

**HOSPITAL ESTADUAL DE APARECIDA DE
GOIÂNIA CAIRO LOUZADA - HEAPA**

Relatório do auditor independente

**Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2022**

Este documento foi assinado digitalmente por Joel Sobral De Andrade.
Para verificar as assinaturas vá ao site <https://verisign.portaldeassinaturas.com.br:443> e utilize o código 3AD4-C879-1F58-6DAF.

HOSPITAL ESTADUAL DE APARECIDA DE GOIÂNIA CAIRO LOUZADA- HEAPA

Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2022

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

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos
Administradores do
Hospital Estadual de Aparecida de Goiânia Cairo Louzada- HEAPA
Goiânia - GO

Opinião sobre as demonstrações contábeis

Examinamos as demonstrações contábeis do **Hospital Estadual de Aparecida de Goiânia Cairo Louzada - HEAPA** (“Entidade”) que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 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 Estadual de Aparecida de Goiânia Cairo Louzada - HEAPA** em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis 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 (CFC), 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, 24 de abril de 2023.

HOSPITAL ESTADUAL DE APARECIDA DE GOIÂNIA CAIRO LOUZADA - HEAPA

Balancos patrimoniais

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais)

Ativo				Passivo e patrimônio líquido			
	Nota	2022	2021 (Reapresentado)		Nota	2022	2021 (Reapresentado)
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	3	3.821	2.464	Fornecedores	8	9.138	5.165
Contas a receber	4	13.265	9.705	Obrigações sociais e trabalhistas	9	3.651	2.182
Estoques	5	4.849	2.870	Obrigações fiscais	10	306	235
Outras contas a receber		954	882	Outras obrigações	11	2.065	4.072
		22.889	15.920	Partes relacionadas	6	-	3
						15.160	11.657
Não circulante				Não circulante			
Depósitos judiciais		100	-	Outras obrigações		-	-
Partes relacionadas		-	-	Provisão para encargos trabalhistas - INSS Cebas	12	7.696	2.757
Investimentos		241	-	Provisões para rescisões trabalhistas	13	2.124	1.896
Imobilizado	7	1.793	349	Provisão para contingências	14	155	-
Intangível		112	41			9.975	4.653
		2.246	390				
Total do ativo		25.135	16.310	Total do passivo		25.135	16.310
Ativo compensado				Passivo compensado			
Contratos a faturar	15	72.545	26.008	Contratos a faturar	15	72.545	26.008
Bens adquiridos com Contrato de Gestão	15	16.789	12.638	Bens adquiridos com Contrato de Gestão	15	16.789	12.638
		89.334	38.646			89.334	38.646
Total do ativo/ativo compensado		114.469	54.956	Total do passivo/passivo compensado		114.469	54.956

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

HOSPITAL ESTADUAL DE APARECIDA DE GOIÂNIA CAIRO LOUZADA - HEAPA

Demonstrações do resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais)

	Nota	2022	2021 (Reapresentado)
Receita de serviços		91.641	80.590
Custos dos serviços prestados	16	(82.001)	(73.593)
Resultado bruto		9.640	6.997
Receitas/(despesas) operacionais			
Gerais e administrativas	17	(9.852)	(6.535)
Outras receitas		58	2
Receitas financeiras		258	222
Despesas financeiras		(104)	(686)
(Déficit)/superávit líquido do exercício		-	-

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

Este documento foi assinado digitalmente por Joel Sobral De Andrade.
Para verificar as assinaturas vá ao site <https://verifsign.portaldesinaturas.com.br:443> e utilize o código 3AD4-C879-1F58-6DAF.

