

HOSPITAL ESTADUAL DA MULHER - HEMU

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.portaldessignaturas.com.br:443> e utilize o código 7FE3-4972-F6C8-5CA9.

HOSPITAL ESTADUAL DA MULHER - HEMU

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 da Mulher - HEMU
Goiânia - GO

Opinião sobre as demonstrações contábeis

Examinamos as demonstrações contábeis do **Hospital Estadual da Mulher - HEMU** (“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 da Mulher - HEMU** 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 destas 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 destas 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, 20 de abril de 2023.

HOSPITAL ESTADUAL DA MULHER - HEMU

Balancos patrimoniais

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais)

Ativo				Passivo			
	Nota	2022	2021 (Reapresentado)		Nota	2022	2021 (Reapresentado)
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	3	4.810	8.498	Fornecedores	8	7.733	2.114
Contas a receber	4	31.484	13.487	Obrigações sociais e trabalhistas	9	5.926	4.260
Estoques	5	2.684	2.032	Obrigações fiscais	10	538	752
Impostos a recuperar		-	-	Outras obrigações	11	7.549	9.123
Outras contas a receber		1.602	1.764	Partes relacionadas	6	-	-
		40.580	25.781			21.746	16.249
Não circulante				Não circulante			
Depósitos judiciais		13	-	Outras obrigações	11	-	-
Partes relacionadas	6	-	26	Provisão para encargos trabalhistas - INSS Cebas	12	14.492	5.523
Investimentos		19	-	Provisões para rescisões trabalhistas	13	4.297	4.156
Imobilizado	7	45	89	Provisão para contingências	14	244	4
Intangível		122	29			19.033	9.683
		199	144				
Total do ativo		40.779	25.925	Total do passivo		40.779	25.932
Ativo compensado				Passivo compensado			
Contratos a faturar	15	4.182	69.573	Contrato a faturar	15	4.182	69.573
Bens adquiridos com Contrato de Gestão	15	12.911	8.104	Bens adquiridos com Contrato de Gestão	15	12.911	8.097
		17.093	77.677			17.093	77.670
Total do ativo/ativo compensado		57.872	103.602	Total do passivo/passivo compensado		57.872	103.602

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

HOSPITAL ESTADUAL DA MULHER - HEMU

Demonstrações do resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais)

	Nota	2022	2021 (Reapresentado)
Receita de serviços		152.465	150.368
Custos dos serviços prestados	17	(134.512)	(135.335)
Resultado bruto		17.953	15.033
Receitas (Despesas) operacionais			
Gerais e administrativas	18	(18.295)	(14.953)
Outras receitas / despesas		-	8
Receitas financeiras		683	339
Despesas financeiras		(341)	(427)
(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://verifsign.portaldesinaturas.com.br:443> e utilize o código 7FE3-4972-F6C8-5CA9.

HOSPITAL ESTADUAL DA MULHER - HEMU

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	141	519
Provisão para encargos INSS - CEBAS	8.969	(14.723)
Provisão para contingências	240	4
	9.350	(14.200)
Aumento (diminuição) nos ativos e passivos		
Contas a receber	(17.997)	5.028
Estoques	(652)	1.555
Outras contas a receber	162	(1.386)
Depósitos judiciais	(13)	-
Partes relacionadas	26	2.124
Fornecedores	5.619	168
Obrigações sociais e trabalhistas	1.666	(151)
Obrigações fiscais	(214)	172
Outras obrigações	(1.574)	8.716
Caixa gerado das (aplicado nas) atividades operacionais	(3.627)	2.026
Das atividades de investimentos		
Adições ao ativo imobilizado e intangível	(61)	(90)
Caixa gerado (aplicado) nas atividades de investimentos	(61)	(90)
(Diminuição)/Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	(3.688)	1.120
Caixa e equivalentes de caixa		
No início do exercício	8.498	7.378
No final do exercício	4.810	8.498
(Diminuição)/Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	(3.688)	1.120

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

HOSPITAL ESTADUAL DA MULHER - HEMU

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos 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 03 de setembro de 2012 foi criada uma filial na cidade de Goiânia, Estado de Goiás, a qual se encontra sediada na Av. Perimetral, nº 1722, quadra 37, lote 74, sala 101, Setor Coimbra, com registro no CNPJ sob o nº 11.858.570/0002-14. 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 da Mulher (HEMU), conforme Contrato de Gestão nº 131/2012-SES-GO, assinado em 29 de junho de 2012, com objetivo de consolidar a identidade e a imagem do HEMU 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.

