

HOSPITAL ESTADUAL DA MULHER - HEMU

Relatório do auditor independente

Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2023

ELDE SANTOS
OLIVEIRA:988
31526553

Assinado de forma
digital por ELDE
SANTOS
OLIVEIRA:98831526553
Dados: 2024.04.19
14:07:22 -03'00'

HOSPITAL ESTADUAL DA MULHER - HEMU

Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2023

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

Esse documento foi assinado por JOEL SOBRAL DE ANDRADÉ. Para validar o documento e suas assinaturas acesse
<https://portal.wesign.com.br/validate/8DYQ5-JEJUG-TC7YB-WXCJX>

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 2023 e as respectivas demonstrações do resultado e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

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 2023, 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.

Outros assuntos

Em atendimento ao exigido na Resolução Normativa 13/2017-TCE-GO, notadamente quanto ao disposto na alínea “s”, item 14 do seu Anexo I e no item 2 do seu Anexo III, em nossa opinião, consideramos adequada a evolução do passivo trabalhista e/ou previdenciário e o seu impacto nas demonstrações contábeis.

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, 28 de março de 2024.



BDO RCS Auditores Independentes SS Ltda.
CRC 2 GO 001837/F-4

Antomar de Oliveira Rios

Antomar de Oliveira Rios
Contador CRC 1 BA 017715/O-5 - S - GO

HOSPITAL ESTADUAL DA MULHER - HEMU

Balancos patrimoniais

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de Reais)

Ativo				Passivo			
	Nota	2023	2022		Nota	2023	2022
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	3	2.765	4.810	Fornecedores	8	13.963	7.733
Contas a receber	4	51.459	31.484	Obrigações sociais e trabalhistas	9	6.711	5.926
Estoques	5	1.887	2.684	Obrigações fiscais	10	631	538
Outras contas a receber		1.684	1.602	Outras obrigações	11	8.630	7.549
		<u>57.795</u>	<u>40.580</u>			<u>29.935</u>	<u>21.746</u>
Não circulante				Não circulante			
Depósitos judiciais		157	13	Outras obrigações	11	-	-
Partes relacionadas	6	300	-	Provisão para encargos trabalhistas - INSS Cebas	12	23.257	14.492
Investimentos		-	19	Provisões para rescisões trabalhistas	13	4.741	4.297
Imobilizado	7	-	45	Provisão para contingências	14	319	244
Intangível		-	122			<u>28.317</u>	<u>19.033</u>
		<u>457</u>	<u>199</u>				
Total do ativo		58.252	40.779	Total do passivo		58.252	40.779
Ativo compensado				Passivo compensado			
Contratos a faturar	15	576	4.182	Contrato a faturar	15	576	4.182
Bens adquiridos com Contrato de Gestão	15	15.942	12.911	Bens adquiridos com Contrato de Gestão	15	15.942	12.911
		<u>16.518</u>	<u>17.093</u>			<u>16.518</u>	<u>17.093</u>
Total do ativo/ativo compensado		74.770	57.872	Total do passivo/passivo compensado		74.770	57.872

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 2023 e 2022

(Em milhares de Reais)

	Nota	2023	2022
Receita de serviços		159.922	152.465
Custos dos serviços prestados	17	(148.357)	(134.512)
Resultado bruto		11.565	17.953
Receitas (Despesas) operacionais			
Gerais e administrativas	18	(14.274)	(18.295)
Outras receitas / despesas		2.418	-
Receitas financeiras		458	683
Despesas financeiras		(167)	(341)
(Déficit)/Superávit do exercício		-	-

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

HOSPITAL ESTADUAL DA MULHER - HEMU

Demonstrações dos fluxos de caixa

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de Reais)

