

BALANÇO PATRIMONIAL
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E DE 2021
EM REAIS (R\$)

ATIVO	Nota	2022	2021	PASSIVO	Nota	2022	2021
CIRCULANTE		174.323.400	104.602.584	CIRCULANTE		110.357.371	71.442.011
Caixas e equivalentes de caixa	4a	40.725.852	18.565.614	Fornecedores	9	65.153.928	35.481.596
Aplicações financeiras	4b	24.230.960	36.698.268	Empréstimos e financiamentos	12	247.048	275.000
Contas a receber	5a	86.958.573	31.045.493	Obrigações trabalhistas	10	29.546.654	23.022.207
Estoques	6	20.398.684	15.664.228	Obrigações sociais		5.148.877	4.062.616
Outros créditos		1.854.983	2.563.099	Obrigações fiscais		1.933.469	1.547.218
Despesas antecipadas		154.348	65.882	Outras contas a pagar	11	8.327.395	7.053.373
NÃO CIRCULANTE		71.247.870	59.779.568	NÃO CIRCULANTE		58.545.149	40.383.685
Depósito judicial	15	3.304.830	3.369.962	Obrigações com investimentos		8.449.013	-
Contas a receber	5b	43.104.027	37.805.096	Empréstimos e financiamentos	12	704.040	825.000
Outros créditos		581.703	738.449	Receitas diferidas	13	18.715.468	11.819.577
Imobilizado - próprio	7	6.864.256	6.356.358	Outras obrigações	14	20.800.432	19.749.232
Intangível - próprio	8	69.564	20.396	Outras contas a pagar		-	-
Imobilizado - gestão pública	7	17.165.920	11.314.094	Provisões para contingências	15	9.510.966	7.600.586
Intangível - gestão pública	8	157.570	175.213	Subvenções para investimentos		365.230	389.290
				PATRIMÔNIO SOCIAL	16	76.668.750	52.556.456
				Patrimônio Social		48.497.009	54.213.498
				Ajuste de avaliação patrimonial		1.674.974	1.779.660
				Déficit / Superávit acumulado		26.496.767	(3.436.702)
TOTAL DO ATIVO		245.571.270	164.382.152	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMONIO SOCIAL		245.571.270	164.382.152

AS NOTAS EXPLICATIVAS SÃO PARTE INTEGRANTE DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

**DEMONSTRAÇÃO DO DÉFICIT OU SUPERÁVIT
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E DE 2021
EM REAIS (R\$)**

	Nota	<u>2022</u>	<u>2021</u>
RECEITAS OPERACIONAIS		612.021.558	515.803.211
Serviços prestados pacientes SUS		611.108.151	513.604.823
Serviços prestados convênios e particulares		3.999.011	2.555.426
(-) Glosas		(3.085.604)	(357.038)
CUSTOS		519.799.601	(460.551.340)
Serviços de terceiros		(270.696.283)	(199.852.978)
Pessoal e encargos		(158.561.809)	(143.262.774)
Materiais e medicamentos		(90.541.509)	(117.435.588)
DESPESAS		(75.568.008)	(64.570.688)
Pessoal e encargos		(50.385.837)	(43.210.013)
Serviços de terceiros		(3.917.862)	(2.582.011)
Impostos, taxas e contribuições		(230.699)	(291.105)
Depreciação/amortização		(2.524.411)	(2.506.799)
Despesas gerais e administrativas	17	(18.509.199)	(15.980.760)
FINANCEIRAS LÍQUIDAS		2.996.811	13.294
Despesas financeiras		(1.682.185)	(1.734.553)
Receitas financeiras		4.678.996	1.747.847
OUTRAS RECEITAS		6.741.321	5.764.135
Doações e subvenções	18	4.238.583	2.245.129
Outras receitas		2.502.738	3.519.006
SUPERÁVIT / DÉFICIT DO EXERCÍCIO		26.392.081	(3.541.388)

AS NOTAS EXPLICATIVAS SÃO PARTE INTEGRANTE DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E DE 2021**
EM REAIS (R\$)

Descrição	Patrimônio Social	Ajuste avaliação patrimonial	Superávit acumulado	Total
Em 31 de dezembro de 2020	43.633.283	1.884.346	11.401.518	56.919.147
Incorporação ao Patrimônio Social	11.401.518	-	(11.401.518)	-
Realização de custo atribuído	-	(104.686)	104.686	-
Ajustes patrimoniais	16 (821.303)	-	-	(821.303)
Déficit do exercício	-	-	(3.541.388)	(3.541.388)
Em 31 de dezembro de 2021	54.213.498	1.779.660	(3.436.702)	52.556.456
Incorporação ao Patrimônio Social	(3.436.702)	-	3.436.702	-
Realização de custo atribuído	-	(104.686)	104.686	-
Ajustes patrimoniais	16 (2.279.787)	-	-	(2.279.787)
Déficit do exercício	-	-	26.392.081	26.392.081
Em 31 de dezembro de 2022	48.497.009	1.674.974	26.496.767	76.668.750