Este contrato de gestão possui prazo original de doze meses e valor global estimado em R\$ 51.168, o qual vem sendo renovado anualmente.

O décimo terceiro termo aditivo prorrogou o prazo de vigência do contrato por mais seis meses, com início em 26 de junho de 2022, com o valor global estimado em R\$ 69.497.

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 três 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.

Este documento foi assinado digitalmente por Joel Sobral De Andrade.
Para verificar as assinaturas vá ao site <https://verifica.portaldeassinaturas.com.br:443> e utilize o código 7FE3-4972-F6C8-5CA9.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos 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 da Mulher (HEMU) 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 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 20 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
Exercícios findos 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
Exercícios findos 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
Exercícios findos 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 HEMU 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	1.653	87
Aplicações financeiras	<u>3.157</u>	<u>8.411</u>
	<u><u>4.810</u></u>	<u><u>8.498</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.

HOSPITAL ESTADUAL DA MULHER - HEMU

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos 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)	-	959
Direito de execução de contrato (ii)	-	12.528
Contratos de Gestão a executar (iii)	31.038	-
Recebimento por rateio	<u>446</u>	<u>-</u>
	<u>31.484</u>	<u>13.487</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>Recebimento por rateio</u>	<u>Total</u>
Saldo inicial	-	959	12.528	-	13.487
Transferência dos saldos	13.487	(959)	(12.528)	-	-
Valor a receber do contrato (déficit) do exercício atual	17.577	-	-	-	17.577
Outros	(26)	-	-	446	440
Saldo final	<u>31.038</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>446</u>	<u>31.484</u>

5. Estoques

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Material médico hospitalar	1.098	763
Medicamentos	966	670
Materiais diversos e outros	477	409
Materiais de limpeza	119	31
Dietas enterais e parenterais	<u>24</u>	<u>159</u>
	<u>2.684</u>	<u>2.032</u>

6. Partes relacionadas

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Ativo		
Maternidade Nossa Senhora de Lourdes (MNSL)	<u>-</u>	<u>26</u>
	<u>-</u>	<u>26</u>

HOSPITAL ESTADUAL DA MULHER - HEMU

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

Referem-se a empréstimos entre unidades administradas pelo IGH. Tais recursos, visaram liquidar compromissos vitais a 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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Imobilizado com restrição		
Móveis e utensílios	26	47
Máquinas e equipamentos	19	17
	<u>45</u>	<u>89</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 HEMU, para atendimento ao Contrato de Gestão, e não estão sujeitos a encargos.

9. Obrigações sociais e trabalhistas

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Provisões para férias	3.334	3.664
Salários e ordenados	1.879	-
INSS a recolher	111	145
Encargos sobre férias	267	293
FGTS a recolher	307	39
Contribuição sindical	8	7
Outras	12	-
Rescisão a pagar	8	112
	<u>5.926</u>	<u>4.260</u>

10. Obrigações fiscais

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
IR a recolher s/ folha de pagamento	283	332
INSS a recolher - PJ	93	127
ISS a recolher	96	100
PIS/COFINS/CSLL a recolher	25	147
IRPF a recolher	41	46
	<u>538</u>	<u>752</u>

HOSPITAL ESTADUAL DA MULHER - HEMU

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

11. Outras obrigações

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Repasses recebidos a executar (a)	69	1.264
Repasso verba para investimento (b)	3.894	5.707
Serviços Prestados e não Faturados	3.221	1.969
Valores a pagar - Fortesul	183	183
Serviços Escritório Regional	181	-
	<u>7.549</u>	<u>9.123</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	1.264	-
Devolução de recursos de outras unidades	(1.264)	-
Recebimentos de recursos conforme contrato	134.888	62.772
Valor a receber do contrato (déficit) do exercício atual	17.577	-
Apropriação da receita ao resultado	(152.465)	-
Recebimento de recursos de outras unidades	69	-
Transferência para o contas a receber	-	(61.508)
Saldos finais	<u>69</u>	<u>1.264</u>

