

**HOSPITAL ESTADUAL E MATERNIDADE NOSSA
SENHORA DE LOURDES - HEMNSL**

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://verifsign.portaldessinaturas.com.br:443> e utilize o código 3ADD-5A7D-32E4-1752.

HOSPITAL ESTADUAL E MATERNIDADE NOSSA SENHORA DE LOURDES - HEMNSL

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 da
Hospital Estadual e Maternidade Nossa Senhora de Lourdes - HEMNSL
Goiânia - GO

Opinião sobre as demonstrações contábeis

Examinamos as demonstrações contábeis da **Hospital Estadual e Maternidade Nossa Senhora de Lourdes - HEMNSL** (“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 da **Hospital Estadual e Maternidade Nossa Senhora de Lourdes - HEMNSL** 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 E MATERNIDADE NOSSA SENHORA DE LOURDES - HEMNSL

Balancos patrimoniais

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais)

Ativo				Passivo e passivo compensado			
	Nota	2022	2021 (Reapresentado)		Nota	2022	2021 (Reapresentado)
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	3	906	1.410	Fornecedores	7	3.958	182
Contas a receber	4	10.527	3.601	Obrigações sociais e trabalhistas	8	1.826	1.340
Impostos a recuperar		-	-	Obrigações fiscais	9	89	85
Estoques	5	532	518	Outras obrigações	10	657	1.242
Outras contas a receber		105	175	Partes relacionadas	6	-	26
		12.071	5.704			6.530	2.874
Não circulante				Não circulante			
Depósitos judiciais		18	-	Outras obrigações		-	-
Partes relacionadas		-	-	Provisão para encargos trabalhistas - INSS Cebas	11	4.499	1.733
Investimentos		16	-	Provisões para rescisões trabalhistas	12	1.120	1.102
Imobilizado		-	-	Provisão para contingências	13	10	-
Intangível		55	5			5.629	2.834
		89	5				
Total do ativo		12.159	5.709	Total do passivo		12.159	5.709
Ativo compensado				Passivo compensado			
Contratos a faturar	14	-	16.304	Contratos a faturar	14	-	16.304
Bens adquiridos com Contrato de Gestão	14	2.178	2.063	Bens adquiridos com Contrato de Gestão	14	2.178	2.063
		2.178	18.367			2.178	18.367
Total do ativo/ativo compensado		14.337	24.076	Total do passivo/passivo compensado		14.337	24.076

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

HOSPITAL ESTADUAL E MATERNIDADE NOSSA SENHORA DE LOURDES - HEMNSL

Demonstrações do resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais)

	Nota	2022	2021 (Reapresentado)
Receita de serviços		40.463	36.715
Custos dos serviços prestados	15	(37.048)	(33.215)
Resultado bruto		3.415	3.500
Receitas (Despesas) operacionais			
Gerais e administrativas	16	(3.492)	(2.352)
Outras receitas		-	-
Receitas financeiras		134	118
Despesas financeiras		(57)	(1.266)
(Déficit)/Superávit 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://vertsign.portaldeassinaturas.com.br:443> e utilize o código 3ADD-5A7D-32E4-1752.

HOSPITAL ESTADUAL E MATERNIDADE NOSSA SENHORA DE LOURDES - HEMNSL

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 do exercício	-	-
Ajustes para reconciliar o (déficit)/superávit ao caixa gerado pelas atividades operacionais		
Provisão para rescisões trabalhistas	18	234
Provisão para contingência	10	-
Provisão para encargo INSS - Cebas	2.766	2.515
Reversão da provisão para encargo INSS - Cebas	-	(6.355)
	2.794	(3.606)
Aumento/(diminuição) nos ativos e passivos		
Contas a receber	(6.925)	(627)
Estoques	(14)	402
Impostos a recuperar	-	-
Outras contas a receber	69	(36)
Partes relacionadas	(26)	(2.125)
Depósitos judiciais	(18)	-
Fornecedores	3.777	(1.266)
Obrigações sociais e trabalhistas	486	31
Obrigações fiscais	4	23
Outras obrigações	(585)	1.242
Caixa (aplicado) nas atividades operacionais	(438)	(5.962)
Das atividades de investimentos		
Adições ao ativo imobilizado e intangível	(66)	(5)
Caixa gerado (aplicado) nas atividades de investimentos	(66)	(5)
Diminuição de caixa e equivalentes de caixa	(504)	(5.967)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	1.410	7.377
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	906	1.410
Diminuição de caixa e equivalentes de caixa	(504)	(5.967)