	<u>2023</u>	<u>2023</u>
Das atividades operacionais		
(Déficit)/Superávit do exercício	-	-
Ajustes para reconciliar o (déficit)/superávit ao caixa gerado pelas atividades operacionais		
Provisão para rescisões trabalhistas	444	141
Provisão para encargos INSS - CEBAS	8.765	8.969
Provisão para contingências	75	240
	<u>9.284</u>	<u>9.350</u>
Aumento (diminuição) nos ativos e passivos		
Contas a receber	(19.975)	(17.997)
Estoques	797	(652)
Outras contas a receber	(82)	162
Depósitos judiciais	(144)	(13)
Partes relacionadas	(300)	26
Fornecedores	6.230	5.619
Obrigações sociais e trabalhistas	785	1.666
Obrigações fiscais	93	(214)
Outras obrigações	1.081	(1.574)
Caixa gerado das (aplicado nas) atividades operacionais	<u>(2.231)</u>	<u>(3.627)</u>
Das atividades de investimentos		
Adições ao ativo imobilizado e intangível	186	(61)
Caixa gerado (aplicado) nas atividades de investimentos	<u>186</u>	<u>(61)</u>
(Diminuição)/Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	<u>(2.045)</u>	<u>(3.688)</u>
Caixa e equivalentes de caixa		
No início do exercício	4.810	8.498
No final do exercício	2.765	4.810
(Diminuição)/Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	<u>(2.045)</u>	<u>(3.688)</u>

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 2023 e 2022 (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 quarto termo aditivo prorrogou o prazo de vigência do contrato por mais doze meses, com início em 23 de dezembro de 2022, com o valor global estimado em R\$ 142.293.

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.

2. Resumo das principais práticas contábeis

As demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2023 e 2022, 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 27 de março de 2024.

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 materiais.



Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(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 2023 e 2022
(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.



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>2023</u>	<u>2022</u>
Caixa e bancos	5	1.653
Aplicações financeiras	<u>2.760</u>	<u>3.157</u>
	<u><u>2.765</u></u>	<u><u>4.810</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 2023 e 2022 (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

	2023	2022
Contratos de Gestão a executar (i)	51.425	31.038
Recebimento por rateio	34	446
	<u>51.459</u>	<u>31.484</u>

(i) 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 2023 está assim demonstrada:

	Contratos de Gestão a executar	Recebimento por rateio	Total
Saldo inicial	31.038	446	31.484
Transferência dos saldos	(3.179)	-	(3.139)
Valor a receber do contrato (déficit) do exercício atual	23.526	-	23.526
Recebimento	-	(412)	(412)
Outros	-	-	-
Saldo final	<u>51.425</u>	<u>34</u>	<u>51.459</u>

5. Estoques

	2023	2022
Material médico hospitalar	814	1.098
Medicamentos	584	966
Materiais diversos e outros	445	477
Materiais de limpeza	36	119
Dietas enterais e parenterais	8	24
	<u>1.887</u>	<u>2.684</u>

6. Partes relacionadas

	2023	2022
Ativo		
Maternidade Nossa Senhora de Lourdes (MNSL)	300	-
	<u>300</u>	<u>-</u>

HOSPITAL ESTADUAL DA MULHER - HEMU

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (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

	2023	2022
Imobilizado com restrição		
Móveis e utensílios	-	26
Máquinas e equipamentos	-	19
	<u>-</u>	<u>45</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

	2023	2022
Provisões para férias	3.555	3.334
Salários e ordenados	1.993	1.879
Obrigações sociais - Piso Enfermagem	235	-
INSS a recolher	188	111
Encargos sobre férias	284	267
FGTS a recolher	441	307
Contribuição sindical	8	8
Outras	1	12
Rescisão a pagar	6	8
	<u>6.711</u>	<u>5.926</u>

10. Obrigações fiscais

	2023	2022
IR a recolher s/ folha de pagamento	327	283
INSS a recolher - PJ	103	93
ISS a recolher	128	96
PIS/COFINS/CSLL a recolher	30	25
IRPF a recolher	44	41
	<u>632</u>	<u>538</u>

HOSPITAL ESTADUAL DA MULHER - HEMU

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de Reais)

11. Outras obrigações

	2023	2022
Repasse recebido a executar (a)	1.684	69
Repasse verba para investimento (b)	3.602	3.894
Serviços Prestados e não Faturados	3.161	3.221
Valores a pagar - Fortesul	183	183
Serviços Escritório Regional	-	181
	8.630	7.549

(a) Conta transitória dos recebimentos dos repasses.

