

**Demonstrações contábeis em
31 de dezembro de 2020 e 2019**

Conteúdo

Balanço patrimonial

Demonstração do resultado e do resultado Abrangente

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Demonstração dos fluxos de caixa

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

INSTITUTO BRASILEIRO DE GESTÃO HOSPITALAR – IBGH Gestora do – HMAP
CNPJ: 18.972.378/0009-70
Balço Patrimonial
Em 31 de Dezembro de 2020 e 2019 (Em reais)

	Nota Explicativa	2020	2019
ATIVO			
CIRCULANTE			
		44.847.901,83	9.824.853,77
Caixa e equivalentes de caixa	4	161.834,19	2.415.768,43
Crédito de Subvenção	5	41.470.796,80	6.437.844,08
Adiantamentos	6	205.945,37	-
Estoque	7	3.008.250,42	950.939,03
Despesas pagas antecipadamente	8	-	2.071,32
Outros créditos	9	1.075,05	18.230,91
NÃO CIRCULANTE			
		-	-
TOTAL DO ATIVO		44.847.901,83	9.824.853,77
ATIVO COMPENSADO			
		295.574.189,27	392.758.046,91
Contrato de Gestão nº 1095/2018/SMS - Aparecida de Goiânia	5	271.096.875,17	370.313.990,92
Bens em Comodato Cedidos	10.a	20.338.673,14	20.338.673,14
Bens Adquiridos Cont. Gestão	10.b	3.097.853,06	1.326.474,95
Bens em Comodato outras Empresas	10.a	1.040.787,90	778.907,90
TOTAL DO ATIVO E ATIVO COMPENSADO		340.422.091,10	402.582.900,68
PASSIVO			
CIRCULANTE			
		43.617.581,08	9.824.853,77
Fornecedores	11	27.225.730,50	5.531.073,70
Obrigações tributárias	12	7.847.723,41	529.192,49
Obrigações trabalhistas e previdenciárias	13	5.484.593,97	1.516.931,64
Outras obrigações	14	1.466.901,37	887.935,88
Provisões trabalhistas e encargos	15	1.592.631,83	1.359.720,06
NÃO CIRCULANTE			
		1.230.320,75	-
Obrigações com pessoas ligadas L.P.	16.a	91.872,72	-
Obrigações sociais e tributárias L.P.	16.b	347.666,31	-
Provisão de Reserva Técnica LP	16.c	790.781,72	-
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Déficit do período		-	-
TOTAL DO PASSIVO		44.847.901,83	9.824.853,77
PASSIVO COMPENSADO			
		295.574.189,27	392.758.046,91
Contrato de Gestão nº 1095/2018/SMS - Aparecida de Goiânia	5	271.096.875,17	370.313.990,92
Bens em Comodato Cedidos	10.a	20.338.673,14	20.338.673,14
Bens Adquiridos Cont. Gestão	10.b	3.097.853,06	1.326.474,95
Bens em Comodato outras Empresas	10.a	1.040.787,90	778.907,90
TOTAL DO PASSIVO PATRIMÔNIO LÍQUIDO E PASSIVO COMPENSADO		340.422.091,10	402.582.900,68

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

ELIUDE BENTO DA SILVA
PRESIDENTE
CPF: 278.861.741-00

TAXS CONTABILIDADE
C.R.C. GO-001863/O-3
CNPJ: 21.126.863/0001-80
EZIO DONIZETH LOPES
Contador Responsável Técnico
C.R.C. GO-010049/O-2

INSTITUTO BRASILEIRO DE GESTÃO HOSPITALAR – IBGH Gestora do - HMAP
CNPJ: 18.972.378/0009-70

Demonstração do Resultado do Período

Em 31 de Dezembro de 2020 e 2019
(Em reais)

	Nota Explicativa	2020	2019
RECEITAS OPERACIONAIS			
Com Restrição	17	143.769.294,74	54.101.306,00
Programa atividade de saúde		143.563.894,94	53.962.400,19
Outras receitas - Atividade de saúde		205.399,80	138.905,81
CUSTOS COM PROGRAMAS			
Com Restrição			
Programa atividade de saúde	18	(129.578.814,66)	(52.298.765,56)
Custo com Pessoal Próprio	18.a	(19.304.506,48)	(12.403.284,52)
Custo de Provisões trabalhistas	18.b	(3.506.629,33)	(2.370.918,22)
Custo operacional	18.c	(104.996.300,74)	(36.210.327,87)
Custo na aquisição de bens	18.d	(1.771.378,11)	(1.314.234,95)
SUPERÁVIT BRUTO		14.190.480,08	1.802.540,44
DESPESAS OPERACIONAIS			
Com Restrição			
Despesas administrativas - Atividades de saúde	19	(12.555.022,10)	(1.872.369,36)
Despesa com Pessoal Próprio	19.a	(1.166.798,53)	(769.631,85)
Despesa de Provisões Trabalhistas	19.b	(199.016,67)	(121.944,43)
Administrativas	19.c	(4.038.958,37)	(913.432,36)
Serviços contratados	19.d	(7.148.914,08)	(66.870,00)
Tributárias	19.e	(1.334,45)	(490,72)
RESULTADO ANTES DAS REC.E DESP. FINANC.		1.635.457,98	(69.828,92)
RESULTADO FINANCEIRO - Atividades de saúde	20		
Com Restrição		(1.635.457,98)	69.828,92
Receitas Financeiras		57.929,11	127.193,77
Despesas Financeiras		(1.693.387,09)	(57.364,85)
SUPERÁVIT / DÉFICIT DO PERÍODO		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