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 01 de setembro de 2014 foi criada uma filial na cidade de Goiânia, Estado de Goiás, a qual se encontra sediada na Av. Fuadi Rassi esquina com Rua 02, nº 541, quadra 11, lote 11/12, sala 13, Setor Nova Vila, com registro no CNPJ sob o nº 11.858.570/0002-14. Esta filial teve a sua gestão transferida para o Instituto de Gestão e Humanização (IGH), em virtude da integração desta unidade ao Hospital Materno Infantil - HMI, operada pelo Decreto nº 7.807, de 21 de fevereiro de 2013.

Este contrato de gestão possui prazo original de doze meses e valor global estimado em R\$ 12.804, o qual vem sendo renovado anualmente.

O décimo termo aditivo prorrogou o prazo de vigência do contrato por seis meses, a partir de 26 de junho de 2022 e término em 22 de dezembro de 2022, com o valor global estimado em R\$ 16.304.

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.

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 e Maternidade Nossa Senhora de Lourdes - HEMNSL 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 contrato de gestão de uma Entidade que não possui patrimônio próprio, realizando as suas atividades operacionais em nome da Secretaria 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.

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.

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

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.

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.

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

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.

2.11. Provisões para riscos tributários, civeis 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.

HOSPITAL ESTADUAL E MATERNIDADE NOSSA SENHORA DE LOURDES - HEMNSL

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

Considerando-se que o contrato de gestão estabelece que a operação do HEMNSL 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	770	98
Aplicações financeiras	<u>136</u>	<u>1.312</u>
	<u><u>906</u></u>	<u><u>1.410</u></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.

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>
Repasso de custeio (i)	-	1.264
Direito de execução de contrato (ii)	-	2.337
Contratos de Gestão a Executar (iii)	<u>10.527</u>	-
	<u><u>10.527</u></u>	<u><u>3.601</u></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.

HOSPITAL ESTADUAL E MATERNIDADE NOSSA SENHORA DE LOURDES - HEMNSL

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

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	-	1.264	2.337	3.601
Transferência de valores a receber de exercícios anteriores	2.337	-	(2.337)	-
Valor a receber do contrato (déficit) do exercício atual	8.190	-	-	8.190
Recebimento de recursos de outras unidades	-	(1.264)	-	(1.264)
Saldo final	<u>10.527</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10.527</u>

5. Estoques

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Medicamentos	159	95
Material médico hospitalar	180	218
Materiais de limpeza	33	38
Materiais de expediente	41	29
Materiais diversos e outros	119	138
	<u>532</u>	<u>518</u>

6. Partes relacionadas

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Passivo		
Hospital Materno Infantil - HMI	-	25
Instituto de Gestão e Humanização - Matriz	-	-
		<u>25</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. 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 da HEMNSL, para atendimento ao Contrato de Gestão, e não estão sujeitos a encargos.

HOSPITAL ESTADUAL E MATERNIDADE NOSSA SENHORA DE LOURDES - HEMNSL

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

8. Obrigações sociais e trabalhistas

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Provisões para férias	976	1.071
Salários e ordenados	571	-
IR sobre folha	83	121
FGTS a recolher	88	-
Encargos sobre férias	78	86
INSS a recolher	4	24
Rescisão a Pagar	21	35
Outras	5	3
	<u>1.826</u>	<u>1.340</u>

9. Obrigações fiscais

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
PIS/COFINS/CSLL a recolher	13	33
INSS a recolher - PJ	27	20
ISS a recolher	34	22
IRPF a recolher	15	10
	<u>89</u>	<u>85</u>

10. Outras obrigações

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Repassé recebidos a executar (a)	-	-
Outras contas a pagar	205	913
Serviço Escritório Regional	54	-
Repassé verba p/ investimento (b)	398	329
	<u>657</u>	<u>1.242</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	32.273	-
Valor a receber do contrato (déficit) do exercício atual	8.190	-
Apropriação da receita ao resultado	(40.463)	-
Saldos finais	<u>-</u>	<u>-</u>

HOSPITAL ESTADUAL E MATERNIDADE NOSSA SENHORA DE LOURDES - HEMNSL

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

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

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Saldos iniciais	329	-
Adições	399	383
Baixas	(330)	(54)
Saldos finais	<u>398</u>	<u>329</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.

