo contábil líquido</b>	<b>-</b>	<b>157.570</b>	<b>157.570</b>
Em 31 de dezembro de 2023			
Saldo inicial	-	157.570	157.570
Aquisições	-	-	-
Transferências	-	-	-
Baixas	-	-	-
Amortização	-	(69.166)	(69.166)
<b>Saldo contábil líquido</b>	<b>-</b>	<b>88.404</b>	<b>88.404</b>

**NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES  
FINANCEIRAS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM  
31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022**  
(Em reais)

**8. FORNECEDORES**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Materiais e medicamentos	11.403.937	10.479.168
Serviços	12.447.366	13.013.235
Serviços médicos	53.861.029	37.851.469
Diversos	5.805.666	4.057.104
<b>Total</b>	<b>83.517.998</b>	<b>65.400.976</b>

**9. EMPRÉSTIMOS**

Em abril de 2021, a Administração do Hospital de Pedro Leopoldo – MG, captou R\$ 1.100.000 em recursos com Instituição Financeira, através de linha de crédito com garantia em Cessão de Direitos Creditórios das notas fiscais prestação de serviços de saúde junto ao Sistema Único de Saúde – SUS com vencimento em 15/04/2026 e taxa de 0,98% a.m.

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
CCB	347.221	347.221
(-) juros a incorrer	(69.433)	(100.173)
<b>Total</b>	<b>277.788</b>	<b>247.048</b>

Taxa cartão de crédito - Sede	32	-
<b>Total Circulante</b>	<b>277.820</b>	<b>247.048</b>

CCB	462.961	810.181
(-) juros a incorrer	(36.854)	(106.141)
<b>Total Não Circulante</b>	<b>426.107</b>	<b>704.040</b>

O empréstimo está parcelado em 48 (quarenta e oito) parcelas mensais de R\$ 28.935, das quais já foi amortizado o montante de R\$ 396.105.

**10. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Ordenados e salários a pagar	14.084.952	12.080.900
Provisão férias	20.113.806	15.560.072
Provisões FGTS s/férias	1.606.378	1.243.355
Outras provisões	10.205.230	662.327
<b>Total</b>	<b>46.010.366</b>	<b>29.546.654</b>

**NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES  
FINANCEIRAS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM  
31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022**  
(Em reais)

**II. OUTRAS CONTAS A PAGAR**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Empréstimos consignados	321.221	282.403
Empréstimos materiais SES-AM (ii)	9.259.231	7.766.987
Aluguéis a pagar	427.861	217.606
Verba piso salarial da enfermagem (i)	2.684.732	-
Outras contas a pagar	27.918	63.215
<b>Total</b>	<b>12.720.963</b>	<b>8.330.211</b>

(i) No ano de 2023, a unidade recebeu recursos destinados ao pagamento do piso salarial da enfermagem por meio do Sistema Único de Saúde (SUS), conforme estabelecido na Lei 14.434/22, aprovada em 4 de agosto de 2022, que promoveu alterações na Lei Federal nº 7.498/86. No decorrer desse período, constatou-se a existência de excedentes desses recursos. Diante disso, a unidade tomará as providências necessárias para realizar a devolução dessas sobras, seguindo os trâmites estabelecidos nas normativas legais e contratuais.

(ii) Refere-se a materiais adquiridos pela Secretaria de Estado de Saúde do Amazonas e cedidos para utilização pelo Hospital. Estes valores serão descontados parcial ou integralmente de repasses futuros à Entidade, sendo classificados em passivo circulante, em virtude da expectativa da Administração de que seja realizado durante o exercício de 2024.