AS NOTAS EXPLICATIVAS SÃO PARTE INTEGRANTE DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS



**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA – MÉTODO INDIRETO
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E DE 2021
EM REAIS (R\$)**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Fluxos de caixa de atividades operacionais		
Superávit / (Déficit) do exercício	26.392.081	(3.541.388)
Ajustes para reconciliar o resultado		
Provisão para contingências	-	-
Depreciação/amortizações	2.524.411	2.506.799
Superávit / (Déficit) ajustado	28.916.492	(1.034.589)
(Aumento) em contas de ativos	(52.637.633)	(24.757.332)
Aplicações financeiras	12.467.308	2.432.518
Contas a receber	(55.913.080)	(22.441.733)
Estoques	(4.734.456)	(2.700.304)
Outros créditos	708.116	(1.030.036)
Despesas antecipadas	(88.467)	(25.704)
Créditos - não circulante	(5.077.054)	(992.073)
Aumento / (Redução) em contas de passivos	54.945.949	17.507.824
Fornecedores	29.672.332	6.375.099
Obrigações trabalhistas	6.524.447	2.305.383
Obrigações sociais	1.086.261	505.634
Obrigações fiscais	386.251	(54.618)
Outras obrigações	1.274.021	6.739.963
Obrigações - não circulante	18.282.424	2.457.666
Ajustes patrimoniais	(2.279.787)	(821.303)
Caixa líquido utilizado das atividades operacionais	31.224.808	(8.284.097)
Atividades de investimentos	(8.915.662)	(4.025.526)
Aquisição de imobilizado	(13.770.595)	(5.862.108)
Aquisição de bens do intangível	(199.741)	(1.800)
Baixa de ativo imobilizado	5.033.995	1.822.059
Baixa de ativo intangível	20.679	16.323
Atividades de Financiamento	(148.912)	1.100.000
Aquisição de empréstimos e financiamentos	(148.912)	1.100.000
Redução no caixa e equivalentes de caixa	22.160.238	(11.209.623)
Varição em caixa e equivalentes de caixa		
Saldo existente no início do exercício	18.565.614	29.775.237
Saldo existente no final do exercício	40.725.852	18.565.614
Redução no caixa e equivalentes de caixa	22.160.238	(11.209.623)

AS NOTAS EXPLICATIVAS SÃO PARTE INTEGRANTE DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS



**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E DE 2021
EM REAIS (R\$)**

1. CONTEXTO OPERACIONAL

O Instituto Nacional de Desenvolvimento Social e Humano (INDSH), é uma entidade filantrópica, sem fins lucrativos, que atende um público de aproximadamente 61.500 pessoas no município de Pedro Leopoldo, região metropolitana de Belo Horizonte. Possui serviços de obstetrícia e ginecologia, traumatologia-ortopedia, centro cirúrgico equipado para média complexidade, berçário, pediatria, oftalmologia, ambulatório e um pronto atendimento regional de 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.

É reconhecida como Entidade de utilidade pública por:

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.

A finalidade principal do Instituto Nacional de Desenvolvimento Social e Humano – INDSH 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.

a) Informações gerais

Baseado na Lei complementar 187/2021, o Instituto Nacional de Desenvolvimento Social e Humano - INDSH deve ofertar e comprovar 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



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E DE 2021
EM REAIS (R\$)

informação do SUS. Podendo incorporar, de no máximo 10% dos serviços prestados ao SUS por força de Contrato de Gestão.

O Hospital Dr. Eugênio Gomes de Carvalho no período de janeiro a dezembro de 2022, conforme cálculo demonstrado abaixo obteve o índice de 67,27%, 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.

Cálculo atendimento SUS

	SUS	Não SUS	Total
Hospital Pedro Leopoldo - Paciente dia	1.642	799	2.441
Percentual SUS / paciente dia	67,27%		

b) As unidades geridas pelo INDSH em 2022 foram:

Hospital e Maternidade Dr. Eugênio Gomes de Carvalho (“HPL”)

CNPJ 23.453.830/0001-70

Rua Dr. Cristiano Ottoni, 233 – Centro – Pedro Leopoldo/MG – CEP 33600-000

De: 26/06/1967 – 45 leitos – Atendimento de baixa e média complexidade

Hospital Regional do Marajó (“HRM”)

CNPJ 23.453.830/0004-12

Av. Rio Branco, S/N - Centro- Breves / PA- CEP 68800-000

Contrato de gestão 038-SESPA/2015

Hospital Geral de Tailândia (“HGT”)

CNPJ 23.453.830/0007-65

Av. Florianópolis, s/n - Bairro Novo - Tailândia/PA - CEP 68695-000

Contrato de gestão 02-SESPA/2018 – 51 leitos – Atendimento de média e baixa complexidade

Hospital Regional Público de Integração Leste do Pará (“HRPL”)

CNPJ 23.453.830/0009-27

Rua Adelaide Bernardes, s/n - Nova Conquista – Paragominas/PA – CEP 68627-452

Contrato de gestão de: 028-SESPA-2014 - 70 leitos – Alta e média complexidade

Hospital Jean Bitar (“HJB”)

CNPJ 23.453.830/0015-75

Rua Conego Jeronimo Pimentel, 543 – Umarizal – Belém /PA – CEP 66055-000

Contrato de gestão de: 002-SESPA-2016 - 70 leitos – Alta e média complexidade

Centro Integrado de Inclusão e Reabilitação (“CIIR”)

CNPJ 23.453.830/0017-37

Rod. Arthur Bernardes, 1000 – Barreiro – Belém/PA – CEP 66117-005

Contrato de gestão de: 002-SESPA-2017 - Tem o objetivo de prestar serviços de assistência médica, odontológica, reabilitação, capacitação, oficinas para produção de próteses, serviços de apoio e diagnósticos.