(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 repasse verba para investimento nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021, está assim demonstrada:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Saldos iniciais	5.707	397
Adições	3.439	6.435
Baixas	(5.252)	(1.125)
Saldos finais	<u>3.894</u>	<u>5.707</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 DA MULHER - HEMU

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos 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, foram a seguinte:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Saldos iniciais	5.523	20.246
Provisão INSS - CEBAS	8.968	8.113
Reversão da provisão	-	(22.836)
Saldos finais	<u>14.492</u>	<u>5.523</u>

13. 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 DA MULHER - HEMU

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

14. 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 trabalhista e cível classificados pelos assessores jurídicos com expectativa de perda “Provável” no montante de R\$ 244.

15. Ativos e Passivos Compensados

	<u>2022</u>	<u>2021</u> (Reapresentado)
Ativo compensado		
Contrato a faturar (i)	-	69.488
Valores faturados a receber (ii)	4.182	85
Bens Adquiridos com Contrato de Gestão (iii)	12.911	8.104
Total do ativo compensado	<u><u>17.093</u></u>	<u><u>77.677</u></u>
Passivo compensado		
Contrato a faturar (i)	-	(69.488)
Valores faturados a receber (ii)	(4.182)	(85)
Bens Adquiridos com Contrato de Gestão (iii)	(12.911)	(8.097)
Total do passivo compensado	<u><u>(17.093)</u></u>	<u><u>(77.670)</u></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 original do contrato	51.168	51.168
Aditivos (1º ao 13º)	1.000.886	957.258
	<u>1.077.913</u>	<u>1.008.426</u>
Parcelas contratuais incorridas	<u>(1.077.913)</u>	<u>(938.938)</u>
Total	<u><u>-</u></u>	<u><u>69.488</u></u>

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u> (Reapresentado)
Parcelas incorridas no ano	138.984	135.637
Glosas e recebimentos	(134.802)	(135.637)
Total	<u><u>4.182</u></u>	<u><u>-</u></u>

HOSPITAL ESTADUAL DA MULHER - HEMU

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

(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:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Imobilizado cedido		
Máquinas e equipamentos	8.240	3.547
Móveis e utensílios	659	634
Equipamentos de informática	29	27
	<u>8.928</u>	<u>4.208</u>
Imobilizado adquirido		
Máquinas e equipamentos	2.648	2.648
Móveis e utensílios	458	390
Equipamentos de informática	258	256
Bens em doação	9	2
	<u>3.373</u>	<u>3.296</u>
Intangível adquirido		
Softwares e Programas	610	600
	<u>12.911</u>	<u>8.104</u>

16. Custo dos serviços prestados

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Medicamentos e materiais (a)	(8.847)	(12.296)
Pessoal (b)	(80.356)	(79.511)
Serviços prestados (c)	(45.309)	(43.529)
	<u>(134.512)</u>	<u>(135.336)</u>

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Medicamentos	(3.294)	(4.315)
Materiais hospitalares	(3.302)	(5.243)
Materiais de uso e consumo	(1.517)	(1.322)
Gases hospitalares	(230)	(182)
Materiais de laboratório	(553)	-
Materiais de odontologia	-	-
Orteses e próteses	-	(34)
Dietas enterais	(169)	(127)
Dietas parenterais	(6)	-
Ajuste de inventário	224	(1.073)
	<u>(8.847)</u>	<u>(12.296)</u>

Este documento foi assinado digitalmente por Joel Sobral De Andrade.
Para verificar as assinaturas vá ao site <https://versign.portaldasignaturas.com.br:443> e utilize o código 7FE3-4972-F6C8-5CA9.