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.

HOSPITAL ESTADUAL E MATERNIDADE NOSSA SENHORA DE LOURDES - HEMNSL

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

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Saldo inicial	1.733	5.573
Provisão INSS - CEBAS	2.766	2.515
Reversão de provisão (1) (i)	-	(6.355)
Saldo final	<u>4.499</u>	<u>1.733</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

A Entidade não figura como ré em demandas judiciais classificadas pelos assessores jurídicos com expectativa de perda “Possível”. A Entidade possui processos de natureza e trabalhista classificados pelos assessores jurídicos com expectativa de perda “Provável” no montante de R\$ 10.000.

14. Ativos e Passivos compensados

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Ativo compensado		(Reapresentado)
Contrato a faturar (i)	-	16.304
Valores faturados a receber (ii)	946	-
Bens Adquiridos com Contrato de Gestão (iii)	2.178	2.063
Total do ativo compensado	<u>3.124</u>	<u>18.367</u>
Passivo compensado		
Contrato a faturar (i)	-	(16.304)
Valores faturados a receber (ii)	(946)	-
Bens Adquiridos com Contrato de Gestão (iii)	(2.178)	(2.063)
Total do passivo compensado	<u>(3.124)</u>	<u>(18.367)</u>

HOSPITAL ESTADUAL E MATERNIDADE NOSSA SENHORA DE LOURDES - HEMNSL

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

- (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	12.804	12.804
Aditivos (1º ao 10º)	213.456	197.152
	<u>226.260</u>	<u>209.956</u>
Parcelas contratuais incorridas	(226.260)	(193.652)
Total	<u><u>-</u></u>	<u><u>16.304</u></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	32.608	31.644
Glosas e recebimentos	(31.662)	(31.644)
Total	<u><u>946</u></u>	<u><u>-</u></u>

- (iii) Corresponde aos bens adquiridos pela Entidade ou cedidos pelo Poder concedente para serem utilizados no Contrato de Gestão, o saldo tem a seguinte composição no ativo:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Imobilizado cedido		
Móveis e utensílios	343	343
Máquinas e equipamentos	1.244	1.129
Computadores e periféricos	103	103
Veículos	83	83
	<u>1.773</u>	<u>1.658</u>
Imobilizado adquirido		
Móveis e utensílios	4	4
Máquinas e equipamentos	216	216
Computadores e periféricos	20	20
	<u>240</u>	<u>240</u>
Intangível adquirido		
Intangível	165	165
	<u>2.178</u>	<u>2.063</u>

HOSPITAL ESTADUAL E MATERNIDADE NOSSA SENHORA DE LOURDES - HEMNSL

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

15. Custo dos serviços prestados

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Medicamentos e materiais (a)	(1.513)	(1.383)
Pessoal (b)	(23.980)	(22.434)
Serviços prestados (c)	<u>(11.555)</u>	<u>(9.398)</u>
	<u>(37.048)</u>	<u>(33.215)</u>

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Medicamentos	(471)	(323)
Materiais hospitalares	(595)	(623)
Gases hospitalares	(36)	(8)
Materiais de laboratório	-	(9)
Dietas enterais	(6)	(6)
Materiais de uso e consumo	<u>(405)</u>	<u>(414)</u>
	<u>(1.513)</u>	<u>(1.383)</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)	(10.478)	(9.992)
Salários e ordenados	(5.914)	(6.218)
INSS - CEBAS (ii)	(2.766)	(1.733)
13º salário	(726)	(707)
Férias	(1.008)	(1.033)
Rescisões	(180)	(399)
Prêmios e gratificações	(208)	(205)
Horas extras	(467)	(238)
Adicionais	(1.159)	(1.137)
Vale transporte	(61)	(63)
Seguro de vida em grupo	(10)	-
Plano de saúde	(390)	-
Contingência Trabalhista	(10)	-
FGTS	(784)	(770)
(-) Recuperação de despesas	203	123
Outros	<u>(22)</u>	<u>(62)</u>
	<u>(23.980)</u>	<u>(22.434)</u>

