

**INSTITUTO DE SAÚDE SANTA MARIA - IDESMA**  
**CNPJ. 04.593.237/0001-84**  
**R.T.D.P.J. - Nº. 017682**

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2007 E 2006**

**EM REAIS (R\$)**

**I – CONTEXTO OPERACIONAL**

**NOTA 01**

O IDESMA é uma sociedade civil, sem fins lucrativos, organizada nos termos da Lei Federal nº 5.980/06 e tem como finalidades institucionais a atuação na área da saúde, com desenvolvimento de métodos e propostas para administração de hospitais, ambulatórios, laboratórios, centros de diagnósticos e de saúde em geral, a qual mantém contrato de gestão com a Secretaria Executiva de Estado de Saúde- SESPA para administrar o Hospital Regional Público do Araguaia no município de Redenção.

Para atingir suas finalidades, observa os princípios constitucionais da Legalidade, da Impessoalidade, da Moralidade, da Publicidade, Economicidade e da Eficiência, atuando, sempre, sem vinculação político/partidárias.

**II – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

**NOTA 02**

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis emanadas da Lei 6.404/76 e demais legislações aplicadas a entidades sem fins lucrativos.

**III – PRINCIPAIS DIRETRIZES CONTÁBEIS**

**NOTA 03**

Na apuração do resultado do exercício é utilizado o regime de competência.

**NOTA 04**

Os valores disponíveis estão assim representados:

CONTA	2007	2006
<b>Caixa geral</b>	<b>3.117,88</b>	<b>1.030.835,86</b>
<b>Banco c/ movimento</b>	<b>2.166.888,58</b>	
Bco. Banpará C/C nº 30.18091	2.146.667,52	
Cheques a compensar	12.677,51	
Bco. Banpara- Redenção C/C nº 30.5240	7.543,55	
<b>Aplicações Financeiras</b>	<b>4.611.665,59</b>	
Bco. Banpara-COB	4.015.303,53	
Bco. Banpara- Redenção	314.028,33	
Bco. Banpara- Conta Investimentos	282.333,73	
<b>TOTAL</b>	<b>6.781.672,05</b>	<b>1.030.835,86</b>

**NOTA 05**

Os Adiantamentos a Fornecedores são representado por valores pagos por conta entregas futuras, a curto prazo, de materiais e equipamentos para imobilizações quando de suas entregas.

**NOTA 06**

A conta almoxarifado representa estoques de materiais e medicamentos que são avaliados pelo custo médio de aquisição, estoques esses que são representados principalmente, por materiais necessários à operacionalização hospitalar.

CONTA	R\$
<b>Estoque</b>	<b>778.125,19</b>
Material de expediente	35.040,45
Material de limpeza e higiene	38.758,80
Material Médico de Hospitalar	275.412,23
Gases Medicinais	37.202,66
Gases GLP	42.030,00
Medicamentos	349.681,05

**NOTA 07**

O imobilizado é registrado pelo custo das aquisições, deduzidos da depreciação acumulada, calculada pelo saldo das contas, com base em taxas normais, de acordo com a legislação fiscal e que contemplam a vida útil e econômica dos bens.

A administração do HRP A esta implantando controles internos para as atividades operacionais e administrativas, considerando que o exercício de 2007 foi o primeiro ano de operacionalização do Hospital.

**NOTA 08**

As Obrigações Sociais e Trabalhistas estão representadas, principalmente, por valores de competência dezembro.

CONTA	R\$
<b>Obrigações Sociais &amp; Trabalhistas</b>	<b>376.140,33</b>
FGTS a Recolher	40.399,09
Imposto Sindical a Recolher	1.260,68
INSS Ret. Sobre ST-PJ a Recolher	19.998,39
INSS sobre serv. De terceiros PF	90.965,75
INSS sobre salários	184.563,94
PIS sobre Folha -COD. 8301	5.010,54
IRRF s/ salário - COD. 0561	33.941,94
<b>Salário Indeniz. E Honorários a pagar</b>	<b>442.037,82</b>
Salários a pagar	437.857,63
Indenizações/Rescisórias a pagar	2.660,19
Sal. Estagiários a pagar	1.520,00
<b>TOTAL</b>	<b>818.178,15</b>