A demonstração de resultado abrangente não foi apresentada, pois não há operações registradas sobre esse conceito, ou seja, o resultado do exercício é igual ao resultado abrangente.

ELIUDE BENTO DA SILVA
PRESIDENTE
CPF: 278.861.741-00

TAXS CONTABILIDADE
C.R.C. GO-001863/O-3
CNPJ: 21.126.863/0001-80
EZIO DONIZETH LOPES
Contador Responsável Técnico
C.R.C. GO-010049/O-2

INSTITUTO BRASILEIRO DE GESTÃO HOSPITALAR – IBGH Gestora do - HMAP
CNPJ: 18.972.378/0009-70

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Em 31 de Dezembro de 2020 e 2019
(Em reais)

EVENTOS	Patrimônio Social	Outras Reservas	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Outros Resultados Abrangentes	Superávit / Déficit	Total do Patrimônio Líquido
Saldo em 31 de dezembro de 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ajustes do exercício anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Movimentação do Período	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit / Déficit do Período	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos de Superávit com Restrição	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratos de Gestão e Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo em 31 de dezembro de 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ajustes do exercício anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Movimentação do Período	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit / Déficit do Período	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos de Superávit com Restrição	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratos de Gestão e Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo em 31 de dezembro de 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

ELIUDE BENTO DA SILVA
PRESIDENTE
CPF: 278.861.741-00

TAXS CONTABILIDADE
C.R.C. GO-001863/O-3
CNPJ: 21.126.863/0001-80
EZIO DONIZETH LOPES
Contador Responsável Técnico
C.R.C. GO-010049/O-2

INSTITUTO BRASILEIRO DE GESTÃO HOSPITALAR – IBGH Gestora do – HMAP
CNPJ: 18.972.378/0009-70

Demonstração dos Fluxos de Caixa método indireto-DFC

Em 31 de Dezembro de 2020 e 2019
(Em reais)

	2020	2019
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais - Método Indireto		
Superávit (Déficit) do Período	0,00	0,00
Ajustes por:		
(+) Depreciação	0,00	0,00
(+) Provisões	0,00	0,00
Aumento (Diminuição) nos Ativos		
Contas a receber	(35.032.952,72)	(6.437.844,08)
Outros créditos	17.155,86	(18.230,91)
Estoques	(2.057.311,39)	(950.939,03)
Despesas pagas antecipadamente	2.071,32	(2.071,32)
Adiantamentos	(205.945,37)	0,00
Aumento (Diminuição) nos Passivos		
Fornecedores	21.694.656,80	5.513.217,22
Obrigações trabalhistas e previdenciárias	3.967.662,33	1.512.512,46
Outras obrigações	670.838,21	887.935,88
Obrigações tributárias	7.666.197,23	529.192,49
Provisões trabalhistas e encargos	1.023.693,49	1.359.720,06
Subvenções Governamentais a Realizar	0,00	(847.698,31)
(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais	(2.253.934,24)	1.545.794,46
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento		
Aquisições de Bens e Direitos para o Ativo	0,00	0,00
(=) Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Investimento	0,00	0,00
(=) Aumento (Diminuição) de Caixa e Equivalentes de Caixa	(2.253.934,24)	1.545.794,46
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	2.415.768,43	869.973,97
Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período	161.834,19	2.415.768,43
(=) Aumento (Diminuição) de Caixa e Equivalentes de Caixa	(2.253.934,24)	1.545.794,46

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

ELIUDE BENTO DA SILVA
PRESIDENTE
CPF: 278.861.741-00

TAXS CONTABILIDADE
C.R.C. GO-001863/O-3
CNPJ: 21.126.863/0001-80
EZIO DONIZETH LOPES
Contador Responsável Técnico
C.R.C. GO-010049/O-2

INSTITUTO BRASILEIRO DE GESTÃO HOSPITALAR – IBGH Gestora do – HMAP
CNPJ: 18.972.378/0009-70

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais

Em 31 de Dezembro de 2020 e 2019
(Em reais)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

O Instituto Brasileiro de Gestão Hospitalar - IBGH é uma Associação Civil, de direito privado, sem fins lucrativos e econômicos, qualificada como Organização Social, fundada em 08 de setembro de 2013, com sede e foro em Goiânia, Goiás, tem por finalidade básica a promoção de ações de atenção à saúde, atuando como organização social, com compromisso de desenvolver projetos inclusivos de relevância, que privilegiem o ser humano, sua coparticipação, sua ética e dignidade, por meio de ações sociais, educacionais, tecnológicas e práticas de gestão, contribuindo com construção de uma sociedade justa, fraterna, participativa e solidária.