**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E DE 2021
EM REAIS (R\$)**

Hospital Geral de Ipixuna do Pará (“HGI”)

CNPJ 23.453.830/0018-18
Rua Principal, s/n – Centro – Ipixuna do Pará/PA – CEP 68637-000
Contrato de gestão de: 002-SESPA-2018 - Baixa e média complexidade

Hospital e Maternidade Municipal Nossa Senhora da Graça (“HMMNSG”)

CNPJ 23.453.830/0019-07
Rua Manoel Antonio Bueno, s/n, Rocio Grande, São Francisco do Sul/SC, CEP 89240-000
Contrato de gestão nº 013/2019 – 37 leitos - Baixa e média complexidade

Unidade de Pronto Atendimento – Sandra Regina (“UPA SFS”)

CNPJ 23.453.830/0020-32
Est. Do Forte, s/n – Ubatuba – São Francisco do Sul/SC – CEP 89240-000
Contrato de gestão nº 013/2019 - Atendimento de urgência e emergência.

Unidade de Pronto Atendimento Campos Sales (“UPA CHZN”)

CNPJ 23.453.830/0021-13
AV Dona Otília, 649 – Taruma – Manaus/AM – CEP 69021-005
Contrato de gestão de: 25/03/2019 - Nº 001/2019-SUSAM

Hospital Delphina Rinaldi Aziz (“HPSDRAA”)

CNPJ 23.453.830/0022-02
AV TORQUATO TAPAJOS, 9250 - COLONIA TERRA NOVA - Manaus/AM – CEP 69093-415
Contrato de gestão de: 25/03/2019 - Nº 001/2019-SUSAM

Hospital Regional Público Dos Caetés (“CAETÊS”)

CNPJ 23.453.830/0023-85
Avenida Barão de Capanema, nº 3191, Bairro - Centro, Capanema/PA, CEP: 68700-000
Contrato Emergencial de Gestão nº 003/SESPA/2021 - Gerenciamento, Operacionalização, Execução de Atividades e Serviços de Saúde.

Hospital Sao Vicente De Paulo (“HSVP”)

CNPJ 23.453.830/0024-66
Avenida Hum, nº 544, Bairro – Medalha Milagrosa, Campina Verde/MG, CEP: 382700-000
De: 01/04/2022 – 41 leitos – Hospital de pequeno porte e de média complexidade.

Unidade de Pronto Atendimento III Dr. Alair Mafra Andrade (“UPA ALAIR”)

CNPJ 23.453.830/0025-47
Rua 29 de Dezembro, S/N, Bairro – Vila Esperança, Anápolis/GO, CEP: 75133-450
Contrato de gestão de: 06/06/2022 - Nº 362/2022-SEMUSA

Unidade de Pronto Atendimento Santa Paula 24H (“UPA SANTA PAULA”)

CNPJ 23.453.830/0027-09
Rua Nicolau Kluppel Neto, 1645, Contorno, Ponta Grossa/PR, CEP: 84061-000
Contrato de gestão de: 29/09/2022 - Nº 054/2022

Unidade de Pronto Atendimento Santana (“UPA SANTANA”)

CNPJ 23.453.830/0028-90
Rua Doutor Paula Xavier, 750, Centro, Ponta Grossa/PR, CEP: 84010-270
Contrato de gestão de: 20/09/2022 - Nº 055/2022



**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E DE 2021
EM REAIS (R\$)**

Hospital Metropolitano de Urgência e Emergência (“HMUE”)

CNPJ 23.453.830/0029-70

Rod BR 316, S/N, KM3, Guanabara, Ananindeua/PA, CEP: 67010-000

Contrato Emergencial de Gestão nº 10/SESPA/2022

Sede Administrativa (“SEDE”)

CNPJ 23.453.830/0005-01

Av. Marquês de São Vicente, 576 - cj.1901 - Barra Funda –São Paulo/SP CEP 01139-000

