2.7 IMOBILIZADO Data da Emiossão: 05/10/2021 Exercício: 2020 INSTITUTO NACIONAL DE PESQUISA E GESTÃO EM SAÚDE - INSAUDE ATIVO Os ítens do imobilizado são demonstrados ao custo histórico de aquisição **ESPECIFICAÇÃO** EXERCÍCIO ATUAL PROJETO UPA JURUNAS menos o valor da depreciação e de qualquer perda não recuperável ATIVO CIRCULANTE DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA CONTAS A RECEBER E OUTROS RECEBÍVEIS 606.895 acumulada. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuível BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 3.084.143 necessários para preparar o ativo para o uso pretendido pela administração TOTAL DO ATIVO 3.691.038 Materiais de Limpeza 145.920 A depreciação de outros ativos é calculada com base no método linear para PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO Material de Escritório 24.869 alocação de custos, menos o valor residual durante a vida útil, que é CIRCULANTE 761,273 Imobilizado de Valor Diminuto 16.258 estimada como segue: FORNECEDORES 12.337 A unidade não apresenta movimento de imobilizados 811.610 Combustível e Lubrificantes SALÁRIOS E ENCARGOS SOCIAIS 30.551 Outros Custos 444.863 Os valores residuais, a vida útil e os métodos de depreciação dos ativos são OBRIGAÇÕES FISCAIS revisados e ajustados, se necessário, quando existir uma indicação de OUTROS PASSIVOS 160 1.603.551 Total 11.622.981 mudança significativa desde a última data de balanço. PATROMÔNIO LÍQUIDO O valor contábil de um ativo é imediatamente baixado para seu valor $\underline{\text{2.087.445}} \text{ Despesas Financeiras}$ SUPERAVIT DO EXERCÍCIO recuperável se o valor contábil do ativo for maior que seu valor recuperável 3.691.038 Juros e Correção Monetária Tarifas Bancárias -13 estimado. TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO $^{-8.003}$ Os ganhos e as perdas em alienação são determinados pela comparação do 13.710.972 IOF Receita Líquida dos Serviços Prestados -590 valor de venda com o valor contábil e são reconhecidos em Custos dos Serviços Prestados (11.622.981) IRRF Sobre Aplicações Financeiras -384 ''outras receitas (despesas), líquidas" na demonstração do resultado. 2.087.991 Receitas Financeiras Resultado Bruto -8.990 8 PROVISÕES PARA PERDAS POR IMPAIRMENT EM ATIVOS NÃO Desnesas Financeiras Juros Aplicações Financeiras 2.458 FINANCEIROS Receitas Financeiras 8.443 Outras Receitas - Art. 480 CLT 4.621 O imobilizado e outros ativos não circulantes, são revistos anualmente para (546) Descontos Obtidos 1.365 se identificar evidências de perdas não recuperáveis, ou ainda, sempre que Superavit do Exercício 2.087,445 8.443 eventos ou alterações nas circustâncias indicarem indícios de perda do -546 valor recuperável (impairment). Demonstração do Resultado Patrimônio Superavit 2.9 FORNECEDORES Institucional dos Exercícios Contribuição Para Financiamento da Seguridade Social (COFINS) 411.582 As contas a pagar aos fornecedores são inicialmente reconhecidas pelo Total Em 31 de Dezembro de 2019 Contribuição Patronal ao INSS 660.504 valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com 2.087.445 2.087.445 Superavit dos Exercícios Imposto de Serviço de Qualquer Natureza (ISSQN) 274.388 o uso do método de taxa de juros efetiva quando aplicável. 2.087.445 Em 31 de Dezembro de 2020 23.759 **2.10 PROVISÕES** Programa de Integração Social (PIS) Fluxos de Caixas das Atividades de Operacionais 1.370.234 As provisões são reconhecidas quando: (I) a instituição tem uma obrigação 2.087.445 1 INFORMAÇÕES GERAIS Superavit do Execício presente ou não formalizada como resultado de eventos passados; (II) é a) OBJETIVOS SOCIAIS Variações nos Ativos e Passivos provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a (3.084.143) O Instituto Nacional de Pesquisa e Gestão Em Saúde - INSAÚDE (Instituição/Entidade) é uma Contas de Receber obrigação; e (III) o valor possa ser estimado com segurança. Fornecedores 761.273 Associação Cívil de direito privado, sem fins lucrativos, filantrópico, de assistência á saúde, As provisões são mensuradas pelo valor presente dos gastos que devem Obrigações Sociais e Trabalhistas 811.610 educação e social. E tem por finalidade prestar