O Governo municipal da Cidade de Aparecida de Goiânia - GO, mais especificamente a SMS – Secretária Municipal de Saúde de Aparecida de Goiânia, com intuito de aperfeiçoar o atendimento prestado aos usuários do Sistema Único de Saúde (SUS) garantindo-os a qualidade na assistência em suas Unidades, aderiu ao modelo de parceria na Gestão da saúde, atribuindo esta função às Organizações Sociais – OS.

Com isso, o Instituto Brasileiro de Gestão Hospitalar - IBGH foi selecionado através de um processo de Chamamento Público e vinculado ao contrato de Gestão nº 1095/2018/SMS – Aparecida de Goiânia e seus respectivos termos aditivos, passou a gerir o Hospital Municipal de Aparecida de Goiânia - HMAP, localizado no município de Aparecida de Goiânia - Goiás. A Unidade oferece especialidades médicas nas áreas de Cardiologia, Clínica Médica, Ginecol., Obstetrícia, Ortopedia, Dermatologia, Psiquiatria, Pediatria, Infectologia, Cirurgia Geral, Endocrinologia, Geriatria e Neurologia, além de contar com profissionais técnicos como: Biomédico, Enfermeiro, Nutricionista, Assistente Social, Fisioterapeuta, Psicólogo.

2. BASE DE PREPARAÇÃO

2.1 DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE

As demonstrações financeiras individuais, cuja conclusão foi aprovada em Reunião da Diretoria, abrangem apenas as operações do Instituto Brasileiro de Gestão Hospitalar – IBGH, vinculadas ao contrato de gestão nº 1095/2018/SMS do Hospital Municipal de Aparecida de Goiânia e seus respectivos termos aditivos, foram elaboradas com base nas práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a Legislação Societária, os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), substanciadas, principalmente, no que tange à Interpretação Técnica ITG 2002 (R1), aplicáveis às Entidades sem finalidade de lucros, aprovada pela Resolução CFC 1.409/2012, na Norma Brasileira de Contabilidade TG 07 (R2) – Subvenção e Assistência Governamentais, aprovada pela Resolução CFC 1.305/2010, com exceção do reconhecimento da receita em detrimento do valor do custo da depreciação, no caso de aquisição de bens com recursos do contrato de gestão, por força do entendimento da ITG 1000, essência sobre a forma e Norma Brasileira de Contabilidade TG 1000 (R1) – Pequenas e Médias Empresas, aprovada pela Resolução CFC 1.255/2009, cujas sínteses estarão demonstradas a seguir:

2.2 BASE DE MENSURAÇÃO

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico, sendo que os ativos e passivos financeiros estão mensurados ao custo amortizado ou ao valor justo, nos casos aplicáveis.

2.3 MOEDA FUNCIONAL E MOEDA DE APRESENTAÇÃO

As demonstrações financeiras da entidade são mensuradas utilizando a moeda do principal ambiente econômico no qual a entidade atua (“moeda funcional”), que no caso do Instituto Brasileiro de Gestão Hospitalar - IBGH/HMAP é o Real (“BRL” ou “R\$”). Para fins de apresentação, estas demonstrações financeiras estão apresentadas em Reais.

2.4 USO DE ESTIMATIVAS E JULGAMENTOS

A elaboração das demonstrações financeiras requer que a Administração utilize de premissas e julgamentos na determinação do valor e registro de estimativas contábeis. Ativos e passivos significativos sujeitos a essas estimativas, incluem a definição da vida útil dos bens do ativo imobilizado, quando existentes, estoques e provisão para contingências. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, devido a possíveis imprecisões inerentes ao processo de sua determinação.

As estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

3. PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações financeiras estão definidas abaixo. Essas vêm sendo seguidas de modo consistente em todos os exercícios apresentados, exceto para a mudança de apresentação, conforme descrito nas Notas: “15 – PROVISÕES TRABALHISTA E ENCARGOS”, “16 – PROVISÕES TRABALHISTAS LONGO PRAZO”, “17 – RECEITAS OPERACIONAIS COM RESTRIÇÃO”, “18 - PROGRAMA ATIVIDADE DE SAÚDE”, “19 - DESPESAS ADMINISTRATIVAS - ATIVIDADES DE SAÚDE” e “20 – RESULTADO FINANCEIRO DA ATIVIDADE DE SAÚDE”.