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

Unidade	Ativo Circulante	Ativo Não Circulante	Passivo Circulante	Passivo Não Circulante	Patrimônio Líquido	Receitas operacionais	Custo	Despesas
HPL	2.531.975	2.670.241	2.084.940	7.944.995	(4.827.719)	7.946.014	(10.500.381)	(1.042.756)
HRM	3.817.209	9.670.209	7.162.548	3.535.681	2.789.189	51.110.441	(45.184.735)	(8.708.178)
HGT	9.920.185	6.800.594	4.981.701	9.264.351	2.474.727	39.051.156	(34.538.634)	(5.742.493)
HRPL	253	6.585.980	-	115.000	6.471.233	2.860.473	(3.577.186)	(809.636)
HJB	6.180.411	2.066.890	6.239.407	5.450.870	(3.442.976)	46.158.696	(45.477.430)	(6.595.432)
CIIR	11.304.284	10.065.387	4.347.793	4.279.805	12.742.073	39.687.056	(39.122.809)	(5.869.157)
HGI	3.182.544	18.581	156.376	-	3.044.749	13.527.880	(12.861.565)	(2.004.040)
HMMNSG	3.803.201	617.768	2.414.613	-	2.006.356	23.193.507	(19.519.257)	(3.607.122)
UPA SFS	353.182	18.997	638.314	483.836	(749.971)	4.624.624	(4.222.533)	(815.802)
UPA CHZN	9.658.988	93.984	9.055.445	2.235.599	(1.538.072)	25.550.733	(24.431.033)	(3.302.504)
HPSDRAA	86.351.886	4.846.945	48.721.415	-	42.477.416	255.262.740	(196.890.513)	(20.743.754)
CAETÊS	15.090.059	6.068.999	8.286.984	6.658.973	6.213.101	64.620.451	(52.098.501)	(6.938.927)
HSVP	699.413	1.577.476	596.703	1.061.219	618.967	2.769.255	(3.220.988)	267.771
UPA DR.								
ALAIR	6.723.500	53.493	3.080.827	-	3.696.166	17.211.789	(11.940.699)	(1.574.924)
UPA SANTA								
PAULA	2.558.666	124.910	1.894.808	-	788.768	5.212.604	(3.995.544)	(611.979)
UPA								
SANTANA	1.736.700	4.201	1.769.862	-	(28.961)	3.922.176	(3.647.536)	(520.626)
HMUE	9.745.060	3.464.151	9.135.796	-	4.073.415	12.360.464	(8.570.257)	(1.219.458)
Sede	2.549.311	13.661.157	1.943.417	5.852.538	8.414.513	16.678.041	-	(15.715.989)
Eliminações	(1.883.428)	(13.653.358)	(1.906.525)	(4.828.978)	(8.801.282)	(16.678.041)		16.676.625
Total	174.323.400	54.756.606	110.604.424	42.053.889	76.421.692	615.070.059	(519.799.601)	(68.878.381)

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.



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E DE 2021
EM REAIS (R\$)

2. APRESENTAÇÕES 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 dos contratos 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 – 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 28 de abril 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



**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E DE 2021
EM REAIS (R\$)**

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, reflete 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 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.



**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E DE 2021
EM REAIS (R\$)**

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 2019 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 E APLICAÇÕES FINANCEIRAS

a) Caixa e Equivalentes de Caixa

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Caixa em espécie	25.262	14.549
Banco conta movimento	14.376.494	3.112.336
Aplicações financeiras de liquidez imediata	26.324.096	15.438.729
	40.725.852	18.565.614

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.



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E DE 2021
EM REAIS (R\$)

b) Aplicações Financeiras

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Aplicações financeiras para investimento	9.741.308	952.799
Aplicações financeiras para provisões	14.436.634	35.692.206
Outras aplicações	53.018	53.263
	<u>24.230.960</u>	<u>36.698.268</u>

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 resgatadas a qualquer momento. Os rendimentos estão atualizados pelo valor incorrido até a data do balanço.

4. CONTAS RECEBER

a) Contas a receber de curto prazo

Referem-se a contas a receber de particulares e convênios, do Sistema Único de Saúde - SUS e contratos de gestão com Secretaria Estadual e Prefeitura.

a) Contas a receber de curto prazo

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Contrato 020/2013 – SESPA – Tailândia	2.804.249	55.096
Contrato 002/2016 – SESPA – Jean Bitar	50.000	1.138.227
Contrato 002/2017 - SESPA - CIIR	1.653.627	2.957.255
Contrato - PM - São Francisco do Sul	1.735.949	1.971.117
Contrato 001/2019 - Manaus	65.582.980	23.592.950
Contrato Upa Dr. Alair	5.376.122	-
Contrato 10/SESPA 2022 - Hmue	2.060.077	-
Contrato 054/2022 Santa Paula	1.478.788	-
Contrato 055/2022 Santana	1.016.611	-
Total contas a receber por contrato de gestão	<u>81.758.404</u>	<u>29.714.645</u>
Contas a receber do SUS	1.309.258	427.465
Contas a Receber - PM Pedro Leopoldo	105.545	-
Convênios e particulares - Pedro Leopoldo	409.623	335.853
Contas a receber SES - Manaus	3.130.582	554.690
Cientes particulares - São Francisco do Sul	6.500	12.840
Contrato Pref Campina Verde	238.662	-
Total contas a receber próprio	<u>5.200.169</u>	<u>1.330.848</u>
Total contas a receber de curto prazo	<u>86.958.573</u>	<u>31.045.493</u>



