

INSTITUTO SOCIAL MAIS SAÚDE
FILIAL HOSPITAL WALDEMAR DAS DORES - BARÃO DE COCAIS (HWD)

CONTRATO DE GESTÃO 06-001-2017 E 06-002-2023

CNPJ 18.963.002/0003-03

Balanco Patrimonial do Exercício Findo em 31 de Dezembro de 2023 - (Em Reais)							
Ativo	Nota	31/12/2023	31/12/2022	Passivo e patrimônio líquido	Nota	31/12/2023	31/12/2022
	explicativa				explicativa		
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	2.2 (a) / 3	-	338.466	Fornecedores	2.2/8	1.664.413	1.639.102
Remuneração de Contratos a Receber	2.2(b)/4	6.539.461	8.587.871	Obrigações Fiscais	2.2/9	307.341	330.094
Estoque	2.2(g)/5	-	622.440	Obrigações Trabalhistas	2.2/10	2.840.780	1.797.051
Adiantamentos	2.2(b)/	16.000	33.271	Provisões Trabalhistas	2.2/ 11	-	704.887
Imposto a recuperar	2.2(b)/	10.608	-	Provisões para Contingências		-	5.958.422
Outro Créditos	2.2(b)/	3.227	-	Contas a pagar		410.433	35.373
		6.569.296	9.582.048	Projetos Anteriores a Executar		1.571.303	-
						6.794.270	10.464.929
Não circulante				Patrimônio líquido			
Contas a receber - Contrato de gestão	6	-	642.880	Superávit/Déficit Acumulado	2.2/ 12	-	-
Imobilizado	2.2(d)/7	-	240.001	Compensação Passivo			
Depósitos judiciais		224.974	-	Bens de Terceiros em Nosso Poder		-	283.239
		224.974	882.881			-	283.239
Compensação Ativo							
Bens de terceiros em nosso poder		-	283.239				
		-	283.239				
		-	-				
Total do Ativo		6.794.270	10.748.168	Total do Passivo e do Patrimônio Líquido		6.794.270	10.748.168

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis para o Exercício Findo em 31 de Dezembro de 2023 - (Em Reais)