HOSPITAL ESTADUAL DE APARECIDA DE GOIÂNIA CAIRO LOUZADA - HEAPA

Demonstrações dos fluxos de caixa

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais)

	2022	2021 (Reapresentado)
Das atividades operacionais		
(Déficit)/superávit líquido do exercício	-	-
Ajustes para reconciliar o (déficit)/superávit ao caixa gerado pelas atividades operacionais		
Provisão para rescisões trabalhistas	228	434
Provisão para encargos INSS - Cebas	4.939	4.011
Reversão da provisão para encargos INSS - CEBAS	-	(10.368)
Provisão para contingências	155	-
	5.322	(5.923)
Aumento (diminuição) nos ativos e passivos		
Contas a receber	(3.560)	7.127
Estoques	(1.979)	95
Depósitos judiciais	(100)	-
Outras contas a receber	(72)	(763)
Partes relacionadas	(3)	-
Fornecedores	3.973	(1.558)
Obrigações sociais e trabalhistas	1.469	234
Obrigações fiscais	71	62
Outras obrigações	(2.006)	2.889
	3.114	2.164
Caixa gerado (aplicado) nas atividades operacionais		
Das atividades de investimentos		
Adições ao ativo imobilizado e intangível	(1.756)	(383)
Caixa gerado (aplicado) nas atividades de investimentos	(1.756)	(383)
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	1.358	1.781
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	2.464	682
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	3.821	2.464
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	1.358	1.781

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

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(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 Estadual de Aparecida de Goiânia Cairo Louzada - HEAPA - conforme o Contrato de Gestão Nº 002/2013-SES-GO, com o objetivo de consolidar a identidade e a imagem do HEAPA 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.

O nono termo aditivo prorrogou o prazo de vigência do contrato por doze meses, com início em 22 de setembro de 2022 e término em 21 de setembro de 2023, com valor global estimado em R\$ 95.602.

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

Em 16 de abril de 2021 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.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de Reais)

2. Resumo das principais práticas contábeis

As demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2022 e 2021, abrangem apenas as operações do Hospital Estadual de Aparecida de Goiânia Cairo Louzada - HEAPA 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 Secretaria da Saúde do Estado de Goiás - 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.

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 24 de abril de 2023.

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.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de Reais)

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.

O saldo do contrato de gestão será apresentado nas contas de ativo e passivos compensados.

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.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de Reais)

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.

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, em atendimento a Lei Complementar 187 para posterior negociação na contratualização com o contratante diante do fato de tais encargos não estarem contidos no certame.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de Reais)

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 HEAPA não gerará superávit ou déficit para a Entidade gestora, o reconhecimento da receita será baseado nos registros dos custos a ela relacionados.

2.13. Reconhecimento dos Ativos e Passivos Compensados

Contratos a faturar: Representa o valor total do contrato deduzido do valor das parcelas contratuais incorridas e não recebidas até a data do balanço.

Bens Adquiridos com Contrato de Gestão: Representa os bens adquiridos pela Entidade ou cedidos pelo Poder Concedente para serem utilizados no Contrato de Gestão.

3. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Caixa e bancos	2	2
Aplicações financeiras	3.819	2.462
	<u>3.821</u>	<u>2.464</u>

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.

HOSPITAL ESTADUAL DE APARECIDA DE GOIÂNIA CAIRO LOUZADA - HEAPA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de Reais)

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Repasse de custeio (i)	-	408
Direito de execução de contrato (ii)	-	9.297
Contratos de gestão a executar (iii)	13.265	-
	<u>13.265</u>	<u>9.705</u>

- (i) Refere-se ao valor dos repasses mensais dos contratos de gestão ainda não recebidos do órgão público contratante;
- (ii) Esta conta está composta pelos déficits de todo contrato ainda não negociados e, portanto, não há outras movimentações (baixa por perda ou recebidos até a presente data).
- (iii) Corresponde aos resultados das operações de exercícios anteriores a serem recebidos do Órgão Contratante.