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E DE 2021
EM REAIS (R\$)

b) Contas a receber em discussão

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Contrato 038/2015 – SESPA – Breves	6.694.453	6.694.453
Contrato 028/2014 – SESPA – Paragominas	6.542.519	6.542.519
Contrato 020/2013 – SESPA – Tailândia	2.236.311	2.236.311
Contrato 002/2017 - SESPA - CIIR	2.957.255	-
Contrato 001/2019 - SES AM Manaus	1.815.174	-
Total contas a receber por contrato de gestão (i)	<u>20.245.712</u>	<u>15.473.283</u>
Créditos Contingência UPA São Pedro da Aldeia	6.480.972	6.473.095
Créditos Contingência Sorriso	15.463.787	15.463.787
Contas a receber Hospital Municipal de Araucária	172.826	172.826
Outras contas a receber	740.730	222.105
Total a receber de contratos encerrados (ii)	<u>22.858.315</u>	<u>22.331.813</u>
Total contas a receber de longo prazo	<u>43.104.027</u>	<u>37.805.096</u>

(i) Referem-se a contas a receber de longa data relativo a contratos de gestão em vigor com a Secretaria de Saúde do Estado do Pará – SESPA. 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 14 – outras obrigações.



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E DE 2021
EM REAIS (R\$)

5. ESTOQUES

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Drogas e Medicamentos	5.765.815	4.093.612
Materiais de uso do paciente	5.693.649	3.526.923
Materiais de Laboratório	1.106.362	1.447.664
Gêneros alimentícios e Dietas Enterais e Parenterais	591.749	315.068
Fios Cirúrgicos e gases medicinais	405.393	295.992
Limpeza e higienização	510.631	283.941
Materiais de Laboratório	349.823	1.456.186
Equipamento de Proteção Individual	364.114	1.084.836
Demais materiais	5.295.765	3.075.695
Total de estoques contrato de gestão	<u>20.083.301</u>	<u>15.579.917</u>
Drogas e Medicamentos	109.332	34.462
Materiais de uso do paciente	92.396	28.570
Materiais de Laboratório	-	8.522
Fios Cirúrgicos e gases medicinais	10.574	8.897
Limpeza e higienização	11.548	3.490
Demais materiais	91.532	370
Total de estoques próprios	<u>315.383</u>	<u>84.311</u>
Total de estoques	<u>20.398.684</u>	<u>15.664.228</u>

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

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E DE 2020
EM REAIS (R\$)

6. IMOBILIZADO

Próprio:

	Aparelhos Med. e Cir. 10%	Aparelhos Telefônicos 20%	Benfeitorias 10%	Eq. Informática 20%	Imóveis 4%	Instalações 10%	Instrumentos de Cirurgia 10%	Máquina e Equip. 10%	Moveis e Utensílios 10%	Moveis e Utensílios Hosp. 10%	Veículos 20%	Eq. Pedagógicos 10%	Obras em Andamento	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2020														
Saldo inicial	1.359.219	7.324	1.825	104.077	2.969.090	27.713	23.019	537.662	283.821	26.776	-	-	-	5.340.526
Adições	-	42	-	21.423	-	2.506	116.275	1.046.096	84.569	4.120	-	7.885	793.710	2.076.626
Baixas	(56.005)	(6.419)	-	(2.874)	-	-	(172.325)	(17.835)	(14.073)	(3.368)	-	-	-	(272.899)
Depreciação	(302.287)	(821)	(198)	(35.210)	(205.834)	(4.866)	(38.590)	(117.630)	(71.065)	(10.868)	-	(526)	-	(787.895)
Saldo final	1.000.927	126	1.627	87.416	2.763.256	25.353	(71.621)	1.448.293	283.252	16.660	-	7.359	793.710	6.356.358
Saldo em 31 de dezembro de 2022														
Saldo inicial	1.000.927	126	1.627	87.416	2.763.256	25.353	(71.621)	1.448.293	283.252	16.660	-	7.359	793.710	6.356.358
Adições	179.125	9.977	-	240.533	1.061.219	5.950	197.189	1.028.569	131.493	209.658	-	-	121.363	3.185.076
Baixas	(825.774)	(121)	-	(16.713)	-	(8.120)	(60.132)	(570.497)	(88.027)	(5.610)	-	-	-	(1.574.994)
Depreciação	(193.638)	(2.780)	(198)	(133.071)	(232.854)	(3.104)	(9.602)	(406.300)	(86.197)	(33.654)	-	(789)	-	(1.102.185)
Saldo final	160.640	7.202	1.429	178.166	3.591.621	20.079	55.834	1.500.064	240.522	187.054	-	6.570	915.073	6.864.255

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E DE 2020
EM REAIS (R\$)**

Gestão:

	Aparelhos Med. e Cir.	Benfeitorias	Eq. Informática	Instalações	Instrumentos de Cirurgia	Máquina e Equip.	Moveis e Utensílios	Moveis e Utensílios Hosp.	Veículos	Eq. Pedagógicos	Aparelhos Telefônicos	Obras em Andamento	Total
	10%	10%	20%	10%	10%	10%	10%	10%	20%	10%	20%		
Saldo em 31 de dezembro de 2021													
Saldo inicial	692.513	253.974	183.338	385.676	44.790	4.907.272	2.147.903	403.598	158.863	75.435	-	1.344.344	9.253.362
Adições	443.495	1.102.340	8.622	62.777	122.834	1.754.345	142.320	143.702	-	5.047	-	-	3.785.482
Baixas	(5.039)	-	(8.150)	-	-	(103.258)	(352.496)	-	-	-	-	(1.080.217)	(468.943)
Depreciação	(114.080)	(23.244)	(93.125)	(44.469)	(11.790)	(802.647)	(287.504)	(59.536)	(72.966)	(10.573)	-	-	(1.519.934)
Saldo final	1.016.889	1.333.070	90.685	403.984	155.834	5.755.712	1.650.223	487.764	85.897	69.909	-	264.127	11.049.967
Saldo em 31 de dezembro de 2022													
Saldo inicial	1.016.889	1.333.070	90.685	403.984	155.834	5.755.712	1.650.223	487.764	85.897	69.909	-	264.127	11.049.967
Adições	3.244.724	-	705.290	-	412.256	640.143	737.538	710.511	-	21.702	18.600	4.094.754	10.585.519
Baixas	(525.269)	(97.881)	(12.570)	-	(195.031)	(1.254.027)	(371.046)	(207.499)	-	-	-	-	(2.663.323)
Depreciação	(254.342)	(362.503)	(92.059)	(45.516)	(29.804)	(859.734)	(251.792)	(89.018)	(72.966)	(11.055)	(1.580)	-	(2.070.368)
Saldo final	3.482.002	872.686	691.346	358.468	343.256	.282.095	1.764.923	901.759	12.931	80.556	17.020	4.358.881	17.165.922

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E DE 2020
EM REAIS (R\$)**

7. INTANGÍVEL

Próprio:

	Direito de Uso 20%	Softwares 20%	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2021			
Saldo inicial	69.320	18.437	87.757
Adições	-	1.800	1.800
Transferências	19.537	(19.537)	-
Baixas	(16.323)	-	(16.323)
Amortização	(52.138)	(700)	(52.838)
Saldo final	20.396	-	20.396
Saldo em 31 de dezembro de 2022			
Saldo inicial	20.396	-	20.396
Adições	84.681	-	84.681
Baixas	(20.679)	-	(20.679)
Amortização	(14.833)	-	(14.833)
Saldo final	69.565	-	69.565

Contrato de Gestão:

	Direito de Uso 20%	Softwares 20%	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2021			
Saldo inicial	64.489	239.783	304.272
Amortização	(13.287)	(115.772)	(129.059)
Saldo final	51.202	124.011	175.213
Saldo em 31 de dezembro de 2022			
Saldo inicial	51.202	124.011	175.213
Adições	-	115.060	115.060
Amortização	(13.287)	(119.416)	(132.703)
Saldo final	37.915	119.655	157.570

8. FORNECEDORES

	2022	2021
Materiais e medicamentos	10.479.168	8.337.970
Serviços	13.013.235	4.854.411
Serviços médicos	37.851.469	20.297.301
Diversos	3.810.057	1.991.914
	65.153.929	35.481.596



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E DE 2020
EM REAIS (R\$)

9. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

	2022	2021
Ordenados e salários a pagar	12.080.900	9.328.360
Provisão férias	15.560.072	12.583.559
Provisões FGTS s/férias	1.905.682	1.110.288
	29.546.654	23.022.207

10. OUTRAS CONTAS A PAGAR

	2022	2021
Empréstimo Consignado (i)	282.403	176.947
Empréstimos Materiais SES (ii)	7.766.986	6.620.408
Outras contas a pagar	278.006	256.019
	8.327.395	7.053.374

(i) Refere-se a empréstimos consignados a funcionários do Hospital de Manaus e Upa de Manaus.

(ii) Refere-se a materiais adquiridos pela Secretaria de Estado de Saúde do Amazonas e cedidos para utilização pelo Hospital de Manaus e Upa de Manaus. 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 2023.

11. EMPRESTIMOS PAGAR

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.

Circulante	2022	2021	Vencimento	Custo Financeiro
<u>Modalidades</u>				
CCB	347.221	347.221	15/04/2026	0,98% a.m
(-) juros a incorrer	(100.173)	(72.221)		
	247.048	275.000		



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E DE 2020
EM REAIS (R\$)

Não Circulante	2022	2021		
<u>Modalidades</u>				
CCB	810.181	1.041.662	15/04/2026	0,98% a.m
(-) juros a incorrer	<u>(100.141)</u>	<u>(216.662)</u>		
	<u>710.040</u>	<u>825.000</u>		

O empréstimo está parcelado em 48 (quarenta e oito) parcelas mensais de R\$ 28.935, das quais já foi amortizado o montante de R\$ 148.912.