1. Contexto Operacional: O Instituto Social Mais Saúde é uma associação privada sem fins lucrativos, constituída em 19/09/2013 2013, tendo como objetivo principal: • Elaborar, executar e/ou viabilizar projetos para a promoção da saúde, do desenvolvimento sustentável e da cidadania empresarial na área da saúde; • Colaborar com entidades públicas, privadas e o terceiro setor no planejamento e execução de projetos nas áreas de saúde, sanitária e de sustentabilidade; • Apoiar e participar da elaboração de políticas públicas e de projetos de lei que envolva tema de saúde e sustentabilidade. **Contrato de Gestão** – Em 15 de junho de 2023 a entidade assinou contrato de gestão nº 006-002/2023 para a gestão e execução das atividades e serviços de saúde no Hospital Waldemar das Dores. O prazo de vigência do presente contrato de gestão será de 04 (quatro) meses, podendo ser prorrogado nos termos do inciso II do artigo 57 da Lei Federal 8.666/93, de acordo com o interesse da Administração Municipal. O repasse mensal dos valores à CONTRATADA fica estimado máximo de R\$ 1.852.159,47 (um milhão, oitocentos e cinquenta e dois mil reais, cento e cinquenta e nove reais e quarenta e sete centavos). Em 11/07/2023 foi assinado o 1º termo aditivo que se constitui na Inclusão de disposição transitória relativa à Cláusula 8ª do Contrato, relativo aos repasses realizados em favor da Contratada, durante o mês de julho/2023, cujo pagamento será dividido em três parcelas/mês, sendo a primeira parcela fixa (1/3), a ser paga no dia 11/07, a segunda parcela fixa (1/3), a ser paga no dia 20/07, e a terceira parcela variável (máximo de 1/3) do valor mensal, referente a execução dos serviços do mês anterior a ser paga no dia 30/07. Em 11/07/2023 foi assinado o 2º termo aditivo que prorroga a vigência contratual por mais 44 (quarenta e quatro) dias, encerrando-se em 28 de novembro de 2023, e alteração de preço mensal de R\$ 1.852.159,41 (um milhão, oitocentos e cinquenta e dois mil e cento e cinquenta e nove reais e quarenta e um centavos) para R\$ 1.722.538,65 (um milhão, setecentos e vinte e dois mil e quinhentos e trinta e oito reais e sessenta e cinco centavos), acrescido do valor mensal R\$ 76.955,62 (setenta e seis, novecentos e cinquenta e cinco reais e sessenta e dois centavos) para contemplação do piso nacional de enfermagem. **2. Apresentação das Demonstrações Contábeis e Principais Práticas Contábeis:** **2.1. Apresentação das Demonstrações Contábeis:** Na preparação de suas demonstrações contábeis, a Entidade adotou todos os pronunciamentos e respectivas interpretações e orientações técnicas emitidas pelo CPC – Comitê de Pronunciamentos Contábeis e aprovados pelo CFC – Conselho Federal de Contabilidade, as resoluções do Conselho Federal de Contabilidade, notadamente na ITG 2002 (R1) – Resolução 1.409/2012, que prescreve critérios contábeis aplicáveis às entidades sem fins lucrativos, que, com as práticas contábeis incluídas na legislação societária brasileira, são denominados como práticas contábeis adotadas no Brasil (BR GAAP). As políticas contábeis estabelecidas na nota explicativa nº 2.2 foram aplicadas na preparação das Demonstrações Contábeis para o exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023 e 2022. A preparação das Demonstrações Contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil exige que a Administração efetue estimativa e adote premissas que afetam os montantes apresentados nas Demonstrações Contábeis e respectivas notas explicativas. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá ser efetuada por valores diferentes dos estimados devido a imprecisões inerentes ao processo de estimativa. Através das mudanças de critérios realizadas em 2023, a administrações optou por realizar os ajustes pertinentes as contas que foram afetadas por esse critério, no exercício de 2022. Fazendo com que as demonstrações para efeito comparativo fossem vistas de forma coesa pelo leitor. Essa mudança não trás qualquer necessidade de retificação de obrigações acessórias enviadas do exercício de 2022, sendo pertinente apenas na publicação de balanço. A emissão das presentes demonstrações contábeis foi aprovada pela diretoria da Instituição em 22 de abril de 2024. **2.2. Principais Práticas Contábeis:** **a) Caixa e Equivalentes de Caixa:** Incluem dinheiro em caixa, fundos em contas bancárias de livre movimentação, mantidas em Instituições Financeiras de primeira linha. **b) Outros Ativos e Passivos Circulantes e Não Circulantes:** Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Entidade e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando a Entidade possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias ou cambiais incorridos. Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos doze meses. **c) Ajuste a Valor Presente dos Ativos e Passivos:** A Entidade avalia periodicamente o efeito deste procedimento e, nas Demonstrações Contábeis de 2023 e 2022 não transacionou operação de longo prazo (ou relevantes de curto prazo) que se qualificassem a serem ajustadas. **d) Imobilizado:** Os bens adquiridos através de doações ou comprados com verbas de custeio ou investimentos pertencem ao poder público, conforme contrato de gestão, cabê à Entidade a administração dos bens. Os bens cedidos através do contrato de gestão firmado com a Prefeitura do Município de Barão de Cocais (MG) foram registrados no ativo em contrapartida no passivo como “bens de terceiros em nosso poder”. A depreciação dos bens não é realizada pela instituição, que posteriormente serão devolvidos ao ente público. **e) Apuração do resultado do exercício:** Os recursos públicos obtidos através de contratos de gestão ou convênios é de uso restrito para custeio e/ou investimento das atividades operacionais. As receitas operacionais da Instituto são aplicadas na atividade operacional e são reconhecidas pelo regime de competência, de acordo com a NBC TG 07 (R2) – Subvenção e Assistência Governamentais - Item 12, onde a subvenção governamental deve ser reconhecida como receita ao longo do período e confrontada com as despesas que pretende compensar, sempre levando em consideração a Prevalência da Essência sobre a Forma, no reconhecimento de contratos ou convênios. Para os serviços contratados é considerado o período de execução destes, para apropriação do resultado. Para a receita, é considerado o incorrido contratualmente. A operação do Instituto é diretamente ligada à execução do orçamento definido no contrato de gestão. No exercício de 2023 o instituto apresentou resultado acumulado de R\$0. **f) Provisão para Contingências:** A Entidade, no curso normal de suas atividades, está sujeita a processos judiciais de natureza tributária, trabalhista e cível. A Administração da Entidade adota o procedimento de mensurar e provisionar contingências às causas impetradas contra a Entidade em função do risco de perda, baseada na classificação de risco e opinião de seus consultores legais e, quando aplicável, fundamentada em pareceres específicos emitidos por especialistas. Provisões são constituídas para todas as contingências referentes a processos judiciais para os quais é provável que uma saída de recursos seja feita com a finalidade de liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor possa ser feita. **g) Estoques:** Os estoques são registrados ao custo médio de aquisição, que não supera os valores de mercado ou valor líquido de realização. O custo desses estoques é reconhecido no resultado quando da utilização por meio de prestação de serviço ou perecimento. **h) Patrimônio Social:** O Patrimônio Líquido é apresentado em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social, acrescido do superávit ou subtraído do déficit do exercício. **i) Resultado Operacional:** 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. **j) Resultado Operacional:** Em face à adoção da Norma Brasileira de Contabilidade NBC T 07 (R2) – Subvenções e Assistências Governamentais, a Subvenção Governamental deve ser reconhecida como receita ao longo do período e confrontada com as despesas que pretendem compensar, em base sistemática, desde que atendidas as condições desta norma “item 12 e 15”. Portanto, a apuração do resultado do exercício reconhecido em conta específica do Patrimônio Líquido representa “Zero”. A apuração do resultado, se não aplicada à norma, seria composto de Receitas obtidas através dos contratos e convênios públicos pactuados acrescidas de outras receitas e deduzidas das receitas e custos operacionais, encerrando assim o Exercício com resultado Superavitário / Deficitário. A Administração através de ofícios e reuniões está tratando do reequilíbrio financeiro para o exercício de 2024 a fim de suprir o déficit do exercício. Em termos gerais, serão utilizadas as métricas de atendimentos e custos de materiais e medicamentos, onde serão apontados os dispêndios financeiros para manter o atendimento em sua plenitude. Em 28/11/2023 a instituição deixou de gerir a unidade de Barão, tendo em vista o término do contrato de gestão. Por esse motivo o ente público optou por não renovar esse contrato. A Administração, através de ofícios e reuniões está tratando do déficit remanescente que tiveram