A movimentação dos saldos da conta repasse recebido a executar nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022, está assim demonstrada:

	2023	2022
Saldos iniciais	69	1.264
Devolução de recursos de outras unidades		(1.264)
Recebimentos de recursos conforme contrato	140.094	134.888
Valor a receber do contrato (déficit) do exercício atual	23.526	17.577
Apropriação da receita ao resultado	(159.922)	(152.465)
Recebimento de recursos de outras unidades		69
Outros	(2.083)	-
Saldos finais	1.684	69

(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 2023 e 2022, está assim demonstrada:

	2023	2022
Saldos iniciais	3.894	5.707
Adições	2.746	3.439
Baixas	(3.038)	(5.252)
Saldos finais	3.602	3.894

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 2023 e 2022 (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 2023, mesmo possuindo certificado vigente à época.

A movimentação do saldo nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022, foram a seguinte:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Saldos iniciais	14.492	5.523
Provisão INSS - CEBAS	8.765	8.968
Reversão da provisão	-	-
Saldos finais	<u>23.257</u>	<u>14.492</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 2023 e 2022 (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\$ 319.

15. Ativos e Passivos Compensados

	2023	2022
Ativo compensado		
Contrato a faturar (i)	-	-
Valores faturados a receber (ii)	576	4.182
Bens Adquiridos com Contrato de Gestão (iii)	15.942	12.911
Total do ativo compensado	16.518	17.093
Passivo compensado		
Contrato a faturar (i)	-	-
Valores faturados a receber (ii)	(576)	(4.182)
Bens Adquiridos com Contrato de Gestão (iii)	(15.942)	(12.911)
Total do passivo compensado	(16.518)	(17.093)

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

	2023	2022
Valor original do contrato	51.168	51.168
Aditivos (1º ao 14º)	1.140.097	1.000.886
	1.191.265	1.077.913
Parcelas contratuais incorridas	(1.191.265)	(1.077.913)
Total	-	-

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

	2023	2022
Parcelas incorridas no ano	139.131	138.984
Glosas e recebimentos	(138.555)	(134.802)
Total	576	4.182

HOSPITAL ESTADUAL DA MULHER - HEMU

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (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>2023</u>	<u>2022</u>
Imobilizado cedido		
Máquinas e equipamentos	10.664	8.240
Móveis e utensílios	1.167	659
Equipamentos de informática	29	29
	<u>11.860</u>	<u>8.928</u>
Imobilizado adquirido		
Máquinas e equipamentos	2.726	2.648
Móveis e utensílios	443	458
Equipamentos de informática	256	258
Bens em doação	9	9
	<u>3.434</u>	<u>3.373</u>
Intangível adquirido		
Softwares e Programas	648	610
	<u>15.942</u>	<u>12.911</u>

16. Custo dos serviços prestados

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Medicamentos e materiais (a)	(10.906)	(8.847)
Pessoal (b)	(83.989)	(80.356)
Serviços prestados (c)	(53.462)	(45.309)
	<u>(148.357)</u>	<u>(134.512)</u>

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Medicamentos	(3.025)	(3.294)
Materiais hospitalares	(3.892)	(3.302)
Materiais de uso e consumo	(1.892)	(1.517)
Gases hospitalares	(318)	(230)
Materiais de laboratório	-	(553)
Materiais de odontologia	-	-
Órteses e próteses	(13)	-
Dietas enterais	(140)	(169)
Dietas parenterais	(568)	(6)
Ajuste de inventário	(1.058)	224
	<u>(10.906)</u>	<u>(8.847)</u>

HOSPITAL ESTADUAL DA MULHER - HEMU

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de Reais)