**NOTA 09**

As Outras Contas a Pagar são representadas, principalmente, por valores de prestação de serviço de competência dezembro, como segue:

CONTA	R\$
<b>Outras contas a pagar</b>	<b>726.101,25</b>
Outras contas a pagar	15.497,63
Contas Serviços diversos PJ- a pagar	18.800,00
Util. Publica a Pagar (Telefone)	-
Util. Publica a Pagar (Energia Elétrica)	-
Serv. Médicos PF a pagar	216.899,07
Serv. Médicos PJ a pagar	474.904,55

**NOTA 10**

Os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais de conformidade com o Contrato de Gestão, demonstrados pelas suas Despesas e Investimentos Patrimoniais.

**NOTA 11**

O Superávit do Exercício será destinado integralmente, para o pleno desenvolvimento das atividades do Hospital Regional Público do Araguaia, para atender dispositivos legais vigentes e o Princípio da Continuidade da Entidade.

**PARECER DOS AUDITORES INDEPENDENTES**

Aos

Administradores e Diretores do

**INSTITUTO DE SAÚDE SANTA MARIA - IDESMA**

Redenção - PA

1 - Examinamos os Balanços Patrimoniais do **INSTITUTO DE SAÚDE SANTA MARIA - IDESMA**, levantado em 31 de dezembro de 2007 e 2006 e as respectivas Demonstrações de Resultados, das Mutações do Patrimônio Líquido, das Origens e Aplicações de Recursos, da Demonstração do Fluxo de Caixa e suas Notas Explicativas correspondentes aos exercício findos naquelas datas, elaboradas sob a responsabilidade de sua administração. Nossa responsabilidade é de expressar uma opinião sobre essas demonstrações financeiras.

2 - Nossos exames foram conduzidos de acordo com as normas de auditoria normalmente aplicadas no Brasil e compreendeu: a) o planejamento dos trabalhos, considerando a relevância dos saldos, o volume de transações e os sistemas contábeis e de controles internos; b) a constatação com base em testes das evidências e dos registros que suportam os valores e as informações contábeis divulgados; e c) a avaliação das práticas e das estimativas contábeis mais representativas adotadas pela administração do **IDESMA**, bem como da apresentação das demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

3 - Somos de parecer que as demonstrações financeiras referidas no primeiro parágrafo, representam, adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do **INSTITUTO DE SAÚDE SANTA MARIA - IDESMA**, em 31 de dezembro de 2007 e 2006, o resultado de suas operações, as mutações do seu patrimônio líquido, as origens e aplicações de seus recursos e de seu fluxo de Caixa, conjuntamente com as notas explicativas, correspondentes aos exercícios findos naquelas datas, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

4 - A informatização do sistema financeiro das Contas a Pagar está em fase de implantação, impedindo a identificação imediata dos valores em aberto.

5 - O controle patrimonial dos bens do ativo imobilizado, em virtude da implantação do sistema, ainda não esta individualizado. A conciliação do inventário físico/financeiro com os registros contábeis e a apuração dos valores reais depreciáveis poderá resultar em ajustes no Patrimônio do **IDESMA**.

6 - A Provisão de Férias não foi ajustada na data de 31.12.2007, estando à menor no passivo e a menos nas despesas em R\$ 18.654,08.

7 - A **SESPA** ainda não enviou ao **IDESMA** o Termo de Permissão de Uso dos bens móveis e imóveis de que trata o Contrato de Gestão nº 091/2006, para que seja feita devida Contabilização e controle em Contas de Compensação.

8 - As demonstrações financeiras de 2006 correspondem ao período de 19 a 31 de dezembro de 2006, quando foram iniciadas as atividades de implantação do **HOSPITAL REGIONAL PÚBLICO DO ARAGUAIA**.

Belém, 25 de março de 2008.

**R & M AUDITORES INDEPENDENTES E CONSULTORES S/S**  
**CRC-PA 292/O - AD CVM 8687**  
**CNAI 556**