A movimentação dos saldos no exercício findo em 31 de dezembro de 2022 está assim demonstrada:

	<u>Contratos de Gestão a executar</u>	<u>Repasse de custeio</u>	<u>Direito de execução de contrato</u>	<u>Total</u>
Saldo inicial	-	408	9.297	9.705
Transferência dos déficits e repasses mensais de exercícios anteriores	9.705	(408)	(9.297)	-
Valor a receber do contrato (déficit) do exercício atual	3.639	-	-	3.639
Outros	(79)	-	-	(79)
Saldo final	<u>13.265</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13.265</u>

5. Estoques

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Material médico hospitalar	3.630	1.399
Medicamentos	664	844
Dietas enterais e parenterais	7	5
Materiais de manutenção	310	306
Materiais de expediente	107	90
Materiais de limpeza	50	96
Materiais diversos e outros	81	130
	<u>4.849</u>	<u>2.870</u>

HOSPITAL ESTADUAL DE APARECIDA DE GOIÂNIA CAIRO LOUZADA - HEAPA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de Reais)

6. Partes relacionadas

Passivo	2022	2021
Maternidade Nossa Senhora de Lourdes - MNSL	-	3
	-	3

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

	2022	2021
Imobilizado		
Máquinas e equipamentos	1.564	120
Móveis e utensílios	229	229
	<u>1.793</u>	<u>349</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 HEAPA, para atendimento ao Contrato de Gestão, e não estão sujeitos a encargos.

9. Obrigações sociais e trabalhistas

	2022	2021
Salários e ordenados	1.090	-
Provisões para férias	2.001	1.845
FGTS a recolher	164	-
Encargos sobre férias	160	148
INSS a recolher	111	96
Outras	125	93
	<u>3.651</u>	<u>2.182</u>

Este documento foi assinado digitalmente por Joel Sobral De Andrade.
Para verificar as assinaturas vá ao site <https://verificaassinaturas.com.br:443> e utilize o código 3AD4-C879-1F58-6DAF.

HOSPITAL ESTADUAL DE APARECIDA DE GOIÂNIA CAIRO LOUZADA - HEAPA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de Reais)

10. Obrigações fiscais

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
PIS/COFINS/CSLL a recolher	136	109
ISS a recolher	30	25
INSS a recolher - PJ	110	73
IRPF a recolher	29	28
	<u>306</u>	<u>235</u>

11. Outras obrigações

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Repasses recebidos a executar (a)	-	-
Repasses verba p/investimento (b)	1.176	3.840
Serviços Escritório Regional	195	-
Valores a pagar - Fortesul	135	135
Serviços Prestados e não faturados	559	97
	<u>2.065</u>	<u>4.072</u>

(a) Conta transitória dos recebimentos dos repasses.

A movimentação dos saldos da conta repasses recebidos a executar nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021, está assim demonstrada:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Saldos iniciais	-	-
Recebimentos de recursos conforme contrato	88.001	-
Valor a receber do contrato (déficit) do exercício atual	3.639	-
Apropriação da receita ao resultado	(91.641)	-
Saldos finais	<u>-</u>	<u>-</u>

(b) Referem-se aos repasses de recursos de investimentos disponibilizados pela Secretária de Estado de Goiás, conforme previsão contratual para aquisição de ativos permanentes.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Saldos iniciais	3.840	1.035
Adições	405	3.585
Baixas	(3.069)	(780)
Saldos finais	<u>1.176</u>	<u>3.840</u>

12. 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.

HOSPITAL ESTADUAL DE APARECIDA DE GOIÂNIA CAIRO LOUZADA - HEAPA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de Reais)

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.

Administração do IGH optou por registrar as provisões dos encargos previdenciários (cota patronal do INSS), em atendimento a Lei complementar 187 para posterior negociação na contratualização com o contratante diante do fato de tais encargos não estarem contidos no certame.

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

Em abril de 2021, a Entidade renovou o Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS). Como consequência, a Administração reverteu todo o saldo provisionado até abril de 2021.

A Entidade optou por manter provisionado saldo do INSS (CEBAS) para o período de maio de 2021 a dezembro de 2022, mesmo possuindo certificado vigente à época.

A movimentação do saldo nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 foi a seguinte:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Saldo inicial	2.757	9.114
Provisão INSS - CEBAS	4.939	4.011
Reversão da provisão	-	(10.368)
Saldo final	<u>7.696</u>	<u>2.757</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.