assistência a saúde em todos os seus níveis; ser necessários para liquidar a obrigação, com o uso de uma taxa antes Obrigações Fiscais 30.551 desenvolver, manter, incrementar e gerir atividades e projetos mas áreas da assistência social, do imposto que reflita as avaliações atuais do mercado para o valor do Outros Passivos 160 saúde e educação, a quantos busquem seus serviços. dinheiro no tempo e para os riscos específicos da obrigação. O aumento Caixa Líquido Gerado nas Atividades de Operacionais 606.895 b) ATIVIDADES OPERACIONAIS da obrigação em decorrência da passagem é reconhecido como Aumento Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa 606.895 A Înstituição atua na área de sáude como gestora de hospitais, unidade de pronto atendimento '' despesas financeiras''. Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício 606895 para urgência, emergência, assim como no exercício de 2020 e 2019, também atuou em atividade 2.11 PATRIMÔNIO SOCIAL meio, no contrato de gestão com o Governo do Estado da Paraíba, prestando serviços nas áreas Composto pelos resultados obtidos ao longo do período de existência da DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS de manutenção, segurança, limpeza, recepção e outros setores da área administrativa e de apoio. entidade, não havendo capital social, devido a sua natureza jurídica de Ativos Financeiros Mensurados pelo Custo 2 RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS associação, conforme o Art. 44 e seguintes do código civil. Amortizado menos provisão para perdas 606.895 As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações financeiras estão 2.12 RECEITAS E DESPESAS Caixa e Equivalentes de Caixa 3.084.143 definidas abaixo, essas políticas foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados, O resultado das operações é apurado pelo regime de competência de Contas a Receber 3.691.038 salvo quando indicado de outra forma. exercício, tendo seu valor apurado, incorporado ao patrimônio social. Passivos Financeiros mensurados pelo custo 2.1 BASE DE PREPARAÇÃO E APRESENTAÇÃO (a) Receita de Subvensão Custeio Amortizado As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as As receitas auferidas por subvensões correspondem à cobertura dos Fornecedores 761.273 práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC - TG 1000) gastos de custeio dos respectivos objetos contratados, e são reconhecidas 811.610 e interpretação técnica para atividades sem finalidade de lucros ITG - 2002 - R1, publicada em no resultado do exercício proporcionalmente aos gastos incorridos de Salários e Encargos Sociais Obrigações Fiscais 30.551 02 de Setembro de 2015, que estabelecem critérios e procedimentos específicos de avaliação, acordo com cada contrato. Outros Passivos 160 de registros dos componentes e variações patrimoniais e de estruturação das demonstrações (b) Custos e Despesas 1.603.593 contábeis, e as informações mínimas a serem divulgadas em nota explicativa das entidades sem OS custos e despesas incorridos correspondem basicamente às despesas Caixa e Equivalente de Caixa 4.500 finalidade de lucros. Elas foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor com pessoal, o consumo de materiais e medicamentos hospitalares, Fluxo Fixo Banco Conta Movimento - ajustadas para refletir remensurações do valor justo quando aplicável. serviços médicos necessários ao funcionamento da unidade hospitalar e 602.395 A preparação das demonstrações financeiras em conformidade com a NBC TG - 1000 - R1, requer dos contratos de gestão, serviços de terceiros relacionados direta ou Aplicação Financeira de Curto Prazo 606.895 o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da indiretamente ao funcionamento das operações hospitalares, contratos de administração da Instituição no processo de aplicação das políticas contábeis, as áreas que gestão e despesas administrativas, reconhecidos por competência. Contas a Receber e Outros Recebíveis 3.084.143 requerem maior nível de julgamento e possuem maior complexidade, bem como aquelas cujas 2.13 OUTROS ATIVOS E PASSIVOS CIRCULANTES E Contrato Jurunas 3.084.143 premissas e estimativas são significativas para as