durante a gestão. Considerando os efeitos dos instrumentos pactuados para incremento orçamentário junto ao contratante, a unidade gerenciada obteve com sucesso, um resultado positivo com a economicidade nos custos e despesas, em relação ao plano de trabalho e ao plano orçamentário do exercício. **k) Ajustes retrospectivos decorrentes de retificação de erros:** Em decorrência de determinadas retificações de erros nas políticas contábeis, o Instituto Social Mais Saúde – Hospital Municipal Waldemar das Dores e na Unidade de Pronto Atendimento Luiz Alberto Pinto Coelho, efetuou ajustes retrospectivos. Como consequência, as demonstrações contábeis referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022 foram retificadas, conforme previsto na Resolução nº 1.179/09 do Conselho Federal de Contabilidade e CPC 23 – Políticas Contábeis, Mudanças de Estimativas e Retificação de Erro (NBC TG 23 (R1)), refletindo os ajustes para fins de comparabilidade entre os exercícios sociais apresentados, a seguir apresentamos conciliação da quantificação dos efeitos sobre as demonstrações contábeis. Através das mudanças de critérios realizadas em 2023, a administração optou por realizar os ajustes pertinentes às contas que foram afetadas por esse critério, no exercício de 2022. Fazendo com que as demonstrações para efeito comparativo fossem vistas de forma coesa pelo leitor. Essa mudança não traz qualquer necessidade de retificação de obrigações acessórias enviadas do exercício de 2022, sendo pertinente apenas na publicação de balanço.

