

**HOSPITAL DE URGÊNCIA DE APARECIDA DE
GOIÂNIA - HUAPA**

Relatório do auditor independente

**Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2020**

HOSPITAL DE URGÊNCIA DE APARECIDA DE GOIÂNIA - HUAPA

Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2020

Conteúdo

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis

Balancos patrimoniais

Demonstrações do resultado

Demonstrações dos fluxos de caixa

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Lucas Silva Carvalho
Contador
CRC - BA 03377010

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos
Administradores do
Hospital de Urgência de Aparecida de Goiânia - HUAPA
Goiânia - GO

Opinião sobre as demonstrações contábeis

Examinamos as demonstrações contábeis do **Hospital de Urgência de Aparecida de Goiânia - HUAPA** (“Entidade”) que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2020 e as respectivas demonstrações do resultado e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do **Hospital de Urgência de Aparecida de Goiânia - HUAPA** em 31 de dezembro de 2020, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis descritas na nota explicativa nº 2, e ainda em observação aos preceitos da Resolução nº 1.409/12 do Conselho Federal de Contabilidade - ITG 2002 - Entidades sem Finalidades de Lucros.

Base para opinião sobre as demonstrações contábeis

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Responsabilidades da Administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A Administração da Entidade é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, assim como pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração dessas demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

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

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

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

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

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

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais;
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade;
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração;
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela Administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional;
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

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

Salvador, 23 de abril de 2021.

HOSPITAL DE URGÊNCIA DE APARECIDA DE GOIÂNIA - HUAPA

Balanços patrimoniais

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em milhares de Reais)

Ativo				Passivo e patrimônio líquido			
	Nota	2020	2019		Nota	2020	2019
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	3	682	5.143	Fornecedores	8	6.723	11.913
Contas a receber	4	16.832	14.443	Obrigações sociais e trabalhistas	9	1.948	2.516
Estoques	5	2.965	1.338	Obrigações fiscais	10	173	77
Outras contas a receber		118	286	Outras obrigações		1.183	144
		20.597	21.210	Partes relacionadas	6	3	844
						10.030	15.494
Não circulante				Não circulante			
Partes relacionadas	6	-	-	Outras obrigações		12.636	11.294
Imobilizado	7	12.308	11.294	Provisões para rescisões trabalhistas	12	1.462	-
Intangível		337	-	Provisão para encargos trabalhistas - INSS Cebas	11	9.114	5.620
		12.645	11.294	Provisão para contingências	13	-	96
						23.212	17.010
Total do ativo		33.242	32.504	Total do passivo e do patrimônio líquido		33.242	32.504

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Lucas Silva Carvalho
Contador
CRC - BA 03377010

HOSPITAL DE URGÊNCIA DE APARECIDA DE GOIÂNIA - HUAPA

Demonstrações do resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em milhares de Reais)

	Nota	2020	2019
Receita de serviços		69.753	61.972
Custos dos serviços prestados	14	(68.513)	(60.519)
Resultado bruto		1.240	1.453
Receitas/(despesas) operacionais			
Gerais e administrativas	15	(5.778)	(6.491)
Outras receitas		91	2.610
Receitas financeiras		32	60
Despesas financeiras		(450)	(539)
Déficit do exercício		<u>(4.865)</u>	<u>(2.907)</u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Lucas Silva Carvalho
Contador
CRC - BA 03377010

HOSPITAL DE URGÊNCIA DE APARECIDA DE GOIÂNIA - HUAPA

Demonstrações dos fluxos de caixa

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em milhares de Reais)

	2019	2019
Das atividades operacionais		
Déficit do exercício	(4.865)	(2.907)
Ajustes para reconciliar o (déficit) ao caixa gerado pelas atividades operacionais		
Provisão para rescisões trabalhistas	1.462	
Provisão para encargos INSS - Cebas	3.494	3.235
Provisão para contingências	(96)	50
	(5)	378
Aumento/(diminuição) nos ativos e passivos		
Contas a receber	2.476	279
Estoques	(1.627)	8
Outras contas a receber	168	(194)
Partes relacionadas	(841)	1.307
Fornecedores	(5.190)	110
Obrigações sociais e trabalhistas	(568)	(101)
Obrigações fiscais	96	(88)
Outras obrigações	2.381	136
Caixa gerado (aplicado) nas atividades operacionais	(3.110)	1.835
Aumento líquido/(diminuição) de caixa e equivalentes de caixa	(3.110)	1.835
Das atividades de investimento		
Adições ao ativo imobilizado e intangível	(1.351)	-
Caixa gerado (aplicado) nas atividades de investimentos	(1.351)	-
Aumento (Diminuição) de caixa e equivalentes de caixa	(4.461)	1.835
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	5.143	3.308
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	682	5.143
Aumento líquido/(diminuição) de caixa e equivalentes de caixa	(4.461)	1.835

