

...continuação

**INSTITUTO NACIONAL DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL E HUMANO - INDSH****HOSPITAL JEAN BITAR**

CNPJ 23.453.830/0015-75

O resultado das operações é apurado pelo regime de competência, exceto quanto às receitas de doações e contribuições, reconhecidas quando efetivamente recebidas. **h) Reconhecimento de receitas:** As receitas com contrato de gestão são reconhecidas pelo regime de competência, de acordo com os requisitos da aplicação do CPC 47. Não foram identificadas mudanças significativas de práticas contábeis de reconhecimento de receitas com contratos de gestão pública. **i) Outros ativos e passivos circulantes e não circulantes:** Os valores do ativo circulante e realizável a longo prazo são demonstrados pelo seu valor de realização e atualizados até a data do balanço, quando aplicável. Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos doze meses. **j) Ajuste ao valor presente de ativos e passivos:** Nas demonstrações contábeis de 2018 não transacionou operação de longo prazo (ou relevantes de curto prazo) que se qualificassem a serem ajustadas, sendo que o efeito deste procedimento é avaliado periodicamente pela entidade. **l) Patrimônio líquido:** Composto pelo superávit/déficit obtido ao longo do período de existência da entidade, que não tem Capital Social, devido a sua natureza jurídica de entidade sem finalidade de lucro, conforme prevê o art. 44 e seguintes do Código Civil. **m) Demonstrações dos fluxos de caixa:** As demonstrações dos fluxos de caixa foram preparadas pelo método indireto e estão apresentadas de acordo com o CPC 03 (R2) - Demonstração dos Fluxos de Caixa. **3. Reapresentação de Saldos do Exercício de 2017:** A Administração da Entidade optou por reapresentar alguns saldos do exercício de 2017, em virtude de melhor apresentação, divulgação e comparabilidade das demonstrações contábeis, em conformidade com o pronunciamento contábil, CPC 23 - Políticas Contábeis, Mudança de Estimativas e Retificação de Erro.

**7. Imobilizado e Intangível:**

	Imobilizado contrato de Gestão com recursos investimento								Total
	Médicos e Cirúrgicos Aparelhos 10%	Equip. In formática 20%	Instr. Cirúrgicos 10%	Maquinas e Equipmts. 10%	Móveis e Utensílios 10%	Equip. Hospitalares 10%	Construções em andamento	Benfeitorias 10%	
<b>Em 31/12/2017</b>									
<b>Saldo Inicial</b>	<b>291.990</b>	<b>71.904</b>	<b>52.805</b>	<b>5.421</b>	<b>39.540</b>	-	-	-	<b>461.660</b>
Adições	35.800	10.474	-	52.006	29.505	-	-	214.250	<b>342.035</b>
Depreciação	(30.399)	(16.381)	(5.413)	(3.055)	(4.805)	-	-	(10.712)	<b>(70.765)</b>
<b>Saldo Final</b>	<b>297.391</b>	<b>65.997</b>	<b>47.392</b>	<b>54.372</b>	<b>64.240</b>	-	-	<b>203.538</b>	<b>732.930</b>
<b>Em 31/12/2018</b>									
<b>Custo</b>	<b>297.391</b>	<b>65.997</b>	<b>47.392</b>	<b>54.372</b>	<b>64.240</b>	-	-	<b>203.538</b>	<b>732.930</b>
Adições	160.011	34.856	13.500	177.040	60.492	32.436	637.987	97.879	<b>1.214.201</b>
Depreciação	(41.679)	(17.496)	(6.435)	(16.335)	(7.314)	(2.283)	-	(21.424)	<b>(112.966)</b>
<b>Saldo Final</b>	<b>415.723</b>	<b>83.357</b>	<b>54.457</b>	<b>215.077</b>	<b>117.418</b>	<b>30.153</b>	<b>637.987</b>	<b>279.993</b>	<b>1.834.165</b>

	Equipamento Informática 20%	Obras em Andamento 10%	Direito de Uso 10%	Total
	<b>Saldo inicial</b>	<b>17.445</b>	<b>107.125</b>	<b>361.086</b>
Adições	-	107.125	-	<b>107.125</b>
Baixas	-	(214.250)	-	<b>(214.250)</b>
Depreciação	(4.003)	-	(82.681)	<b>(86.684)</b>
<b>Em 31/12/2017</b>	<b>13.442</b>	-	<b>278.405</b>	<b>291.847</b>
Adições	-	-	-	-
Depreciação	(4.003)	-	(82.681)	<b>(86.684)</b>
<b>Em 31/12/2018</b>	<b>9.439</b>	-	<b>195.724</b>	<b>205.163</b>