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Glosa/custos ou despesas c/folha (i)	(34.388)	(33.298)
Salários e ordenados	(23.861)	(21.824)
INSS - CEBAS (ii)	(8.765)	(8.968)
13º salário	(2.811)	(2.548)
Adicionais	(4.176)	(3.778)
Férias	(3.935)	(3.426)
FGTS	(2.786)	(2.616)
Plano de Saúde	(1.622)	(1.734)
Rescisões	(697)	(911)
Prêmios e gratificações	(1.086)	(884)
Horas extras	(40)	(384)
Vale transporte	(351)	(382)
Seguro de Vida em Grupo	(40)	(43)
(-) Recuperação de despesas	861	790
Outros	(292)	(350)
	<u>(83.989)</u>	<u>(80.356)</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>2023</u>	<u>2022</u>
Honorários médicos	(30.888)	(23.394)
Serviço de nutrição	(8.711)	(9.000)
Serviço de limpeza e higienização	(7.725)	(7.186)
Serviço de segurança patrimonial	(3.759)	(3.561)
Serviço de lavanderia	(650)	(557)
Serviço de laboratório e radioterapia	(325)	(282)
Serviço de engenharia clínica	(1.404)	(1.329)
	<u>(53.462)</u>	<u>(45.309)</u>

17. Despesas administrativas

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Serviços gerais	(4.581)	(5.958)
Aluguéis gerais	(3.605)	(4.528)
Serviços de manutenção	(406)	(3.846)
Serviços de processamento de dados	(1.566)	(2.066)
Despesas de rateios administrativos	(3.977)	(1.227)
Aluguéis imóveis	(26)	(488)
Impostos e taxas	(6)	(75)
Itens de bens permanentes	(107)	(107)
Itens de Bens Permanentes	-	-
	<u>(14.274)</u>	<u>(18.295)</u>

HOSPITAL ESTADUAL DA MULHER - HEMU

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (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.

19. Informações complementares

Demonstrações dos fluxos de caixa (direto)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Saldo inicial	4.810	8.498
Recebimentos		
Contrato de Gestão	107.147	100.972
Receita financeira	438	473
Reembolso	5.911	771
Outras receitas	2.834	3.477
Total de recebimentos	116.330	105.693
Pagamentos		
Pessoal	36.507	37.660
Material de consumo	8.959	13.743
Serviços de terceiros	52.219	48.675
Serviço de Escritório Regional	-	2.106
Despesas bancárias	473	-
Outras Despesas Operacionais	14.610	1.875
Tributos/Taxas/Contribuições	177	539
Despesas com locação (imóveis/equipamentos/veículos)	2.766	3.220
Água/Energia/Telefonia/Internet	217	600
Investimentos	2.449	963
Total de pagamentos	118.376	109.381
Saldo final	2.765	4.810
SALDO FINANCEIRO DISPONÍVEL PARA O MÊS SEGUINTE		
Saldo em c/c e aplicação financeira	2.760	4.805
Fundo Fixo de caixa	5	5
Saldo final	2.765	4.810

Assinado digitalmente por:
JOEL SOBRAL DE ANDRADE
CPF: ***.110.735-**
Certificado emitido por AC CNDL RFB v3
Data: 23/04/2024 09:16:07 -03:00

ELDE SANIUS
OLIVEIRA:98831

Assinado de forma digital
por ELDE SANTOS
OLIVEIRA:98831526553
Dados: 2024.04.19 14:07:40



MANIFESTO DE ASSINATURAS



Código de validação: 8DYQ5-JEJUG-TC7YB-WXCJX

Esse documento foi assinado pelos seguintes signatários nas datas indicadas (Fuso horário de Brasília):

- ✓ JOEL SOBRAL DE ANDRADE (CPF ***.110.735-**) em 23/04/2024 09:16 -
Assinado com certificado digital ICP-Brasil

Para verificar as assinaturas, acesse o link direto de validação deste documento:

<https://portal.wesign.com.br/validate/8DYQ5-JEJUG-TC7YB-WXCJX>

Ou acesse a consulta de documentos assinados disponível no link abaixo e informe o código de validação:

<https://portal.wesign.com.br/validate>