- (i) Para operacionalização do contrato de gestão foram cedidos funcionários estatutários da SES-GO para compor o quadro de pessoal da HEMNSL, 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/HEMNSL, pois em essência os mesmos trabalham e prestam serviços na HEMNSL e são remunerados/pagos com recursos provenientes do Contrato de Gestão.
- (ii) Refere-se a cota patronal do INSS, vide Nota Explicativa n° 12.

HOSPITAL ESTADUAL E MATERNIDADE NOSSA SENHORA DE LOURDES - HEMNSL

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

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Honorários médicos	(6.008)	(4.710)
Serviço de limpeza e higienização	(2.370)	(2.074)
Serviço de lavanderia	(164)	(221)
Serviço de segurança patrimonial	(542)	(515)
Serviço de laboratório e radioterapia	(35)	(24)
Serviço de nutrição	(2.210)	(1.670)
Serviço de engenharia clínica	(226)	(174)
Glosa Fornecedores SES	-	(8)
	<u>(11.555)</u>	<u>(9.398)</u>

16. Despesas administrativas

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Serviços de manutenção	(290)	(208)
Serviços de processamento de dados	(687)	(388)
Serviços gerais	(1.818)	(1.293)
Aluguéis imóveis	(21)	(41)
Despesas de rateio adm	(301)	-
Aluguéis gerais	(344)	(414)
Impostos e taxas	(21)	(5)
Itens de bens permanentes	(7)	-
Outros	(3)	(3)
	<u>(3.492)</u>	<u>(2.352)</u>

17. Seguros (não auditado)

O contrato de gestão não estabelece a obrigação do gestor (IGH) contratar cobertura de seguro para os principais ativos físicos da HEMNSL, 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, consequentemente, não foram revisadas pelos nossos auditores independentes.

HOSPITAL ESTADUAL E MATERNIDADE NOSSA SENHORA DE LOURDES - HEMNSL

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

18. Informações complementares

Fluxo de caixa método direto (em R\$)

	<u>2.022</u>	<u>2021</u>
Saldo inicial	1.410	7.377
Recebimentos		
Contrato de Gestão	20.991	21.335
Receita Financeira	128	62
Reembolso	1.282	3
Outras receitas	451	32
Total de recebimentos	<u>22.852</u>	<u>21.432</u>
Pagamentos		
Pessoal	10.551	10.423
Material de Consumo	1.223	998
Serviços de Terceiros	10.779	15.587
Serviço de Escritório Regional	246	-
Despesa Bancárias	-	7
Outras Despesas Operacionais	208	23
Tributos/Taxas/Contribuições	43	56
Despesas com Locações (imóveis/equipamentos/veículos)	156	173
Água/Energia/Telefonia/Internet	144	135
Investimentos	6	-
Total de pagamentos	<u>23.356</u>	<u>27.399</u>
Saldo final	<u><u>906</u></u>	<u><u>1.410</u></u>
SALDO FINANCEIRO DISPONIVEL PARA O MÊS SEGUINTE		
Saldo em C/C e Aplicação Financeira	904	1.408
Fundo Fixo de Caixa	2	2
Saldo final	<u>906</u>	<u>1.410</u>

Este documento foi assinado digitalmente por Joel Sobral De Andrade.
Para verificar as assinaturas vá ao site <https://verifsign.portaldesignaturas.com.br:443> e utilize o código 3ADD-5A7D-32E4-1752.

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/3ADD-5A7D-32E4-1752> 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: 3ADD-5A7D-32E4-1752



Hash do Documento

797463F7E3216E2F21E39EA1C39838E62FBF5B8AEC6B7A2FF01F0D5B1B16E09C

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 05/05/2023 é(são) :

Joel Sobral De Andrade (Superintendente) - ***.110.735-** em
05/05/2023 11:21 UTC-03:00

Tipo: Certificado Digital