**8. Partes Relacionadas:**

O montante a receber de R\$ 66.155 (25.734 em 2017), refere-se a recursos a receber de hospitais relacionados sob a mesma gestão, por serviços laboratoriais prestados. O saldo a pagar de R\$ 198.053 (R\$ 184.623) refere-se aos serviços da gestão a pagar.

**9. Fornecedores:**

	2018	2017
Materiais e medicamentos	540.347	491.382
Serviços pessoa Jurídica	321.709	600.011
Serviços médicos	722.245	1.524.762
Diversos	14.083	13.912
	<b>1.598.385</b>	<b>2.630.067</b>

**10. Obrigações Trabalhistas:**

	2018	2017
Obrigações trabalhistas	709.878	604.145
Provisão férias	969.534	794.196
Provisões FGTS s/férias	77.317	63.518
	<b>1.756.729</b>	<b>1.461.859</b>

**11. Obrigações Sociais:**

	2018	2017
INSS a recolher	78.318	62.648
FGTS a recolher	105.686	89.999
IRRF s/ folha a recolher	70.035	55.471
Contribuição Sindical a recolher	6.514	2.944
	<b>260.553</b>	<b>211.062</b>

**12. Receitas Diferidas:** Em 2018, foi recebido R\$685.664 como verba para investimento, utilizado no exercício de 2018 o montante de R\$ 1.214.201, sendo adquirido com a verba residual de 2017. O montante demonstrado no grupo de receita diferida em 31/12/2018, refere-se à entrada do imobilizado com o contrato de gestão no hospital, contabilizando a depreciação mensal dos bens na conta receita diferida no passivo conforme abaixo:

	2018	2017
Imobilizado - Contrato de Gestão	2.033.704	819.502
<b>Total investido em ativo</b>	<b>2.033.704</b>	<b>819.502</b>
(-) Depreciação/Amortização Acumulada	(199.539)	(86.572)
	<b>1.834.165</b>	<b>732.930</b>

**13. Provisões para Contingências e Depósitos Judiciais:** A Entidade é parte em ações judiciais, decorrentes do curso normal das operações, envolvendo questões trabalhistas. A Administração julga não ser necessário a provisão para demandas judiciais. Os processos classificados como de probabilidade de perda possível, pela Administração, amparada por seus assessores jurídicos, não estão reconhecidos contabilmente e montam os seguintes valores:

	2018	2017
Trabalhista	78.484	72.471
	<b>78.484</b>	<b>72.471</b>

Em 2018, a Entidade possuía R\$ 9.350 em depósitos judiciais para discussão dos processos em andamento. **14. Patrimônio Social:** O Patrimônio Social é acrescido de excedentes de receitas sobre despesas (superávit), ou

Belém/PA, 19 de março de 2019  
Giovani Luís Padão Merenda - Diretor Executivo - CPF 539.924.660-00

	2018	2017
<b>4. Caixa e Equivalentes de Caixa:</b>		
Caixa	207	189
Banco conta movimento	337.639	113.209
Aplicações financeiras	2.539.086	834.378
	<b>2.876.932</b>	<b>947.776</b>

As aplicações em Certificados de Depósito Bancário foram feitas em instituições de primeira linha no Brasil, com remuneração baseada nas taxas do Certificado de Depósito Interbancário - CDI e não possuem vencimento pre-determinado, podendo ser resgatadas a qualquer momento pela Entidade, garantindo liquidez imediata. Os rendimentos estão atualizados pelo valor incorrido até a data do balanço. **5. Contas Receber:** Referem-se a contas a receber de contrato de gestão com Secretaria de Saúde do Estado do Pará, vigente até 09/03/2020 e podendo ser prorrogado até 09/03/2021.