HOSPITAL ESTADUAL DE APARECIDA DE GOIÂNIA CAIRO LOUZADA - HEAPA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de Reais)

13. Provisão para contingências

A Entidade não figura como ré em demandas judiciais classificadas pelos assessores jurídicos com expectativa de perda “Possível”. A Entidade possui processos de natureza trabalhistas e cíveis classificados pelos assessores jurídicos com expectativa de perda “Provável” no montante de R\$ 155.

15. Ativos e passivos compensados

	<u>2022</u>	<u>2021</u> (Reapresentado)
Ativo compensado		
Contrato a faturar (i)	71.702	26.008
Valores faturados a receber (ii)	843	-
Bens Adquiridos com Contrato de Gestão (iii)	<u>16.789</u>	<u>12.638</u>
Total do ativo compensado	<u>89.334</u>	<u>38.646</u>

Passivo compensado		
Contrato a faturar (i)	(71.702)	(26.008)
Valores faturados a receber (ii)	(843)	-
Bens Adquiridos com Contrato de Gestão (iii)	<u>(16.789)</u>	<u>(12.638)</u>
Total do passivo compensado	<u>(89.334)</u>	<u>(38.646)</u>

(i) Representa o valor total do contrato deduzido do valor das parcelas contratuais incorridas até a data do balanço, conforme demonstrado a seguir:

	<u>2022</u>	<u>2021</u> (Reapresentado)
Valor total do contrato	17.716	17.716
Aditivos (1º ao 9º)	616.273	482.033
	633.989	499.749
Parcelas contratuais incorridas	(562.287)	(473.741)
Total	<u>71.702</u>	<u>26.008</u>

(ii) Representa o saldo das parcelas contratuais incorridas e não recebidas até a data do balanço.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Parcelas incorridas no ano	88.545	75.278
Glosas e recebimentos	<u>(87.702)</u>	<u>(75.278)</u>
Total	<u>843</u>	<u>-</u>

(iii) Representa os bens adquiridos pela Entidade ou cedidos pelo Poder Concedente para serem utilizados no Contrato de Gestão. O saldo tem a seguinte composição:

HOSPITAL ESTADUAL DE APARECIDA DE GOIÂNIA CAIRO LOUZADA - HEAPA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de Reais)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Imobilizado cedido		
Móveis e utensílios	1.342	1.342
Máquinas e equipamentos	13.294	9.143
Computadores e periféricos	219	219
	<u>14.855</u>	<u>10.704</u>
Imobilizado adquirido		
Móveis e utensílios	338	338
Máquinas e equipamentos	1.163	1.163
Computadores e periféricos	103	103
	<u>1.604</u>	<u>1.604</u>
Intangível adquirido		
Intangível	330	330
Total	<u>16.789</u>	<u>12.638</u>

16. Custo dos serviços prestados

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Medicamentos e materiais (a)	(11.133)	(12.253)
Pessoal (b)	(41.664)	(36.907)
Serviços prestados (c)	(29.204)	(24.434)
	<u>(82.001)</u>	<u>(73.594)</u>

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Medicamentos	(5.259)	(4.766)
Materiais hospitalares	(3.383)	(3.989)
Gases hospitalares	(150)	(143)
Materiais de laboratório	(1)	-
Dietas enterais	(194)	(207)
Dietas parenterais	-	-
Órteses e próteses	(1.451)	(1.208)
Materiais de uso e consumo	(1.289)	(1.522)
Glosas de fornecedores	-	-
Ajuste de inventário	594	(418)
	<u>(11.133)</u>	<u>(12.253)</u>

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Glosa/custos ou despesas c/folha (i)	(15.354)	(16.372)
Salários e ordenados	(11.796)	(10.267)
INSS - CEBAS (ii)	(4.939)	(2.757)
Férias	(2.008)	(1.695)
Adicionais	(2.547)	(2.155)
13º salário	(1.460)	(1.181)
FGTS	(1.411)	(1.238)

HOSPITAL ESTADUAL DE APARECIDA DE GOIÂNIA CAIRO LOUZADA - HEAPA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de Reais)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Plano de Saúde	(972)	-
Rescisões	(515)	(673)
Prêmios e gratificações	(479)	(440)
Horas extras	(100)	(50)
Vale transporte	(175)	(172)
Contingências Trabalhistas	(155)	-
Seguro de vida	(20)	-
(-) Recuperação de despesas	312	293
Outros	(45)	(200)
	<u>(41.664)</u>	<u>(36.907)</u>