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Lucas Silva Carvalho
Contador
CRC - BA 033770/0

HOSPITAL DE URGÊNCIA DE APARECIDA DE GOIÂNIA - HUAPA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2020 e 2019.
(Em milhares de Reais)

1. Informações gerais

O Instituto de Gestão e Humanização - IGH é uma Associação Civil, de direito privado, sem fins lucrativos e econômicos, fundada em 09 de abril de 2010, com sede e foro em Salvador, Estado da Bahia, e tem por objetivo a realização de atividades ligadas a saúde no intuito de poder contribuir com a melhoria da assistência médica e das políticas de saúde em nossa comunidade. É uma instituição de Utilidade Pública, qualificada como Organização Social de Saúde (OSS) do Estado de Goiás, 100% SUS.

Através de decisão dos membros da Assembleia Geral e do Conselho de Administração do IGH, em 29 de abril de 2014 foi criada uma filial na cidade de Aparecida de Goiânia, Estado de Goiás, a qual se encontra sediada na Rua Dona Nequita C/Dao Barbosa, Quadra 08, Lote 18 e 19 C-10, Jardim Ipiranga com registro no CNPJ sob o nº 11.858.570/0004-86. Esta filial tem como finalidade precípua a gestão do hospital público vinculado à Secretaria de Estado da Saúde do Estado de Goiás - SES/GO, denominado Hospital de Urgências de Aparecida de Goiânia - HUAPA - conforme o Contrato de Gestão Nº 002/2013-SES-GO, com o objetivo de consolidar a identidade e a imagem do HUAPA como centro de prestação de serviços públicos da rede assistencial do SUS em sua região, comprometido com sua missão de assistência, sendo executado de forma a garantir a eficiência, eficácia e efetividade e garantindo o atendimento exclusivo aos usuários do SUS no estabelecimento de saúde cujo uso nos fora permitido.

O primeiro contrato de gestão possui prazo original de doze meses e valor global estimado em R\$ 37.926, o qual vem sendo renovado anualmente.

A renovação do contrato de gestão veio por meio do quarto aditivo que prorrogou a vigência do contrato por seis meses, entre 25 de novembro de 2019 e 24 de maio de 2020, com valor global estimado em R\$ 31.296.

O sexto termo aditivo prorrogou o prazo de vigência do contrato por doze meses, com início em 25 de maio de 2020 e término em 24 de maio de 2021, com valor global estimado em R\$ 70.389.

Conforme consta do contrato de gestão, a Entidade gestora não terá qualquer perda ou ganho quando da finalização do mesmo e, por esta razão, a Administração decidiu não reconhecer como ganho/perda patrimonial os superávits/déficits provisórios apurados até o momento.

O Instituto é uma Entidade sem fins lucrativos, isenta de recolhimento do imposto de renda e da contribuição social sobre o superávit.

Lucas Silva Carvalho

Contador

CRC - BA 03377010

HOSPITAL DE URGÊNCIA DE APARECIDA DE GOIÂNIA - HUAPA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2020 e 2019. (Em milhares de Reais)

Em 11 de abril de 2018 o IGH teve deferido seu pedido de Renovação do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS), pelo período de 3 anos a contar da data de Publicação no Diário Oficial. Com a obtenção da renovação o Instituto e, conseqüentemente, os contratos sob a sua gestão continuam sendo beneficiados pela suspensão da obrigatoriedade de arrecadação da cota patronal (previdenciária) do INSS incidente sob a folha de pagamento.