HOSPITAL ESTADUAL DA MULHER - HEMU

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

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Glosa/custos ou despesas c/folha (i)	(33.298)	(36.830)
Salários e ordenados	(21.824)	(22.742)
INSS - CEBAS (ii)	(8.968)	(5.523)
13º salário	(2.548)	(2.521)
Adicionais	(3.778)	(3.570)
Férias	(3.426)	(3.537)
FGTS	(2.616)	(2.657)
Plano de Saúde	(1.734)	-
Rescisões	(911)	(1.210)
Prêmios e gratificações	(884)	(813)
Horas extras	(384)	(287)
Vale transporte	(382)	(428)
Seguro de Vida em Grupo	(43)	-
(-) Recuperação de despesas	790	809
Outros	(350)	(202)
	<u><u>(80.356)</u></u>	<u><u>(79.511)</u></u>

- (i) Para operacionalização do contrato de gestão foram cedidos funcionários estatutários da SES-GO para compor o quadro de pessoal do HEMU, 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/HEMU, pois, em essência, os mesmos trabalham e prestam serviços no HEMU e são remunerados/pagos com recursos provenientes do Contrato de Gestão;
- (ii) Refere-se a cota patronal do INSS (vide Nota Explicativa nº 12).

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Honorários médicos	(23.394)	(23.140)
Serviço de nutrição	(9.000)	(8.514)
Serviço de limpeza e higienização	(7.186)	(6.419)
Serviço de segurança patrimonial	(3.561)	(3.406)
Serviço de lavanderia	(557)	(602)
Serviço de laboratório e radioterapia	(282)	(438)
Serviço de engenharia clínica	(1.329)	(1.010)
	<u><u>(45.309)</u></u>	<u><u>(43.529)</u></u>

17. Despesas administrativas

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Serviços gerais	(5.958)	(5.269)
Aluguéis gerais	(4.528)	(4.575)
Serviços de manutenção	(3.846)	(2.142)
Serviços de processamento de dados	(2.066)	(1.082)
Despesas de rateios administrativos	(1.227)	-
Aluguéis imóveis	(488)	(1.752)
Impostos e taxas	(75)	(109)
Itens de bens permanentes	(107)	(20)
Itens de Bens Permanentes	-	(4)
	<u><u>(18.295)</u></u>	<u><u>(14.953)</u></u>

HOSPITAL ESTADUAL DA MULHER - HEMU

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos 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 HEMU, 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 ESTADUAL DA MULHER - HEMU

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

19. Informações complementares

Demonstrações dos fluxos de caixa (direto)

	2022	2021
Saldo Inicial	8.498	7.378
Recebimentos		
Contrato de Gestão	100.972	105.776
Receita Financeira	473	205
Reembolso	771	116
Outras Receitas	3.477	2.168
Total de Recebimento	105.692	108.265
Pagamentos		
Pessoal	37.660	36.789
Material de Consumo	13.743	12.554
Serviços de Terceiros	48.674	51.644
Serviço Escritório Regional	2.106	-
Despesa Bancárias	-	34
Outras Despesas Operacionais (a)	1.875	280
Tributos/Taxas/Contribuições	539	257
Despesas com Locações (imóveis/equipamentos/veículos)	3.220	5.024
Investimentos (obras/imobilizado)	963	64
Água/Energia/Telefonia/Internet	600	499
Total de Pagamentos	109.380	107.145
Saldo Final	4.810	8.498
SALDO FINANCEIRO DISPONIVEL PARA O MÊS SEGUINTE		
Saldo em C/C e Aplicação Financeira	4.805	8.492
Fundo Fixo de Caixa	5	5
Saldo Final	4.810	8.498

Este documento foi assinado digitalmente por Joel Sobral De Andrade.
Para verificar as assinaturas vá ao site <https://vertsign.portaldessinaturas.com.br:443> e utilize o código 7FE3-4972-F6C8-5CA9.

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/7FE3-4972-F6C8-5CA9> 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: 7FE3-4972-F6C8-5CA9



Hash do Documento

1191F3DDC1C1AEE615C92BDD8D33A009C94A15B70945C7BE31929C3EFBFF4FF8

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 25/04/2023 é(são) :

Joel Sobral De Andrade (Superintendente) - ***.110.735-** em
25/04/2023 15:51 UTC-03:00

Tipo: Certificado Digital