3.1 INSTRUMENTOS FINANCEIROS

(a) Ativos financeiros não derivativos

O Instituto tem, como ativos financeiros não derivativos, caixa e equivalentes de caixa que são reconhecidos inicialmente na data em que foram originados.

Caixa e equivalentes de caixa estão representados por saldos de bancos e aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, com prazos de vencimentos inferiores a 90 dias, que são prontamente conversíveis em numerário.

O valor de recebíveis de contratos de gestão, são recursos com restrição em detrimento de cláusulas contratuais e refere-se a valores já aplicados às atividades sociais do Instituto (custos e/ou despesas - regime de competência), para os quais ainda não houve a contrapartida da subvenção, que devem ser realizadas nos primeiros meses de 2021, conforme previsto no Contrato de Gestão nº 1095/2018/SMS, assinado em 12 de dezembro de 2018 e seus respectivos termos aditivos. São considerados ativos financeiros classificados como recebíveis.

(b) Passivos financeiros não derivativos

Todos os passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data de negociação na qual o Instituto se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento. O Instituto baixa um passivo financeiro quando tem suas obrigações contratuais retiradas, canceladas ou vencidas.

Em 31 de dezembro de 2020, os passivos financeiros não derivativos do Instituto estavam representados basicamente por fornecedores de materiais e de serviços, reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis.

3.2 ATIVO IMOBILIZADO E INTANGÍVEL

(a) Reconhecimento e mensuração

Itens do imobilizado e do intangível, quando existentes, são mensurados pelo custo histórico de aquisição, deduzidos de depreciação ou amortização acumulada e perdas de redução ao valor recuperável (“*impairment*”) acumuladas, quando aplicável.

O Instituto Brasileiro de Gestão Hospitalar - IBGH, por meio do contrato de gestão nº 1095/2018/SMS e seus respectivos termos aditivos, administra o HMAP e todos os bens adquiridos com recursos do contrato. Pelo novo entendimento à regra contábil, esses bens deixaram de ser registrados no imobilizado e no intangível. O contrato de gestão define que tais bens são do Governo municipal de Aparecida de Goiânia e que ao final do contrato estes serão devolvidos a Secretaria Municipal de Saúde de Aparecida de Goiânia – SMS. Os bens adquiridos no decurso do exercício passaram a ser registrados em contas de controle “contas de compensação”. Estes bens, por sua vez, continuam, apenas, sendo registrados pelo custo histórico de aquisição.

(b) Depreciação/Amortização

As depreciações/amortização são calculadas pelo método linear às taxas que consideram o tempo de vida útil-econômica estimado dos bens. Contudo, a depreciação, cuja regra define que deve ser calculada pela estimativa de vida útil, deixou de ser aplicada aos bens adquiridos com recursos do contrato de gestão, em virtude de estes não serem de propriedade do Instituto Brasileiro de Gestão Hospitalar - IBGH, mas, sim, do Governo municipal de Aparecida de Goiânia.

3.3 REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL (“IMPAIRMENT”)

O valor contábil do ativo imobilizado é revisto a cada data de apresentação para apurar se há indicação de perda no valor recuperável. Caso ocorra tal indicação, então o valor recuperável do ativo é determinado. Contudo, em virtude do novo entendimento à regra contábil, os bens adquiridos com recursos do contrato de gestão 1095/2018/SMS e seus respectivos termos aditivos, deixaram de ser registrados no imobilizado e no intangível do Instituto, conforme informado no item 3.2 acima descrito.

Uma perda por redução ao valor recuperável é reconhecida no resultado caso o valor contábil do ativo exceda seu valor recuperável estimado. Para o exercício de 2020, não foram identificados indícios de perdas para os valores registrados no ativo imobilizado.

3.4 ESTOQUES

Os estoques são demonstrados ao custo ou ao valor líquido de realização, dos dois o menor. O custo é determinado pelo método de avaliação dos estoques, usando-se o custo médio de aquisição e, em geral, compreendem os insumos de utilização na operação do Instituto (materiais hospitalares, medicamentos, materiais de consumo etc.), sendo que os mesmos se apresentam livres de ônus ou gravames.

3.5 PROVISÕES

As provisões são reconhecidas apenas quando existe uma obrigação presente (legal ou implícita) resultante de evento passado, sendo provável que, para solução dessa obrigação, ocorra uma saída de recursos e o montante da obrigação possa ser razoavelmente estimado. As provisões são constituídas, revistas e ajustadas de modo a refletir a melhor estimativa nas datas das demonstrações. As provisões são mensuradas pelo valor presente dos gastos necessários para liquidar uma obrigação.

3.6 PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O Instituto reverte integralmente, na forma da legislação aplicável, seus recursos na manutenção de seus objetivos.