2. Resumo das principais práticas contábeis

As demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2020 e 2019, abrangem apenas as operações do Hospital de Urgência de Aparecida de Goiânia - HUAPA sob a gestão do Instituto de Gestão e Humanização-IGH.

Estas demonstrações contábeis apresentam o resumo dos registros decorrentes dos fluxos financeiros associados a um contato de gestão de uma Entidade que não possui patrimônio próprio, realizando as suas atividades operacionais em nome da SES-GO que é a proprietária do patrimônio físico (edificações, equipamentos, etc.) através do qual são realizadas as atividades hospitalares.

Por esta razão, não está sendo apresentada a demonstração das mutações do patrimônio líquido.

Considerando-se que a Entidade gestora não terá qualquer perda ou ganho quando da finalização do contrato, o superávit (déficit) acumulado até a data do balanço é reconhecido numa conta de passivo (se superávit a ser devolvido ao contratante) ou de ativo (se déficit a ser ressarcido pelo contratante), até que ocorra a sua realização financeira.

2.1. Base de preparação

As demonstrações contábeis foram preparadas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis descritas a seguir, observando os preceitos da Resolução nº 1.409/12 do Conselho Federal de Contabilidade - ITG 2002 - Entidades sem Finalidades de Lucros.

Essas práticas foram aplicadas de modo consistente em todos os exercícios apresentados, salvo indicação contrária.

As demonstrações contábeis são apresentadas em Reais, que também é a moeda funcional da Entidade.

A autorização para conclusão destas demonstrações contábeis foi dada pela Administração da Entidade em 23 de abril de 2021.

Lucas Silva Carvalho

Contador

CRC - BA 03377010

2.2. Base de mensuração

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico como base de valor.

2.3. Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações contábeis requer o uso de certas estimativas críticas. Este fato também exige que a Administração da Entidade exerça uma maior capacidade de julgamento na aplicação das políticas contábeis.

Como o julgamento da Administração envolve a determinação de estimativas relacionadas à probabilidade de eventos futuros, os resultados reais eventualmente podem divergir dessas estimativas. Na preparação das demonstrações contábeis, a Entidade adotou algumas variáveis e premissas derivadas de sua experiência histórica, dentre outros fatores que entende como razoáveis e relevantes. Os resultados poderiam ser distintos dos estimados sobre premissas, variáveis ou condições diferentes.

Os principais valores estimados decorrem da provisão para contingências. Os valores efetivamente realizados podem apresentar variações em relação às estimativas.

2.4. Caixa e equivalentes de caixa

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo, e não para investimento ou outros fins. Incluem caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras realizáveis em até 90 dias da data original do título ou considerados de liquidez imediata ou conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um risco insignificante de mudança de valor, os quais são registrados pelos valores de custo, acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização.

2.5. Contas a receber

Representa o saldo de repasses mensais a receber e déficits acumulados dos exercícios anteriores, os quais a Administração da Entidade classifica como créditos a receber da Secretaria de Saúde do Estado de Goiás, decorrentes do desequilíbrio do contrato ao longo dos anos.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2020 e 2019.
(Em milhares de Reais)

Conforme definido no contrato com a SES/GO essa operação não gerará superávit ou déficit para a Entidade gestora. Dessa forma, os superávits/déficits acumulados não foram reconhecidos como ganho/perda patrimonial na expectativa de que serão compensados/reembolsados.

2.6. Estoques

São avaliados pelo custo médio de aquisição que não excede ao valor de mercado ou ao valor líquido de realização, ajustados por provisão para perdas, se necessária.

2.7. Imobilizado

São avaliados pelo custo de aquisição. Representa os bens adquiridos pela Entidade ou cedidos pelo Poder Concedente para serem utilizados no Contrato de Gestão. Ao final do contrato esses bens serão revertidos para o Poder Concedente. Dessa forma, a contrapartida dos registros é a conta de outras obrigações no passivo não circulante.

2.8. Fornecedores e outras contas a pagar

As contas a pagar aos fornecedores e as outras contas a pagar são obrigações a pagar por mercadorias ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal das atividades executadas, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante.

As notas fiscais são registradas mediante aprovação do contratante vinculadas com a apresentação de regularidade fiscal do contratado e validação dos serviços efetivamente prestados.