12. RECEITAS DIFERIDAS

O montante demonstrado no grupo de receita diferida em 2022, refere-se à entrada do imobilizado com o contrato de gestão de unidades, contabilizando a depreciação mensal dos bens na conta receita diferida no passivo conforme abaixo:

	2022	2021
Imobilizado – contrato de gestão	27.606.799	18.465.630
Imobilizado – Sorriso (contingência)	(2.777.138)	(2.777.138)
Intangível – contrato de gestão	809.285	690.716
Intangível – Sorriso (contingência)	(3.510)	(3.510)
Total investido em ativo	25.635.436	16.375.698
Depreciação/amortização acumulada	(9.469.291)	(7.667.039)
Sorriso (contingência)	1.157.345	1.157.345
Total imobilizado/intangível líquido	17.323.490	9.866.004
Obrigações com investimento	(20.904.366)	-
Saldo para investimento	10.196.362	1.953.573
Receita diferida	6.615.486	11.819.577

13. OUTRAS OBRIGAÇÕES

		2022	2021
Hospital Municipal de Sorriso (contingência)	(i)	14.764.717	14.764.717
UPA de São Pedro da Aldeia (contingência)	(ii)	4.674.525	4.674.525
Imobilizado de Terceiros	(iii)	1.061.219	-
Outras obrigações		299.971	309.990
		<u>20.800.432</u>	<u>19.749.232</u>

- (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\$14.830.169. 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\$5.546.074. 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.
- (iii) Referem-se ao reconhecimento do terreno e o imóvel onde o Hospital concentra suas operações, que fora recebido em doação, conforme o valor venal de R\$ 1.061.218 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.

14. PROVISÃO PARA DEMANDAS JUDICIAIS E DEPÓSITOS JUDICIAIS

Passivos contingentes

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 a provisão para contingências suficiente para fazer face a processos.



**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E DE 2020
EM REAIS (R\$)**

A composição da provisão para contingências, por unidade, está apresentada abaixo:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Hospital Geral de Tailândia - PA	175.198	175.198
Hosp. Reg. Públ. de Integração Leste do Pará	115.000	115.000
Hospital de Pedro Leopoldo - MG (ii)	5.186.530	3.691.920
Sede Administrativa - INDSH (i)	4.034.238	3.618.468
	<u>9.510.966</u>	<u>7.600.586</u>

(i) A Administração optou, desde o exercício de 2018, em realizar a provisão para pagamento de FGTS e custas de rescisões trabalhistas.

(ii) Refere-se a passivos e contas a pagar da unidade de Pedro Leopoldo que estão em discussão administrativa.

Processos com probabilidade 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:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Cível	23.908.110	23.908.110
Trabalhista	7.290.914	7.887.439
	<u>31.199.024</u>	<u>31.795.549</u>

Em 2022, a Entidade possuía R\$ 3.304.830 (R\$ 3.369.962 em 2021) em depósitos judiciais para discussão dos processos em andamento.

Ativos contingentes

Conforme descrito na nota explicativa 5 – contas a receber, a Entidade possui créditos provenientes de ações propostas contra o Estado do Rio de Janeiro e do Mato Grosso.

No caso da ação proposta contra o estado do Rio de Janeiro, houve sentença reconhecendo o direito ao crédito de R\$ 5.542.000, decorrente de valores devidos pelos serviços prestados no âmbito do Contrato de Gestão nº 002/2015, não pagas pelo Estado. Também foi deferido o pedido de tutela de urgência, visando a imediata liberação do montante de R\$ 2.234.342, em virtude de comprovação de que a Secretaria Estadual de Saúde mantém empenhado a reserva do mencionado valor.



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E DE 2020
EM REAIS (R\$)

15. PATRIMÔNIO SOCIAL

O Patrimônio Social é acrescido de excedentes de receitas sobre despesas (superávit), ou deduzidos por insuficiências (déficit).

Ajustes Patrimoniais

Em 2022, o saldo de ajustes patrimoniais estava representado pelos seguintes registros contra o patrimônio das Entidades geridas:

<u>Unidade</u>	<u>Valor</u>	<u>Tipo</u>
HPL	(93.422)	Ajustes
HRPM	(279.731)	Ajustes
HRPL	(766.947)	Ajustes
HRPL	(1.295.436)	Encerramento Atividades
HJB	30.657	Ajustes
HGI	(406.864)	Encerramento Atividades
UPA SFS	4.094	Ajustes
UPA Manaus	237.446	Ajustes
Hosp. Manaus	2.301.285	Ajustes
Caetés	(46.789)	Ajustes
HSVP	802.929	Incorporação
Upa Santa Paula	183.687	Incorporação
Upa Santana	217.025	Incorporação
Sede Administrativa	(3.167.721)	Transferências Patrimoniais
Total de ajustes	(2.279.787)	

Os ajustes com maior representatividade referem-se a:

UPA e Hospital de Manaus

No ano de 2022, foram realizados processos de reconciliação e reclassificação de saldos patrimoniais e baixa por glosas da SES/AM e por obrigações trabalhistas, bem como ajustes de inventário relativos ao exercício de 2021, que totalizaram R\$ 2.301.284. A Administração optou por não realizar a abertura dos saldos comparativos de 2021, considerando custo e benefício das divulgações, em conformidade com o CPC 23 - Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro.

HRPL

Os ajustes patrimoniais realizados em 2022 referem-se a transferências patrimoniais com a Sede Administrativa após o encerramento das atividades, no montante de R\$ 766.834.