3.7 APURAÇÃO DO RESULTADO

As receitas e despesas são reconhecidas, mensalmente, respeitando os Princípios de Contabilidade, em especial os Princípios da Oportunidade e da Competência. No que se refere às subvenções para custeio e investimento, estas são apropriadas em conta do passivo, enquanto não atendidos os requisitos para reconhecimento em resultado.

3.8 TRIBUTAÇÃO

O Instituto é uma entidade sem fins lucrativos, isenta de recolhimento do imposto de renda e da contribuição social sobre o superávit, por isso nenhum imposto, sobre o superávit, foi provisionado no passivo, em face do benefício fiscal aqui descrito. A base de cálculo, para apuração do PIS, é o valor da folha de pagamento. O percentual aplicado para a apuração do PIS é de 1% sobre o valor da folha. O valor apurado é recolhido mensalmente.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Em 31 de dezembro de 2020, o total de caixa e equivalentes de caixa, com restrições, era composto da seguinte forma:

	2020	2019
Fundo Fixo	0,01	0,01
Aplicação financeira (a)	2.631,34	2.412.786,47
Banco Conta Movimento	159.202,84	2.981,95
	161.834,19	2.415.768,43

(a) as aplicações financeiras referem-se substancialmente as contas de cadernetas de poupança no banco Caixa Econômica remunerada a taxa de mercado. Esse saldo consiste em valor de liquidez imediata, com o propósito de honrar compromissos, no curto prazo, rapidamente conversíveis em dinheiro e sujeitos a um risco insignificante na mudança de valor.

Cada recurso recebido em razão do contrato de gestão é alocado em conta corrente que foram criadas especificamente para geri-lo e aplicá-lo devidamente. Entretanto, o IBGH é responsável pela aplicação destes recursos e todos eles estão sujeitos a restrições e/ou vinculação por parte do contratante.

5. CONTAS A RECEBER

Ano	Subvenção Recebida (+)	Rendiment o aplicação (+)	Custo Imob. Anterior (-)	Outras Receitas (+)	Reconh. Custo de Glosa e Ajustes (-)	Custos Realizados (-)	Saldo Sub. a Executar (Passivo) ou a Receber (Ativo)	Subvenção Prevista Anual	Saldo Acum. Sub. a Receber Conforme Cronograma Anual	Valor do Contrato/Aditiv o	Saldo Acumulado de Subvenção a Receber	Saldo Sub. Acumulada a Executar (Pos.) ou Déficit (Neg.)
2019	46.676.857,80	66.722,64	1.314.234,95	60.811,04	-	52.775.698,92	- 6.437.844,08	95.759.787,31	56.918.323,66	-	370.313.990,92	363.876.146,84
2020	108.443.619,55	23.080,45	1.771.378,11	240.248,46	-	141.968.523,07	- 41.470.796,80	113.691.726,32	62.166.430,43	9.226.503,80	271.096.875,17	229.626.078,37

A subvenção não deve ser reconhecida até que exista uma razoável segurança de que a Entidade cumprirá todas as condições estabelecidas e relacionadas à aplicação.

Atendido os critérios estabelecidos nas normas contábeis e no contrato de gestão, a subvenção, à medida da sua realização, foi reconhecida no resultado como receita. Durante o ano de 2020, a soma dos valores repassados pela SMS (Secretaria Municipal de Saúde – Aparecida de Goiânia), foi inferior as despesas. Desta forma, a Entidade registrou essas diferenças em subvenção a receber, no ativo circulante.

Conforme descrito na coluna “Saldo Sub. a Executar (Passivo) ou a Receber (Ativo)” no valor de R\$ 41.470 milhões, refere-se a valores já aplicados às atividades sociais do Instituto (custos e/ou despesas – regime de competência), para os quais ainda não houve a contrapartida da subvenção, que devem ser realizadas nos primeiros meses de 2021, conforme previsto no Contrato de Gestão nº 1095/2018/SMS e seus respectivos termos aditivos.

Conforme descrito na coluna “Saldo Sub. Acumulada a Executar (Pos.) ou Déficit (Neg.)” a Entidade possui o saldo de R\$ 229.626 milhões para o reconhecimento da receita, tendo como contrapartida os custo/despesas equivalentes, limitando-se ao valor do lastro contratual.

6. ADIANTAMENTOS

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Adiantamentos a fornecedores	196.402,31	-
Adiantamentos a empregados	9.543,06	-
	<u>205.945,37</u>	<u>-</u>

Refere-se ao saldo final dos pagamentos efetuados a colaboradores e fornecedores durante o exercício de 2020.