QUADRO 1.1 - IMPACTO DA RETIFICAÇÃO DE ERRO EM 2022

Balanços Patrimoniais em 31 de Dezembro de 2022			
(Valores expressos em reais)			
	Anteriormente apresentado		Reapresentado
	31/12/2022	Ajuste	31/12/2022
Ativo circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	338.466	-	338.466
Remuneração de Contratos a Receber	8.587.871	-	8.587.871
Estoque	622.440	-	622.440
Adiantamentos	33.271	-	33.271
Imposto a recuperar	-	-	-
Outro Créditos	-	-	-
	9.582.048	-	9.582.048
Ativo não circulante			
Contas a receber - Contrato de gestão	-	642.880	642.880
Imobilizado	240.001	-	240.001
Depósitos judiciais	-	-	-
	240.001	642.880	882.881
Compensação ativo			
Bens Patrimoniais em nosso Poder	283.239	-	283.239
	283.239	-	283.239
Total do ativo	10.105.288	642.880	10.748.168

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

QUADRO 1.1 - IMPACTO DA RETIFICAÇÃO DE ERRO EM 2022

Balanços Patrimoniais em 31 de Dezembro de 2022			
(Valores expressos em reais)			
	Anteriormente apresentado		Reapresentado
	31/12/2022	Ajuste	31/12/2022
Passivo circulante			
Fornecedores	1.639.102	-	1.639.102
Obrigações Fiscais	330.094	-	330.094
Obrigações Trabalhistas	1.797.051	-	1.797.051
Provisões Trabalhistas	704.887	-	704.887
Provisões para contingências	5.958.422	-	5.958.422
Contas a pagar	35.373	-	35.373
	10.464.929	-	10.464.929
Patrimônio Líquido			
Superávits/Déficits Acumulados	(3.162.501)	3.162.501	-
Fundo Especial	2.516.522	(2.516.522)	-
Transferências	3.099	(3.099)	-
	(642.880)	642.880	-
Compensação passivo			
Bens Patrimoniais em nosso Poder	283.239	-	283.239
	283.239	-	283.239
Total do passivo e do patrimônio líquido	10.105.288	642.880	10.748.168

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

QUADRO 2.1 - IMPACTO DA RETIFICAÇÃO DE ERRO EM 2022

Demonstração dos Resultados em 31 de Dezembro de 2022			
(Valores expressos em reais)			
	Anteriormente apresentado		Reapresentado
	31/12/2022	Ajuste	31/12/2022
Receita líquida	24.253.972	(122.727)	24.131.245
(-) Custos com saúde	(21.868.597)	-	(21.868.597)
Salários e ordenados	(8.903.044)	-	(8.903.044)
Serviços terceiros	(10.070.206)	-	(10.070.206)
Materiais e medicamentos	(2.895.347)	-	(2.895.347)
(=) Resultado bruto	2.385.375	(122.727)	2.262.648
Receitas e despesas gerais			
Despesas administrativas e gerais	(1.033.489)	-	(1.033.489)
Impostos e taxas	(5.037)	-	(5.037)
Outras receitas	-	-	-
Provisões trabalhistas	(1.199.760)	-	(1.199.760)
	(2.238.286)	-	(2.238.286)
(=) Resultado operacional antes do resultado financeiro	147.089	(122.727)	24.362
Receitas financeiras	1.878	-	1.878
Despesas financeiras	(26.240)	-	(26.240)
(=) Superávit (Déficit) do exercício	122.727	(122.727)	-

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

QUADRO 3.1 - IMPACTO DA RETIFICAÇÃO DE ERRO EM 2022

Demonstração dos Resultados Abrangentes em 31 de Dezembro de 2022			
(Valores expressos em reais)			
	Anteriormente apresentado		Reapresentado
	31/12/2022	Ajuste	31/12/2022
Resultado líquido do exercício	122.727	(122.727)	-
Total do resultado abrangente do exercício	122.727	(122.727)	-

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstração do Resultado do exercício findo em 31 de dezembro de 2023 - (Em Reais)		
	31/12/2023	31/12/2022
Receitas operacionais		
Receitas para Custeio	20.234.773	24.253.972
(-) Glosas de Repasse	-	-
Receita líquida	20.234.773	24.253.972
(-) Custos com saúde	(20.007.339)	(21.868.597)
Salários e ordenados	(7.871.992)	(8.903.044)
Serviços terceiros	(9.155.367)	(10.070.206)
Materiais e medicamentos	(2.979.980)	(2.895.347)
(=) Resultado bruto	227.434	2.385.375
Receitas e despesas gerais		
Despesas administrativas e gerais	(1.582.855)	(1.033.489)
Impostos e taxas	(1.148)	(5.037)
Outras receitas	22	-
Provisões trabalhistas	(829.758)	(1.199.760)
	(2.413.739)	(2.238.286)
(=) Resultado operacional antes do resultado financeiro	(2.186.305)	147.089
Receitas financeiras	1.697.025	1.878
Despesas financeiras	(31.608)	(26.240)
(=) Superávit (Déficit) do exercício	(520.888)	122.727
Equilíbrio financeiro	520.888	(122.727)
Resultado do Exercício	-	-