Sede Administrativa

Em 2022, houve ajustes patrimoniais realizados acerca de transferências patrimoniais com unidades que já encerram as atividades no montante de R\$ 3.167.721, no qual a Sede assumiu os acordos trabalhistas e cíveis enquanto aguardado os andamentos com os processos administrativos de ressarcimento ao Instituto.



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E DE 2020
EM REAIS (R\$)

HSVP

O seu início em 01 de abril de 2022, deu-se através de doação sendo integrado ao patrimônio social o montante de R\$ 241.539 relativo aos estoques existentes naquela data. Além dos bens patrimoniais no montante de R\$ 521.620.

Pedro Leopoldo

Os ajustes patrimoniais realizados em 2022 em relação a reclassificação de saldos a receber glosado dos exercícios de 2020 e 2021.

16. DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Fretes e carretos	(256.378)	(399.701)
Energia elétrica	(7.703.179)	(6.212.407)
Aluguel de máquinas	(3.826.260)	(2.990.861)
Viagens e hospedagens	(2.034.258)	(990.349)
Provisão para contingência	-	-
Água e Esgoto	(1.443.520)	(561.754)
Telefone	(427.576)	(491.954)
Internet	(418.023)	(442.648)
Manutenção e Conservação	(114.572)	(251.768)
Outros	(2.285.432)	(3.639.319)
	<u>(18.509.199)</u>	<u>(15.980.760)</u>

17. DOAÇÕES E SUBVENÇÕES

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Subvenções da PM de Pedro Leopoldo	3.025.919	1.442.283
Doações diversas (em espécie e materiais)	1.212.664	802.846
	<u>4.238.583</u>	<u>2.245.129</u>

18. 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.



**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E DE 2020
EM REAIS (R\$)**

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, como se devidos fossem.

	2022	2021
Cota patronal	29.463.761	31.691.301
Terceiros	8.544.491	9.190.476
RAT/SAT	2.946.376	3.169.130
Total INSS	40.954.627	44.050.907
COFINS	18.377.484	15.642.679
Total COFINS	18.377.484	15.642.679

19. RESPONSABILIDADE E COMPROMISSOS

Para usufruir da isenção da Contribuição Patronal devida ao INSS, conforme Decreto n.º 8.242/2014 o Instituto Nacional de Desenvolvimento Social e Humano está sujeito à comprovação da oferta de todos os seus serviços ao SUS, no percentual mínimo de 60%. Os atendimentos a pacientes ao SUS estão demonstrados na nota explicativa n.º 1 – Contexto Operacional.

20. SEGUROS

O Instituto mantém contratos de seguros, por medidas preventivas em valor considerado pela Administração, suficiente para cobertura de eventuais sinistros.

21. 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 ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E DE 2020
EM REAIS (R\$)

	2022	2021
Aplicações financeiras de liquidez imediata	26.324.096	15.438.729
Contas a receber	86.958.573	31.045.493
Total ativos financeiros	113.282.669	46.484.222
Fornecedores	65.153.929	35.481.595
Total passivos financeiros	65.153.929	35.481.595

22. GESTÃO DE RISCOS

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 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.

23. EVENTOS SUBSEQUENTES

a) Contratos de gestão em processo de renovação

Hospital Regional Público do Marajó (Breves – PA)

O Contrato de gestão 038/2015, junto à SESPA, teve sua vigência prorrogada em 17/12/2021, com novo vencimento para 20/03/2022. Em 18/01/2022, foi publicado em Diário Oficial do Estado, o resultado do chamamento público 006/2021 referente ao processo de seleção para gestão do Hospital Público Regional do Marajó, onde o INDSH foi o convocado para celebrar novo contrato de gestão até 20/03/2023.

UPA Dr. Alair Mafra (Anápolis – GO)

Até a data de emissão destas demonstrações contábeis, o Contrato de gestão Contrato 362/2022 - SEMUSA estava vigente, 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, após seu encerramento em 10 de maio de 2023.



**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E DE 2020
EM REAIS (R\$)**

Hospital Delphina Rinaldil Abdel Aziz e UPA (Manaus – AM)

A entidade recebeu, em fevereiro de 2023, o montante de R\$ 33.890.590 relativos aos períodos de outubro e novembro de 2022.

Hospital Municipal e Maternidade Nossa Senhora da Graça e UPA (São Francisco do Sul – SC)

Até o momento da publicação dessas demonstrações contábeis o Contrato de gestão nº 022/2019, junto ao Fundo Municipal de Saúde de São Francisco do Sul - SC, já não estava mais vigente, não sendo realizadas providências adicionais ou contingências nessas demonstrações contábeis, em virtude de perspectiva da Administração de que seja renovada para nova Gestão do Instituto Nacional de Desenvolvimento Social e Humano - INDSH.

Pedro Leopoldo - MG, 28 de abril de 2023.

DIRETORIA

José Carlos Rizoli
CPF 171.893.228-68
Presidente

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

Responsável Técnico:
Bruno Ricardo Barbosa Martins
Contador CRC 1SP – 271.145/O-7