7. ESTOQUE

Em 31 de dezembro de 2020, os estoques estavam assim compostos e estão apresentados pelo valor de custo médio de aquisição. Nos valores abaixo, são considerados os estoques adquiridos com recursos do contrato de gestão realizado junto a SMS – Secretária Municipal de Saúde de Aparecida de Goiânia, nos processos de compra, deduzidos os já consumidos até 31/12/2020.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Medicamentos e insumos	3.008.250,42	950.939,03
	<u>3.008.250,42</u>	<u>950.939,03</u>

8. DESPESAS ANTECIPADAS

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Seguros a apropriar	-	2.071,32
	<u>-</u>	<u>2.071,32</u>

9. OUTROS CRÉDITOS

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Impostos a recuperar	1.075,05	18.230,91
	<u>1.075,05</u>	<u>18.230,91</u>

10. ATIVO/ PASSIVO COMPENSADO

Conforme Nota 3.2, os bens imobilizados são mantidos em grupos de Ativo Compensado e Passivo Compensado, pelo valor histórico, levando em consideração o novo entendimento contábil, aprovado pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, onde toda aquisição deve ser reconhecida em conta de resultado,

uma vez que o bem não pertence ao Gestor do HMAP, mas sim a SMS - Secretária Municipal de Saúde de Aparecida de Goiânia.

10.a BENS CEDIDOS EM COMODATO

Discriminação	2019	Movimentação	2020
	Custo	Cedidos	Custo
Maq. e Equip. em Geral	18.715.748,14	-	18.715.748,14
Móveis e Utensílios	1.622.925,00	-	1.622.925,00
Subtotal	20.338.673,14	-	20.338.673,14
Outros Bens em Comodato	778.907,90	261.880,00	1.040.787,90
Total	21.117.581,04	261.880,00	21.379.461,04

10.b BENS ADQUIRIDOS

Discriminação	2019	Movimentação	2020
	Custo	Aquisições	Custo
Benfeitorias em Imóv. de Terceiros	225.982,00		225.982,00
Computadores e Periféricos	3.178,84		3.178,84
Máquinas e Equipamentos e Geral	115.882,61		115.882,61
Móveis e Utensílios	981.431,50		981.431,50
Bens adquiridos em geral	-	1.771.378,11	1.771.378,11
Totais	1.326.474,95	1.771.378,11	3.097.853,06

11. FORNECEDORES

	2020	2019
Fornecedores de Materiais e Serviços	27.225.730,50	5.531.073,70
	27.225.730,50	5.531.073,70

Os fornecedores de materiais são decorrentes de aquisições, em sua grande maioria, de medicamentos, material médico hospitalar e outros insumos, necessários a atividade operacional da unidade.

Os fornecedores de serviços são decorrentes da contratação de prestadores de serviços externos para executar atividades operacionais e administrativas na gestão da unidade em atendimento ao contrato de gestão nº 1095/2018/SMS IBGH-HMAP e seus respectivos termos aditivos.

12. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

	2020	2019
INSS Retido a Recolher	3.710.823,24	59.951,30
PIS/COFINS e CSLL a Recolher	2.600.164,37	280.172,93
IRRF sob Fornecedores de Serviços	1.077.115,33	89.785,20
IRRF sob Folha a Recolher	251.886,34	55.743,13
ISS Retido a Recolher	112.533,84	43.539,93
Débitos Federais Parceladas	95.200,29	-
	7.847.723,41	529.192,49

13. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIARIAS

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
INSS a Recolher	4.080.361,95	437.197,09
Salários e Ordenados a Pagar	1.032.362,29	960.297,64
FGTS a Recolher	317.364,88	106.452,77
PIS sob Folha a Recolher	54.504,85	12.984,14
	<u>5.484.593,97</u>	<u>1.516.931,64</u>

14. OUTRAS OBRIGAÇÕES

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Energia Elétrica a Pagar	1.398.695,15	857.587,16
Água e Esgoto a Pagar	68.206,22	30.348,72
	<u>1.466.901,37</u>	<u>887.935,88</u>

15. PROVISÕES TRABALHISTAS E ENCARGOS

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Provisão de Férias e Encargos Sociais (a)	1.592.631,83	995.822,28
Provisões de Reservas Técnicas (b)	-	363.897,78
	<u>1.592.631,83</u>	<u>1.359.720,06</u>

- (a) Por exigência de normas contábeis aplicáveis ao Brasil e de legislação federal, é realizado a evidenciação dos valores para cobrir as provisões trabalhistas de férias e encargos dos colaboradores do Instituto, bem como os encargos que poderão incorrer ao término do contrato.
- (b) Para o exercício de 2020, houve mudança no critério de apresentação. O valor de R\$ 363.897,78 referente a "Provisões de Reservas Técnicas", apresentado no exercício de 2019 no Passivo Circulante, em 2020, devido a previsão de encerramento do Contrato de Gestão ser em dezembro de 2022, este saldo foi transferido para o Passivo Não Circulante, nota 16c.