2.9. Demais passivos circulantes e não circulantes

Demonstrados pelos valores nominais conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridos até as datas dos balanços patrimoniais.

2.10. Provisão para encargos trabalhistas INSS - CEBAS

O valor correspondente ao benefício de isenção previdenciária sobre a folha de pagamentos da Entidade (isenção da cota patronal) é valorizado e reconhecido em conta de provisão específica no passivo não circulante, de maneira sistemática, ao longo do período, à medida que as despesas com pessoal são incorridas e registradas contabilmente.

HOSPITAL DE URGÊNCIA DE APARECIDA DE GOIÂNIA - HUAPA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2020 e 2019. (Em milhares de Reais)

Os custos e despesas correspondentes à contribuição previdenciária patronal são apurados e registrados na apuração do resultado do exercício como se devidos fossem.

A Administração da Entidade optou por provisionar os valores referentes aos encargos previdenciários até que o período de 3 anos de vigência do certificado CEBAS esteja decorrido e que o pedido de renovação do certificado seja analisado e aprovado pelo Ministério da Saúde.

Ainda que não liquidada financeiramente a provisão dos valores correspondentes à isenção previdenciária não é acrescida da incidência de encargos de mora, na expectativa de que estas provisões não serão liquidadas, isto porque o IGH, na qualidade de entidade filantrópica de assistência à saúde goza do benefício da sua isenção.

2.11. Provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas

Reconhecidas quando a Entidade tem uma obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos passados, sendo provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e o valor possa ser estimado com segurança. As provisões são quantificadas ao valor presente do desembolso esperado para liquidar a obrigação, sendo utilizada a taxa adequada de desconto de acordo com os riscos relacionados ao passivo.

São atualizadas até as datas dos balanços pelo montante estimado das perdas prováveis, observadas suas naturezas e apoiadas na opinião dos assessores legais da Entidade.

2.12. Reconhecimento de receitas e custos - apuração do resultado

O resultado de cada exercício é apurado pelo regime de competência.

Considerando-se que o contrato de gestão estabelece que a operação do HUAPA não gerará superávit ou déficit para a Entidade gestora, o superávit ou o (déficit) apurado é reconhecido numa conta de passivo ou de ativo, respectivamente, até que ocorra a sua realização financeira.

3. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Caixa e bancos	54	4.983
Aplicações financeiras	628	160
	<u>682</u>	<u>5.143</u>

Lucas Silva Carvalho

Contador

CRC - BA 03377010

HOSPITAL DE URGÊNCIA DE APARECIDA DE GOIÂNIA - HUAPA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2020 e 2019. (Em milhares de Reais)

As aplicações financeiras referem-se em sua maioria a aplicações em CDB/RDB, demonstradas ao custo, acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço.

Os recursos recebidos em razão do contrato são alocados em conta corrente criada especificamente para geri-los e aplicá-los. O IGH é responsável pela aplicação destes recursos e todos eles estão sujeitos a restrições e/ou vinculação por força do contrato de gestão, inclusive o recurso em caixa.

4. Contas a receber

	2020	2019
Repasso de custeio (i)	3.742	9.150
Direito de execução de contrato (ii)	13.090	3.695
Reembolso de despesas de contratos (iii)	-	1.598
	<u>16.832</u>	<u>14.443</u>

- (i) Refere-se ao valor dos repasses mensais dos contratos de gestão ainda não recebidos do órgão público contratante;
- (ii) Representa os déficits acumulados apurados nas operações dos contratos de gestão ainda não recebidos ou cujas negociações ainda não foram efetivadas até 31 de dezembro de 2020 e 2019;
- (iii) Representa os valores de rescisões pagas pelo HUAPA entre os meses de julho/2016 a novembro/2019 no montante de R\$ 2.609, que são de obrigação do Estado de Goiás. Em 2020, o Estado ressarciu HUAPA em R\$ 1.090, e o saldo residual de R\$ 599 foi baixado em virtude de negociação entre as partes através do ofício nº 350.2020.