**12. OBRIGAÇÕES UNIDADES ENCERRADAS E OUTRAS OBRIGAÇÕES**

**a. Obrigações com unidades encerradas**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Hospital Municipal de Sorriso (i)	14.608.930	14.608.930
UPA de São Pedro da Aldeia (ii)	5.226.559	4.909.170
Hospital Municipal de Araucária	2.498.524	2.498.524
Hospital Regional Paragominas	115.000	-
<b>Total</b>	<b>22.449.013</b>	<b>22.016.624</b>

**NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES  
FINANCEIRAS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM  
31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022**  
(Em reais)

- (i) Referem-se aos valores de obrigações apuradas na data de encerramento do contrato de gestão do Hospital Regional de Sorriso - MT, em 07/06/2015, quando foi instituída a Comissão de Acompanhamento e Fiscalização pelo Governador do Estado de Mato Grosso. A Entidade apresenta estas obrigações no passivo não circulante, em face aos recursos e créditos a receber e em discussão junto àquele Ente Público, no montante de R\$ 14.608.930 apresentados na nota explicativa. A Administração considera que os passivos serão liquidados integralmente, quando do acordo o Ente Público, entretanto, eventualmente é requerida a realizar acordos de pagamentos de parcelas destas obrigações, com recursos próprios.
- (ii) Referem-se aos valores de obrigações apuradas na data de rescisão do contrato de gestão com a Secretaria do Estado do Rio de Janeiro - RJ, em 31/05/2016. A Entidade apresenta estas obrigações no passivo não circulante, em face aos recursos e créditos a receber e em discussão junto àquele Ente Público, no montante de R\$ 5.226.559. A Administração considera que os passivos serão liquidados integralmente, quando do acordo o Ente Público, entretanto, eventualmente é requerida a realizar acordos de pagamentos de parcelas destas obrigações, com recursos próprios.

**b. Outras obrigações**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Obrigações por aquisição de terreno (i)	1.061.219	1.061.219
Outras obrigações	9.860	9.860
<b>Total</b>	<b>1.071.079</b>	<b>1.071.079</b>

(i) O Instituto reconheceu o terreno e o imóvel onde o Hospital concentra suas operações, que fora recebido em doação, conforme o valor venal de R\$ 1.061.219 de acordo com a documentação oficial obtida junta à prefeitura de Campina Verde-MG. O hospital possui avaliação com a empresa MGV Assessoria Contábil, que determinou o valor justo do imóvel/terreno na ordem de R\$ 6.286.797, não reconhecidos nestas demonstrações financeiras.

Em contrapartida ao reconhecimento do imóvel recebido em doação, a Administração reconheceu obrigação por aquisição de imóvel no passivo não circulante, em virtude de processo de transferência de posse do imóvel em cartório e da extinção do CNPJ da antiga mantenedora do Hospital. Este saldo será incorporado ao patrimônio social quando da efetivação do registro no cartório.

### 13. **PROVISÃO PARA CONTIGÊNCIAS**

#### **a. Processos com prognóstico de perda provável**

A Entidade é parte em ações judiciais, decorrentes do curso normal das operações, envolvendo questões Cíveis e Trabalhistas. A Administração, com base nas recomendações dos consultores jurídicos e na análise da evolução dos processos, considerou suficiente a provisão. Em 2023 foi constituída provisões referentes aos processos trabalhistas no montante de R\$ 5.644.765, além de provisões para processos cíveis no valor de R\$ 2.761.989, totalizando R\$ 8.406.754.

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Hospital Geral de Tailândia - PA	1.559.689	175.198
Hosp. Reg. Públ. de Integração Leste do Pará	-	115.000
Hospital de Pedro Leopoldo - MG	2.206.244	2.686.531
Hospital São Francisco do Sul	657.676	-
UPA Campos Sales	50.000	-
Hospital Delphina	1.016.547	-
Sede Administrativa - INDSH	11.618.392	5.725.066
<b>Total</b>	<b>17.108.548</b>	<b>8.701.795</b>

<b>Provável</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Cível	5.513.835	2.751.847
Trabalhista	11.594.713	5.949.948
<b>Total</b>	<b>17.108.548</b>	<b>8.701.795</b>

#### **b. Processos com prognóstico de perda possível**

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:

<b>Possível</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Cível	15.743.888	62.403.611
Trabalhista	4.346.161	13.307.540
<b>Total</b>	<b>20.090.049</b>	<b>75.711.151</b>

Ao final do exercício de 2023, a Entidade possuía R\$ 839.411 (Circulante) e R\$ 2.936.238 (Não Circulante) em depósitos judiciais para discussão dos processos em andamento.

**NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES  
FINANCEIRAS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM  
31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022**  
(Em reais)

**14. RECEITAS DIFERIDAS**

O montante demonstrado no grupo de receita diferida em 31/12/2023, 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:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Imobilizado – contrato de gestão	32.454.182	24.829.661
Intangível – contrato de gestão	805.775	805.775
<b>Total investido em ativo</b>	<b>33.259.957</b>	<b>25.635.436</b>
Depreciação/amortização acumulada	(10.283.773)	(8.311.946)
<b>Total imobilizado/intangível líquido</b>	<b>22.976.184</b>	<b>17.323.490</b>
Saldo para investimento	3.226.988	9.831.131
Recursos a receber de investimentos	-	-
<b>Total</b>	<b>26.203.172</b>	<b>27.154.621</b>

**15. DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Fretes e carretos	(205.343)	(256.378)
Energia elétrica	(13.596.381)	(7.703.179)
Aluguel de máquinas	(9.189.723)	(3.826.260)
Viagens e hospedagens	(2.906.895)	(2.034.259)
Provisão para contingência	(6.269.916)	-
Água e esgoto	(2.200.702)	(1.443.520)
Telefone	(416.692)	(427.576)
Internet	(475.727)	(418.023)
Manutenção e conservação	(491.061)	(114.572)
Outros	(3.125.725)	(2.303.292)
<b>Total</b>	<b>(38.878.165)</b>	<b>(18.527.059)</b>

**16. DOAÇÕES E SUBVENÇÕES**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Subvenções da Prefeitura Municipal de Pedro Leopoldo	5.321.374	3.023.919
Doações diversas (em espécie e materiais)	2.770.242	1.212.664
<b>Total</b>	<b>8.091.616</b>	<b>4.236.583</b>

**NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES  
FINANCEIRAS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM  
31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022**  
(Em reais)

**17. 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 (RI) – Entidade sem Finalidade de Lucros, 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, como se devidos fossem.

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Cota patronal/ Terceiros e RAT/SAT	51.146.751	40.954.627
<b>INSS</b>	<b>51.146.751</b>	<b>40.954.627</b>
COFINS	26.286.547	18.377.485
<b>COFINS</b>	<b>26.286.547</b>	<b>18.377.485</b>
<b>Total</b>	<b>77.433.298</b>	<b>59.332.112</b>

**18. COBERTURA DE SEGUROS**

Em 2023, 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.

**19. 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.

**NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES  
FINANCEIRAS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM  
31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022**  
(Em reais)

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Aplicações financeiras de liquidez imediata	36.872.678	26.443.629
Contas a receber	142.382.018	126.665.811
<b>Total ativos financeiros</b>	<b>179.254.696</b>	<b>153.109.440</b>
Fornecedores	83.517.998	65.400.976
<b>Total passivos financeiros</b>	<b>83.517.998</b>	<b>65.400.976</b>

**20. GESTÃO DE RISCOS**

A Entidade possui exposição aos seguintes riscos advindos de instrumentos financeiros

**i. Riscos 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.

**ii. Riscos 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.

---

**21. EVENTOS SUBSEQUENTES**

---

Até a data de emissão destas demonstrações contábeis, os contratos de gestão estavam vigentes, não sendo realizadas provisões adicionais ou contingenciais nessas demonstrações contábeis, com perspectiva da Administração de que seja renovada para nova Gestão do Instituto Nacional de Desenvolvimento Social e Humano – INDSH, conforme vigências descritas na nota explicativa I (b).

Pedro Leopoldo - MG, 30 de Abril de 2024.

José Carlos Rizoli  
Presidente  
CPF: 171.893.228-68

Marcelo Silva de Andrade  
Diretor Administrativo-Financeiro  
CPF: 164.808.968-23

Ediane Pacheco Lemos  
Contadora  
CRC- SP-324161/O