16. PROVISÕES TRABALHISTAS LONGO PRAZO

Para o exercício de 2020, houve mudança no critério de apresentação. O valor de R\$ 363.897,78 referente a "Provisões de Reservas Técnicas", apresentado no exercício de 2019 no Passivo Circulante, em 2020, devido a previsão de encerramento do Contrato de Gestão ser em dezembro de 2022, este saldo foi transferido para o Passivo Não Circulante, inserido no valor total da Provisão de Reserva Técnica LP, nota 16.c.

16.a OBRIGAÇÕES COM PESSOAS LIGADAS

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Obrigações com Pessoas Ligadas	91.872,72	-
	<u>91.872,72</u>	<u>-</u>

16.b OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRIBUTÁRIAS

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Débitos Federais Parceladas	347.666,31	-
	<u>347.666,31</u>	<u>-</u>

16.c PROVISÕES TRABALHISTAS LONGO PRAZO

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Provisão de Reserva Técnica LP (a)	790.781,72	-

790.781,72

-

- a) Em atendimento ao contrato de gestão nº 1095/2018/SMS, em seus itens 6.6 e 6.8, foi realizado registro de provisão de reservas técnicas referente a 40% das multas de FGTS.

17. RECEITAS OPERACIONAIS COM RESTRIÇÃO

Para o exercício de 2020, houve mudança no critério de apresentação. O valor de R\$ 138.565,90 referente a "Recuperação de Despesas", apresentado no exercício de 2019 como "Receitas Financeiras", em 2020, está apresentado nesta Nota, inserido no valor total de Outras receitas – Atividade de saúde.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Atividades de saúde	143.563.894,94	53.962.400,19
Outras receitas - Atividade de saúde	205.399,80	138.905,81
	<u>143.769.294,74</u>	<u>54.101.306,00</u>

- (a) A receita de subvenção é realizada em razão da execução do contrato de gestão nº1095/2018/SMS, firmado com a SMS - Secretaria Municipal de Saúde de Aparecida de Goiânia, sendo, em 31 de dezembro de 2020, R\$ 143.769 milhões registrados como receita de subvenção para custeio, na área de saúde.

18. PROGRAMA ATIVIDADE DE SAÚDE

Para o exercício de 2020, houve mudança no critério de apresentação. O valor de R\$ 920.362,32 referente a "Serviços Prestados por Terceiros PF", apresentado no exercício de 2019 como "Custos Gerais C/ Atividades de Saúde", em 2020, está apresentado nesta Nota, inserido no valor total de Remunerações pessoal próprio. Após inserido esse valor, foi aplicado um percentual de 5,65% para fins de segregar o valor referente as despesas com pessoal próprio, que, em 2019, não foram segregadas.

18.a CUSTO COM PESSOAL PRÓPRIO

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Remunerações pessoal próprio	14.009.048,12	9.280.716,03
Encargos sociais	5.212.465,85	3.126.799,57
Benefícios sociais	82.992,51	- 4.231,08
	<u>19.304.506,48</u>	<u>12.403.284,52</u>

No ano calendário de 2020, foram gastos o montante de R\$ 19.304 milhões com custos com pessoal próprio com a finalidade de manter o atendimento de excelência aos usuários do Hospital Municipal de Aparecida de Goiânia – HMAP.

18.b PROVISÕES TRABALHISTAS

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Custos com Provisão 13º Salários e encargos	1.357.090,46	901.191,89
Custos com Provisão Férias e encargos	1.746.770,65	1.126.386,03
Custos com Provisão de Reservas Técnicas (i)	402.768,22	343.340,30
	<u>3.506.629,33</u>	<u>2.370.918,22</u>

- (i) Foi realizado registro de provisão de reservas técnicas, com a finalidade de atender o item 6.6 e 6.8 do contrato de gestão nº1095/2018/SMS, firmado com a SMS - Secretaria Municipal de Saúde de Aparecida de Goiânia.

18.c CUSTOS GERAIS C/ ATIVIDADE DE SAÚDE

	2020	2019
Serviços de vigilância	1.367.526,08	422.774,02
Energia, água e telefonia	2.790.938,70	1.047.423,05
Manutenção de instalações, equipamentos e veículos	-	821.448,10
Serviços de limpeza	10.919.579,88	3.563.522,34
Materiais consumidos	17.170.525,55	7.656.891,39
Locação de equipamentos	1.453.881,12	1.265.044,66
Serviços Médicos e Exames Laboratoriais	70.431.651,97	15.779.489,73
Outros serviços contratados	862.197,44	5.635.241,18
Outros custos operacionais	-	18.493,40
	104.996.300,74	36.210.327,87

No ano calendário de 2020, foram gastos o montante de R\$ 104.996 milhões, com custos para manter o atendimento de excelência aos usuários do Hospital Municipal de Aparecida de Goiânia – HMAP.