A movimentação dos saldos no exercício findo em 31 de dezembro de 2020 está assim demonstrada:

	Repasso de custeio	Direito de execução de contrato	Reembolso de despesa de contratos	Total
Saldo inicial	9.150	3.695	1.598	14.443
Faturamento	69.753	-	-	69.753
Recebimento de recursos	(52.973)	-	-	(52.973)
Provisão de rescisões a receber	-	-	91	91
Recebimento de rescisões	-	-	(1.090)	(1.090)
Glosas	(21.486)	2.596	-	(18.890)
Provisão para rescisões trabalhistas	-	1.228	-	1.228
Perda conforme ofício 350/2020 (a)	(687)	1.286	-	599
Apuração de resultado	-	4.865	-	4.865
Ajustes diversos	(15)	(580)	(599)	(1.194)
Saldo final	<u>3.742</u>	<u>13.090</u>	<u>-</u>	<u>16.832</u>

- (a) Em setembro de 2020, o SES-GO firmou com o IGH através do ofício 350/2020, a liquidação integral das pendências de repasses existentes até o exercício de 2018 e o montante negociado para quitação total do saldo em aberto de exercícios anteriores foi de R\$ 3.742.

Lucas Silva Carvalho

Contador

CRC - BA 03377010

HOSPITAL DE URGÊNCIA DE APARECIDA DE GOIÂNIA - HUAPA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2020 e 2019. (Em milhares de Reais)

5. Estoques

	2020	2019
Material médico hospitalar	1.216	661
Medicamentos	1.186	241
Dietas enterais e parenterais	71	76
Materiais de expediente	81	65
Materiais de limpeza	59	54
Materiais diversos e outros	352	241
	<u>2.965</u>	<u>1.338</u>

6. Partes relacionadas

	2020	2019
Ativo		
Hospital Materno Infantil - HMI	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
Passivo		
Hospital Materno Infantil - HMI	-	524
Maternidade Nossa Senhora de Lourdes - MNSL	3	
Instituto de Gestão e Humanização - Matriz	-	320
	<u>3</u>	<u>844</u>

Referem-se a empréstimos entre unidades administradas pelo IGH. Tais recursos, visaram liquidar compromissos vitais à operação da unidade e estão relacionados a pagamentos de salários e encargos sociais, além de fornecimento de materiais e serviços. Estes empréstimos não estão sujeitos a atualização monetária e incidência de juros.

7. Imobilizado

	2020	2019
Imobilizado cedido		
Máquinas e equipamentos	9.144	9.142
Equipamentos de informática	219	219
Móveis e utensílios	1.342	1.342
Imobilizado adquirido		
Máquinas e equipamentos	1.162	183
Equipamentos de informática	103	103
Móveis e utensílios	338	305
	<u>12.308</u>	<u>11.294</u>

8. Fornecedores

Referem-se aos saldos a pagar decorrentes de aquisições de materiais (medicamentos, gases medicinais e insumos hospitalares diversos) e serviços necessários à atividade operacional do HUAPA, para atendimento ao Contrato de Gestão, e não estão sujeitos a encargos.

Lucas Silva Carvalho

Contador

CRC - BA 03377010

HOSPITAL DE URGÊNCIA DE APARECIDA DE GOIÂNIA - HUAPA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2020 e 2019.
(Em milhares de Reais)

9. Obrigações sociais e trabalhistas

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Provisões para férias	1.559	1.399
Salários e ordenados	-	744
FGTS a recolher	127	109
Encargos sobre férias	125	112
INSS a recolher	50	82
Outras	87	70
	<u>1.948</u>	<u>2.516</u>

10. Obrigações fiscais

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
PIS/COFINS/CSLL a recolher	73	-
ISS a recolher	15	30
INSS a recolher - PJ	71	29
IRPF a recolher	14	18
	<u>173</u>	<u>77</u>

11. Provisão para encargo INSS - Cebas

Como entidade privada sem fins lucrativos, o Instituto de Gestão e Humanização - IGH, em atendimento à Lei nº 12.101/09 e à Portaria do Ministério da Saúde nº 1.970 de 16 de agosto de 2011, atende aos requisitos legais para obtenção e renovação do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social - CEBAS SAÚDE.

Dentre as opções de requisitos para a manutenção do CEBAS SAÚDE, o IGH optou por atender ao percentual mínimo de 60% de prestação de serviços ao SUS, medido principalmente através da unidade paciente-dia. Assim, considerando que o IGH oferta ao SUS 100% (cem por cento) dos serviços de saúde da sua unidade própria (Hospital de Capim Grosso), o IGH obteve o seu Certificado - CEBAS Saúde.