	2018	2017
Contrato 002/2016 - SESP	3.250.000	5.600.000
<b>Total circulante</b>	<b>3.250.000</b>	<b>5.600.000</b>
<b>6. Estoques:</b>		
Drogas e Medicamentos	281.135	216.660
Diets Enterais e Parenterais	23.626	29.422
Fios Cirúrgicos	32.844	52.629
Filmes e Químicos	1.067	1.635
Materiais de uso do paciente	223.216	218.111
Produtos de Limpeza	28.194	26.254
Materiais de Laboratório	127.963	-
Demais materiais	154.694	199.495
	<b>872.739</b>	<b>744.206</b>

Não há itens considerados obsoletos, ou de baixa rotatividade que justifique constituição de provisão para perdas.

deduzidos por insuficiências (déficit), dos resultados obtidos nos congressos, bem como na administração da sede da Entidade.

**15. Despesas Gerais e Administrativas:**

	2018	2017
Serviços de gestão	(1.843.882)	(1.855.760)
Energia elétrica	(764.609)	(645.987)
Aluguel de máquinas	(550.412)	(443.177)
Viagens e hospedagens	(114.479)	(148.253)
Outros	(331.969)	(294.895)
	<b>(3.605.351)</b>	<b>(3.388.072)</b>

**16. Renúncia Fiscal:** A Entidade aplica integralmente no país os recursos para manutenção dos seus objetivos institucionais e mantém escrituração regular de suas receitas e despesas, está imune do IR, da CS e dos impostos estaduais e municipais de acordo com os dispositivos da Constituição Federal do Brasil - CF e Código Tributário Nacional - CTN. Atendendo ao disposto no item 27 - (C) do ITG 2002 (R1) - Entidade sem Finalidade de Lucros,3 em que a renúncia fiscal relacionada com a atividade deve ser evidenciada nas demonstrações contábeis como se a obrigação devida fosse, está sendo apresentado o quadro de impostos incidentes sobre as operações. O valor da isenção do recolhimento da Contribuição Patronal sobre a folha de pagamento e serviços prestados por contribuintes individuais, devido ao INSS e o valor da COFINS estão demonstrados e contabilizado, como se devido fosse.

	2018	2017
Cota patronal	2.052.191	1.866.456
Terceiros	595.135	541.272
RAT/SAT	205.219	186.645
<b>Total INSS</b>	<b>2.852.545</b>	<b>2.594.373</b>
COFINS	1.123.808	993.890
<b>Total COFINS</b>	<b>1.123.808</b>	<b>993.890</b>

**17. Cobertura de Seguros:** Em 2018, a cobertura de seguros foi determinada e contratada em base técnica que a Administração estima suficiente para cobertura de eventuais perdas decorrentes de sinistros com bens e direitos. **18. Instrumentos Financeiros:** A Entidade participa de operações envolvendo instrumentos financeiros com o objetivo de financiar suas atividades ou aplicar seus recursos financeiros disponíveis. A Administração dessas operações é efetuada mediante definição de estratégias de operação e do estabelecimento de sistemas de controles. Opera com diversos instrumentos financeiros, incluindo aplicações financeiras, recebimento de entes públicos e contas a pagar a fornecedores. Os valores registrados no ativo e no passivo circulante têm liquidez imediata ou vencimento, em sua maioria, em prazos inferiores a três meses. Considerando o prazo e as características desses instrumentos, que são sistematicamente renegociados, os valores contábeis se aproximam dos valores justos.

	2018	2017
Aplicações financeiras	2.539.086	834.377
Contas a receber	3.250.000	5.600.000
<b>Total ativos financeiros</b>	<b>5.789.089</b>	<b>6.434.377</b>
Fornecedores	1.598.385	2.630.067
<b>Total passivos financeiros</b>	<b>1.598.385</b>	<b>2.630.067</b>

**19. Gestão de Riscos: Risco de liquidez:** As principais fontes de liquidez da Entidade derivam do saldo de caixa e aplicações financeiras, do fluxo de caixa gerado por suas operações tais como recebimento de repasses. A Administração da Entidade entende que tais fontes são adequadas para atender seus usos de fundos, o que inclui, mas se limita a capital de giro, pagamentos a fornecedores e prestadores de serviços. A abordagem na administração de liquidez é de garantir, o máximo possível, que sempre haja liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações quando do seu vencimento, em condições normais, sem causar perdas inaceitáveis ou com risco de imagem à Entidade.

Belém/PA, 19 de março de 2019  
Maira Cardoso da Silva Cravo - Contadora - CRC PA - 019966/O

continua...