18.d. CUSTOS COM MATERIAIS

	2020	2019
Custo com Aquisição de bens	1.771.378,11	1.314.234,95
	1.771.378,11	1.314.234,95

19. DESPESAS ADMINISTRATIVAS - ATIVIDADES DE SAÚDE

Para o exercício de 2020, houve mudança no critério de apresentação. Nos quadros referentes ao exercício de 2019, no que se refere a "Despesas com Pessoal Próprio", foi aplicado um percentual de 5,65% para fins de segregar o valor entre Custos e Despesas que, em 2019, haviam sido apresentados apenas como custo.

19.a DESPESAS COM PESSOAL

	2020	2019
Despesas com Pessoal próprio	839.181,97	553.532,72
Despesas com Encargos sociais	281.820,86	185.891,83
Despesas com Benefícios sociais	45.795,70	30.207,30
	1.166.798,53	769.631,85

19.b DESPESAS COM PROVISÕES

	2020	2019
Despesas com Provisão 13º Salários e encargos	76.560,66	44.380,84
Despesas com Provisão Férias e encargos	98.340,29	57.006,11
Despesas com Provisão de Reservas Técnicas (i)	24.115,72	20.557,48
	199.016,67	121.944,43

- (i) Foi realizado registro de provisão de reservas técnicas, com a finalidade de atender o item 6.6 e 6.8 do contrato de gestão nº1095/2018/SMS, firmado com a SMS - Secretaria Municipal de Saúde de Aparecida de Goiânia.

19.c DESPESAS ADMINISTRATIVAS

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Despesas administrativas com executora	3.227.293,36	905.931,03
Limpeza e conservação	40.474,26	-
Locação de veículos e equipamentos	396.581,49	-
Despesas diversas	16.893,52	7.351,33
Lanches e refeições	402,54	-
Material de expediente	357.313,20	150,00
	<u>4.038.958,37</u>	<u>913.432,36</u>

19.d SERVIÇOS CONTRATADOS

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Serviços de contabilidade	567.288,53	-
Serviços de consultoria	-	66.870,00
Serviços de tecnologia da informação	231.184,41	-
Serviços advocatícios	659.266,66	-
Serviços diversos	5.394.174,48	-
Serviços de auditoria	297.000,00	-
	<u>7.148.914,08</u>	<u>66.870,00</u>

19.e DESPESAS TRIBUTÁRIAS

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Taxas federais, estaduais e municipais	1.334,45	490,72
	<u>1.334,45</u>	<u>490,72</u>

20. RESULTADO FINANCEIRO – ATIVIDADES DE SAÚDE

Para o exercício de 2020, houve mudança no critério de apresentação. O valor de R\$ 138.565,90 referente a "Recuperação de Despesas", apresentado no exercício de 2019 como "Receitas Financeiras", em 2020, foi retirado desta Nota e inserido no valor total de Outras receitas – Atividade de saúde, nota 17.

Receitas Financeiras

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Descontos Obtidos	34.848,66	60.471,13
Rendimento de aplicação	23.080,45	66.722,64
	<u>57.929,11</u>	<u>127.193,77</u>

Despesas Financeiras

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Encargos Financeiros	1.648.200,27	5.736,13
Despesas bancárias	45.186,82	51.628,72
	<u>1.693.387,09</u>	<u>57.364,85</u>

Resultado Financeiro

<u>-1.635.457,98</u>	<u>69.828,92</u>
-----------------------------	-------------------------

O resultado financeiro obtido se refere aos rendimentos das aplicações financeiras através de seus saldos mantidos em aplicação com rendimentos a valor de mercado, e os descontos financeiros trata-se de valores concedidos sobre pagamentos a fornecedores de materiais, ambos vinculados ao Contrato de Gestão

1095/2018/SMS. Contudo, para o exercício de 2020, as despesas financeiras superaram as receitas financeiras em 1.635 (Um milhão e seiscentos e trinta e cinco mil).

21. CONTINGÊNCIAS

A Entidade, é parte em ações judiciais perante a tribunais, decorrentes do curso normal das operações, envolvendo questões cíveis. Contudo não existe estimativa de causas classificadas em 31 dezembro de 2020 como perda prováveis, com base em informações de seus assessores jurídicos. Por este motivo, não foi realizado nenhuma provisão.

22. EVENTOS SUBSEQUENTES

No ano calendário de 2021, houve diversas mudanças na presidência da Organização Social IBGH, gestora da unidade hospitalar HMAP, onde antes era o Sr. Eliude Bento da Silva, na atualidade passou a ser o Sr. Sérgio Tulio Pessoa de Oliveira.

Era o que tínhamos a relatar e esclarecer, em adento as Demonstrações Financeiras ora encerradas e apresentadas.

Aparecida de Goiânia, 18 de junho de 2021.

ELIUDE BENTO DA SILVA
PRESIDENTE
CPF: 278.861.741-00

TAXS CONTABILIDADE
C.R.C. GO-001863/O-3
CNPJ: 21.126.863/0001-80
EZIO DONIZETH LOPES
Contador Responsável Técnico
C.R.C. GO-010049/O-2