- (i) Para operacionalização do contrato de gestão foram cedidos funcionários estatutários da SES-GO para compor o quadro de pessoal do HEAPA, 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/HEAPA, pois em essência os mesmos trabalham e prestam serviços no HEAPA e são remunerados/pagos com recursos provenientes do Contrato de Gestão.
- (ii) Refere-se a cota patronal do INSS, vide Nota Explicativa n° 11.
- (c) O saldo de custo com serviços prestados tem a seguinte composição:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Honorários médicos	(17.037)	(13.721)
Serviço de limpeza e higienização	(3.621)	(3.334)
Serviço de lavanderia	(887)	(745)
Serviço de segurança patrimonial	(1.735)	(1.638)
Serviço de laboratório e radioterapia	(342)	(136)
Serviço de nutrição	(4.128)	(3.524)
Serviço de engenharia clínica	(697)	(586)
Glosas Fornecedores SES	(757)	(751)
	<u>(29.204)</u>	<u>(24.434)</u>

17. Despesas administrativas

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Serviços de manutenção	(1.197)	(401)
Serviços de processamento de dados	(1.403)	(653)
Serviços gerais	(4.535)	(4.244)
Despesas de rateios administrativos	(787)	-
Aluguéis imóveis	(5)	(7)
Aluguéis gerais	(1.863)	(1.196)
Impostos e taxas	(57)	(6)
Itens de Bens permanentes	(5)	(4)
Outros	-	(24)
	<u>(9.852)</u>	<u>(6.535)</u>

HOSPITAL ESTADUAL DE APARECIDA DE GOIÂNIA CAIRO LOUZADA - HEAPA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de Reais)

18. Seguros (não auditado)

O contrato de gestão não estabelece a obrigação do gestor (IGH) contratar cobertura de seguro para os principais ativos físicos do HEAPA, 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.

19. Informações complementares

Demonstrações dos fluxos de caixa (Direto R\$)

	2.022	2021
Saldo inicial	2.464	5.140
Recebimentos		
Contrato de Gestão	77.213	56.433
Termo Aditivo	-	1
Receita Financeira	163	-
Reembolso	416	2
Outras receitas	5.322	-
Total de Recebimentos	83.114	56.436
Pagamentos		
Pessoal	20.435	16.659
Material de Consumo	12.736	12.581
Serviços de Terceiros	32.547	29.382
Despesa Bancárias	-	21
Outras Despesas Operacionais	11.552	82
Tributos/Taxas/Contribuições	111	117
Despesas com Locações (imóveis/equipamentos/veículos)	1.633	943
Investimentos (obras/imobilizado)	2.612	1.001
Água/Energia/Telefonia/Internet	130	109
Total de pagamentos	81.756	60.895
Saldo Final	3.821	682
SALDO FINANCEIRO DISPONIVEL PARA O MÊS SEGUINTE		
Saldo em C/C e Aplicação Financeira	3.820	680
Fundo Fixo de Caixa	2	2
Saldo final	3.821	682

PROTOCOLO DE ASSINATURA(S)

O documento acima foi proposto para assinatura digital na plataforma Portal Vertsign. Para verificar as assinaturas clique no link: <https://vertsign.portaldeassinaturas.com.br/Verificar/3AD4-C879-1F58-6DAF> ou vá até o site <https://vertsign.portaldeassinaturas.com.br:443> e utilize o código abaixo para verificar se este documento é válido.

Código para verificação: 3AD4-C879-1F58-6DAF



Hash do Documento

701D2E9E2CCEFDA58FD6223F2DD020D71928A9EF73790F61BA0F4D8B14483953

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 26/04/2023 é(são) :

Joel Sobral De Andrade (Superintendente) - ***.110.735-** em
26/04/2023 12:01 UTC-03:00

Tipo: Certificado Digital