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Demonstração do valor adicionado do exercício findo em 31 de dezembro de 2023 (Em Reais)		
	31/12/2023	31/12/2022
1. Receitas	21.931.820	24.255.850
1.1. Receitas de custeio	20.234.773	24.253.972
1.1.1. (-) Glosas sobre repasses	-	-
1.2. Receitas financeiras	1.697.025	1.878
1.3. Receitas com doações	22	-
2. Insumos adquiridos de terceiros	(13.718.202)	(13.999.042)
2.1. Materiais consumidos	(2.979.980)	(2.895.347)
2.2. Despesas de consumo	(279.295)	(249.117)
2.3. Serviços contratados de terceiros	(9.155.367)	(10.070.206)
2.4. Despesas gerais operacionais	(1.133.708)	(584.328)
2.5. Despesas com veículos	(169.852)	(200.044)
3. Valor adicionado total a distribuir	8.213.618	10.256.808
4. Distribuição do valor adicionado	(8.734.506)	(10.134.081)
4.1. Despesas com pessoal	(7.871.992)	(8.903.044)
4.1.1. Remuneração de pessoal	(5.794.424)	(4.974.015)
4.1.2. Benefícios	(376.408)	(409.337)
4.1.3. Encargos sociais	(1.701.160)	(1.834.607)
4.1.4. Remuneracao Pessoal s/ Vinc. Empregaticio	-	(1.685.085)
4.3. Impostos e taxas	(1.148)	(5.037)
4.3.2. Impostos e taxas diversas	(1.148)	(5.037)
4.4. Despesas financeiras	(31.608)	(26.240)
4.4.2. Despesas financeiras	(31.608)	(26.240)
4.6. Provisões	(829.758)	(1.199.760)
4.6.1. Provisões Trabalhistas	(829.758)	(1.199.760)
5. Financiadores		
5.1. Juros	-	-
5.2. Aluguéis	-	-
6. Valor total distribuído	(8.734.506)	(10.134.081)
7. Déficit	(520.888)	122.727
8. Equilíbrio Financeiro	520.888	(122.727)
Resultado após equilíbrio financeiro	-	-

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Demonstração dos Fluxos de Caixa pelo Método Indireto do exercício findo em 31 de dezembro de 2023 - (Em Reais)		
	31/12/2023	31/12/2022
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Resultado do Exercício	-	-
Aumento e diminuição das contas de ativo e passivo		
Redução / (Aumento) de Contratos anteriores a receber	642.880	1.197.537
Redução / (Aumento) de Outros Valores a Receber	2.048.410	(6.071.349)
Redução / (Aumento) de Outro Créditos	(3.227)	-
Redução / (Aumento) de Estoques	622.440	(80.565)
Redução / (Aumento) de Imposto a recuperar	(10.608)	-
Redução / (Aumento) de Depósitos judiciais	(224.974)	-
(Redução) / Aumento de Fornecedores e Contas a Pagar	400.371	997.534
(Redução) / Aumento de Obrigações Trabalhistas	1.043.729	(23.539)
(Redução) / Aumento de Obrigações Fiscais	(22.753)	(28.423)
(Redução) / Aumento de Provisões Trabalhistas	(704.887)	(58.070)
(Redução) / Aumento de Recursos da Entidade Pública	-	4.614.417
(Redução) / Aumento de Provisões para contingências	(5.958.422)	-
(Redução) / Aumento de Adiantamentos	17.271	5.961
(Redução) / Aumento de Parcelamento de Impostos	-	(137.348)
(Redução) / Aumento de Projetos anteriores a executar	1.571.303	-
	(578.467)	416.155
Caixa líquido das atividades operacionais	(578.467)	416.155
Fluxo de caixa das atividades de investimento:		
Imobilizado	240.001	(240.001)
Caixa líquido das atividades de investimento	240.001	(240.001)
Aumento/(redução) líquida de caixa	(338.466)	176.154