Embora entenda que os benefícios da imunidade tributária e de isenção de contribuições sociais também se aplicam aos contratos sob a sua gestão, a Administração do IGH optou por registrar as provisões dos encargos previdenciários (cota patronal do INSS), sem recolhê-los, até que o período de 3 anos de vigência do certificado CEBAS esteja decorrido e que o pedido de renovação do certificado seja analisado e aprovado pelo Ministério da Saúde.

Desta forma, as provisões dos encargos previdenciários incorridos no exercício estão sendo reconhecidos mensalmente no resultado operacional da Entidade, como se devidos fossem.

Lucas Silva Carvalho

Contador

CRC - BA 033770/0

HOSPITAL DE URGÊNCIA DE APARECIDA DE GOIÂNIA - HUAPA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2020 e 2019. (Em milhares de Reais)

Em abril de 2018, a Entidade renovou o Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS). Como consequência, a Administração reverteu todo o saldo provisionado até abril de 2018.

A Entidade optou por manter provisionado saldo do INSS (CEBAS) para o período de maio de 2019 a dezembro de 2020, mesmo possuindo certificado vigente à época.

A movimentação do saldo nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019 foram a seguinte:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Saldo inicial	5.620	2.385
Provisão INSS - CEBAS	3.494	3.235
Saldo final	<u>9.114</u>	<u>5.620</u>

12. Provisão para rescisões trabalhistas

Referem-se aos valores das provisões das verbas rescisórias dos funcionários alocados ao contrato de gestão, em decorrência deste contrato possuir prazo determinado para encerramento.

13. Provisão para contingências trabalhistas

A Entidade não figura como ré em demandas judiciais de natureza cível e trabalhista. A Entidade possui ainda processos de natureza trabalhistas e cíveis classificados pelos assessores jurídicos com expectativa de perda "Possível" no montante de R\$ 7.899.

14. Custo dos serviços prestados

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Medicamentos e materiais (a)	(9.576)	(7.975)
Pessoal (b)	(37.350)	(34.204)
Serviços prestados (c)	(21.587)	(18.340)
	<u>(68.513)</u>	<u>(60.519)</u>

HOSPITAL DE URGÊNCIA DE APARECIDA DE GOIÂNIA - HUAPA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2020 e 2019. (Em milhares de Reais)

(a) O saldo de custo com medicamentos e materiais tem a seguinte composição:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Medicamentos	(3.760)	(2.783)
Materiais hospitalares	(3.191)	(2.149)
Gases hospitalares	(107)	(118)
Materiais de laboratório	(231)	(334)
Dietas enterais	(253)	(396)
Dietas parenterais	(155)	(435)
Órteses e próteses	(8)	(680)
Materiais de uso e consumo	(1.868)	(1.009)
Glosas de fornecedores	(3)	(71)
	<u>(9.576)</u>	<u>(7.975)</u>

(b) O saldo de custo com pessoal tem a seguinte composição:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Glosa/custos ou despesas c/folha (i)	(18.156)	(16.361)
Contingências trabalhistas	-	(50)
INSS - CEBAS (ii)	(3.494)	(3.235)
Salários e ordenados	(9.189)	(8.630)
Adicionais	(1.885)	(1.740)
13º salário	(1.023)	(952)
Férias	(1.460)	(1.326)
Rescisões	(399)	(247)
Prêmios e gratificações	(354)	(295)
Horas extras	(42)	(11)
Fundo de Reserva	-	-
Vale transporte	(237)	(217)
FGTS	(1.073)	(974)
(-) Recuperação de despesas	270	300
Outros	(308)	(466)
	<u>(37.350)</u>	<u>(34.204)</u>

(i) Para operacionalização do contrato de gestão foram cedidos funcionários estatutários da SES-GO para compor o quadro de pessoal do HUAPA, e foram mantidos contratos firmados com PJ cujos pagamentos continuaram sendo realizados pelo Estado. Por esse motivo, esses valores são deduzidos do repasse das subvenções mensais. Portanto, em atendimento ao princípio contábil da essência sobre a forma, esses valores foram reconhecidos na contabilidade do IGH/HUAPA, pois em essência os mesmos trabalham e prestam serviços no HUAPA e são remunerados/pagos com recursos provenientes do Contrato de Gestão.

