

quer momento pela Entidade, garantindo liquidez imediata. Os rendimentos estão atualizados pelo valor incorrido até a data do balanço. A Administração entende que o montante de Caixa e equivalentes de Caixa é suficiente para o cumprimento de obrigações de curto prazo.

4. Contas Receber: Referem-se a contas a receber de contrato de ges-

5. Imobilizado

Contrato de Gestão	Ap.Med e cirurgia 10%	Benf. 10%	Eqptos. de informática 10%	Inst. 10%
Saldos em 31 de dezembro 2018				
Saldo inicial	-	-	-	-
Aquisição	122.736	1.211	15.475	27.072
Depreciação	(3.745)	(24)	(516)	(725)
Saldo final	118.991	1.187	14.959	26.347

6. Intangível

Contrato de Gestão	Direito de uso 20%	Software 20%	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2018			
Saldo inicial	-	-	-
Aquisição	66.435	550.718	617.153
Depreciação	(3.513)	(85.019)	(88.532)
Saldo final	62.922	465.699	528.621

7. Partes Relacionadas: O montante a receber de R\$ 650.000, refere-se a contas a receber com hospital relacionado sob a mesma gestão. O saldo a pagar de R\$ 180.243 refere-se a serviços laboratoriais prestados por hospitais relacionados sob a mesma gestão, bem como serviços da gestão.

8. Fornecedores

2018	
29.293	
336.445	
479.719	
10.290	
855.747	

9. Obrigações Trabalhistas

2018	
6.612	
309.721	
24.777	
341.110	
2018	
27.911	
37.025	
40.228	
105.164	

11. Receitas Diferidas: O Hospital recebeu, em 2018, o total de R\$ 6.538.768 como verba para investimento, utilizado no exercício de 2018 o montante de R\$ 5.069.996. O saldo demonstrado no grupo de receita diferida em 31/12/2018, refere-se à entrada recurso para imobilizado com o contrato de gestão no hospital, contabilizando a depreciação mensal dos bens na conta receita diferida no passivo conforme abaixo:

2018	
4.452.843	
617.153	
5.069.996	
(-) Depreciação/amortização acumulada	(422.229)
Total imobilizado/intangível líquido	4.647.767
(+) Saldo para investimento	1.891.001
Receita diferida	6.538.768

12. Patrimônio Social: O Patrimônio Social é acrescido de excedentes de receitas sobre despesas (superávit), ou deduzidos por insuficiências (déficit), dos resultados obtidos nos congressos, bem como na administração da sede da Entidade.

13. Receitas Operacionais

	Período de 08/03 a 31/12/2018
Receitas faturadas	19.104.649
Expectativa contratual de receitas	7.389.290
	26.493.939
(-) Glosa por implantação	(7.389.290)
	19.104.649

José Batista Luz Neto - CPF: 623.807.103-68 - Diretor Executivo

Relatório do Auditor Independente

A Diretoria do Instituto Nacional de Desenvolvimento Social e Humano - INDSH - Centro Integrado de Inclusão e Reabilitação - CIIR - Belém - PA. Examinamos as demonstrações contábeis do Instituto Nacional de Desenvolvimento Social e Humano - INDSH / Centro Integrado de Inclusão e Reabilitação (CIIR), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2018 e as respectivas demonstrações do superávit, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa, para o período de 10 meses findo nessa data, assim como das principais práticas contábeis e demais notas explicativas. Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do Instituto Nacional de Desenvolvimento Social e Humano - INDSH / Centro Integrado de Inclusão e Reabilitação (CIIR), em 31 de dezembro de 2018, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o período de 10 meses findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. **Base para opinião:** 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 intitulada "Responsabilidade 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, 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. **Principais assuntos de auditoria:** Principais assuntos de auditoria ("PAA") são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria do exercício corrente. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações contábeis como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações contábeis e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos. • **Provisão ou baixa para Créditos de liquidação duvidosa:** A estimativa de provisão para créditos de liquidação duvidosa e/ou reconhecimento da perda dos recebíveis com

tão com Secretaria de Saúde do Estado do Pará, vigente até 21/11/2022.

	2018					Total
Contrato 002/2017 - SESP						1.611.702
						1.611.702
	Maqs. e eqptos 10%	Mov. e Utensílios 10%	Mov. Utens Hosp 10%	Veículos 20%	Eqptos Pedag. 10%	Total
Saldos em 31 de dezembro 2018						
Saldo inicial	-	-	-	-	-	-
Aquisição	2.398.243	1.332.815	87.256	364.831	103.204	4.452.843
Depreciação	(162.167)	(96.813)	(2.543)	(60.035)	(7.129)	(333.697)
Saldo final	2.236.076	1.236.002	84.713	304.796	96.075	4.119.146

14. Despesas Gerais e Administrativas

2018	
1.147.180	
(331.951)	
(28.782)	
(26.720)	
(226.958)	
(313.002)	
(2.074.593)	

15. 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 imposto de renda, da contribuição social 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	
601.696	
174.491	
60.169	
836.356	
706.100	
1.542.456	

16. 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. **17. 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	
6.473.612	
1.611.702	
8.085.314	
855.747	
855.747	

18. 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.

Jairo Leite de Lima - Contador - CRC CT PA 012413/O-2

Sobre as Demonstrações Contábeis

baixa perspectiva de recebimento envolve alto nível de julgamento por parte da Administração. A determinação da provisão para créditos de liquidação duvidosa ou baixa de recebíveis envolve a avaliação de várias premissas e fatores internos e externos, incluindo os níveis incerteza de recebimento e renegociação com ente público. **Como o assunto foi conduzido em nossa auditoria:** Nossos procedimentos de auditoria, incluíram, entre outros: (i) Análise das políticas de cobrança, renegociação e discussão junto ao ente público; (ii) entendimento sobre os controles gerenciais em validação aos descontos promovidos pelo ente público, bem como a avaliação do cumprimento de métricas contratuais e (iii) Análise sobre a perspectiva da Administração sobre o recebimento dos valores contratuais. Concluímos pela adequação dos critérios e premissas adotados pela Administração para a determinação do contas a receber realizável. **Enfases:** Nossa opinião não está ressaltada em função dos seguintes assuntos: i) Conforme descrito na nota explicativa 2.4(c), chamamos a atenção ao fato de que o imobilizado utilizado nas operações da Entidade, será integralmente revertido ao poder concedente (Estado do Pará), quanto do término do contrato de gestão. Desta forma a Administração da Entidade não adota as determinações do Pronunciamento Técnico do Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC nº 27 - Ativo Imobilizado, não procedendo com a revisão da vida útil dos bens que compõem o ativo imobilizado, aplicando as taxas usuais, aceitas fiscalmente, para determinação da depreciação e amortização dos itens imobilizados e intangíveis. ii) A Entidade mantém transações relevantes com partes relacionadas, sendo os Hospitais sob gestão comum. Tais operações poderiam trazer efeitos diferentes no balanço patrimonial e resultado da Entidade, caso fossem realizadas em condições de mercado ou com outras partes. iii) Conforme demonstrado na nota explicativa 14, a Entidade reconheceu na demonstração de resultados, em 2018, a previsão de receitas relativas a expectativa de repasses do contrato gestão. Em contrapartida, registrou a correspondente baixa no montante de R\$ 7.389.290, relativa a glosa de recebimentos, em virtude do processo de implantação operacional. Desta forma chamamos a atenção sobre efeito nulo no contas a receber e superávit do exercício. **Responsabilidades da Administração e da**