demonstrações financeiras, estão divulgadas NÃO CIRCULANTES Fornecedores 187.223 na nota 3. A Insaúde mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos Os outros ativos estão demonstrados pelos valores de custo ou de realização Fornecedores 445.350 administrativos por meio de processo eletrônico, considerando os aspectos de controle incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias Provisão de Servicos Médicos 128.700 necessários à evidenciação e arquivo. auferidos. Os outros passivos estão demonstrados pelos valores conhecidos Provisão de Servicos Diversos 761.273 REGIME CONTÁBIL ou calculáveis, incluindo, quando aplicável, os rendimentos, encargos e as As transações são efetuadas de acordo com os princípios de contabilidade, obedecendo ao regime variações monetárias correspondentes. Salários e Encargos Sociais de competência. **DEMAIS RECEITAS E DESPESAS / CUSTOS** Salários e Ordenados a Pagar 250.053 2.3 moeda funcional e moeda de apresentação As demais receitas e despesas / custos são reconhecidas no resultado de 24.334 Os ítens incluídos nas demonstrações financeiras são mensurados de Previdência Social a Recolher acordo com o regime contábil de competência de exercícios. 30.256 acordo com a moeda do principal ambiente econômico no qual a Fundo de Garantia a Recolher 3 ESTIMATIVAS E JULGAMENTOS CONTÁBEIS CREÍTICOS Provisão de Férias e Encargos 236.729 instituição atua ("moeda funcional"), as demonstrações financeiras estão A instituição faz estimativa e estabelece premissas com relação ao futuro, Provisão de Aviso Prévio Indenizado 200.886 baseada na experiência histórica e em outros fatores, incluindo apresentadas em reais, que é a moeda funcional da instituição e, também, 69.352 a sua moeda de apresentação. Provisão de Multa de FGTS expectativas de eventos futuros. Por definicão, as estimativas contábeis Pensão Alimentícia a Pagar 2.4 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA resultantes raramente serão iguais aos respectivos resultados reais. As 811.610 Incluem valores em caixa, contas bancárias e investimentos de curto prazo principais estimativas relacionadas às demonstrações contábeis da Adiantamento de Contrato de Gestão instituição são revizadas anualmente e refere - se à provisões diversas, com liquidez imediata e vencimento igual ou inferior a 90 (noventa) dias e Recursos de Terceiros 12.504.753 com insignificante risco de variação no valor de mercado, sendo estimativas referentes seleção de vidas úteis do ativo imobilizado. Receita Com Subvenções - Custeio 1.206.219 demonstrados pelo custo acrescidos de juros auferidos. 4 INSTRUMENTOS FINANCEIROS Receitas Com Subvenções - Específicas 13.710.972 2.5 INSTRUMENTOS FINANCEIROS BÁSICOS Ativos Financeiros Mensurados pelo Custo amortizado menos provisão para 2.310.862 São reconhecidos inicialmente na data de negociação quando a instituição se torna uma parte das perdas Custos 2020 2019 Salários e Agregados .31v.002 disposições contratuais do instrumento. São reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido Caixa e Equivalentes de Caixa 3.749 de quaisquer custo de transações atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, esses instrumentos Contas a Receber 174.586 financeiros são medidos pelo custo amortizado. A instituição tem os seguintes instrumentos 606.895 Férias 3.084.143 Fundo de Garantia 3.691.038 Provisões Trabalhistas Passivos Financeiros Mensurados pelo Custo Amortizado financeiros básicos: "Caixa e Equivalentes de Caixa", "Contas a Receber e Outro Contábeis", Vale Transporte 55,558 Fornecedores 761.273 "Fornecedores", "Salários e Encargos Sociais", "Obrigações Fisciais" e "Outros Passivos". Serviços Pessoa Física 3.630 2.6 CONTAS A RECEBER 4.927.573 Salário e Encargos Sociais 811.610 Servicos Pessoa Jurídica 174.685 As contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber de Obrigações Fiscais 30.551 Locações Diversas 234541 clientes pela prestação de serviços no curso normal das atividades da Outros Passivos 160 Manutenção e Conservação 2.411.945 entidade. São registradas pelo valor faturado, obedecendo ao regime Materiais e Medicamentos 1.603.593 contábil da competência.