(ii) Refere-se a cota patronal do INSS, vide Nota Explicativa nº 11.

(c) O saldo de custo com serviços prestados tem a seguinte composição:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Honorários médicos	(10.843)	(11.514)
Serviço de limpeza e higienização	(198)	(29)
Serviço de lavanderia	(782)	(794)
Serviço de segurança patrimonial	(1.439)	(1.447)
Serviço de laboratório e radioterapia	(3.283)	(215)
Serviço de nutrição	(3.896)	(3.169)
Serviço de engenharia clínica	(415)	(499)
Glosa Fornecedores SES	(731)	(673)
	<u>(21.587)</u>	<u>(18.340)</u>

Lucas Silva Carvalho

Contador

CRC - BA 03377010

HOSPITAL DE URGÊNCIA DE APARECIDA DE GOIÂNIA - HUAPA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2020 e 2019.
(Em milhares de Reais)

15. Despesas administrativas

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Serviços de manutenção	(189)	(1.574)
Serviços de processamento de dados	(364)	(235)
Serviços gerais	(4.064)	(3.744)
Aluguéis imóveis	(13)	-
Aluguéis gerais	(931)	(864)
Impostos e taxas	(14)	(22)
Outros	(203)	(52)
	<u>(5.778)</u>	<u>(6.491)</u>

16. Seguros (não auditado)

O contrato de gestão não estabelece a obrigação do gestor (IGH) contratar cobertura de seguro para os principais ativos físicos do HUAPA, compatíveis com os riscos associados com o porte e natureza dos ativos e das operações.

As premissas adotadas para a avaliação da importância segurada e riscos contidos, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de auditoria das demonstrações contábeis, conseqüentemente, não foram revisadas pelos nossos auditores independentes.

HOSPITAL DE URGÊNCIA DE APARECIDA DE GOIÂNIA - HUAPA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2020 e 2019.
(Em milhares de Reais)

17. Informações complementares

Fluxo de caixa método direto

(Em milhares de Reais)

	<u>2020</u>
Saldo Inicial	5.140
Recebimentos	-
Contrato de Gestão	56.433
Termo Aditivo	1
Reembolso	2
Total de Recebimentos	<u>56.436</u>
Pagamentos	
Pessoal	16.659
Material de Consumo	12.581
Serviços de Terceiros	29.382
Despesa Bancárias	21
Outras Despesas Operacionais	82
Tributos/Taxas/Contribuições	117
Despesas com Locações (Imóveis/equipamentos/veículos)	943
Investimentos (Obras/imobilizado)	1.001
Água/Energia/Telefonia/Internet	109
Total de pagamentos	<u>60.895</u>
Saldo Final	<u><u>682</u></u>
SALDO FINANCEIRO DISPONIVEL PARA O MÊS SEGUINTE	
Saldo em C/C e Aplicação Financeira	680
Fundo Fixo de Caixa	2
Saldo Final	<u><u>682</u></u>

Lucas Silva Carvalho

Contador

CRC - BA 03377010

HOSPITAL DE URGÊNCIA DE APARECIDA DE GOIÂNIA - HUAPA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2020 e 2019.
(Em milhares de Reais)

Demonstrações das mutações dos superávits (déficits) acumulados

Descrição	Superávits (déficits) acumulados	Superávits (déficits) do exercício	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2018	11.021	(11.692)	(671)
Apropriação do superávit (déficit) do exercício anterior	(11.692)	11.692	-
Baixa do saldo da Provisão INSS - CEBAS	(117)	-	(117)
(Déficit) do exercício	-	(2.907)	(2.907)
Saldos em 31 de dezembro de 2019	(788)	(2.907)	(3.695)
Apropriação do superávit (déficit) do exercício anterior	(2.907)	2.907	-
(Déficit) do exercício	-	(4.865)	(4.865)
Saldos em 31 de dezembro de 2020	(3.695)	(4.865)	(8.560)

Lucas Silva Garvalho

Contador

CRC - BA 03377010