INSTITUTO Mais Saúde

INSTITUTO SOCIAL MAIS SAÚDE - FILIAL DOURADOS

CNPJ 18.963.002/0007-37

Balanço Patrimonial

Do exercício findo em 31 de dezembro de 2023

(Em Reais)

Ativo	Nota explicativa	31/12/2023	31/12/2022
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	2.2 (a) / 3	2.780.849	639.589
Remuneração de Contrato a Receber	2.2 (b) / 4	105.857	252.557
Estoques	2.2 (g)	366.803	397.760
Outros valores a receber	2.2 (b)	11.124	41
		3.264.633	**1.289.947**
Não circulante			
Contratos anteriores a receber	5	250.208	20.020
Remuneração de contrato a receber	2.2 (b) / 4	25.907.508	32.231.839
Imobilizado	2.2 / 6	152.250	
		26.309.966	**32.251.859**
Compensação Ativo			
Bens de terceiros em nosso poder	2.2 (d)	2.092.706	2.092.706
		2.092.706	**2.092.706**
Total do ativo		**31.667.305**	**35.634.512**

Passivo e patrimônio líquido	Nota explicativa	31/12/2023	31/12/2022
Circulante			
Fornecedores	2.2 (b) / 7	1.228.400	738.221
Obrigações Trabalhistas	2.2 (b) / 9	290.089	214.809
Obrigações Fiscais	2.2 (b) / 8	18.122	38.628
Provisões Trabalhistas	2.2 (b) / 10	170.719	162.300
Recursos da Entidade Publica	2.2 (b) / 11	1.916.978	95.442
Provisões para contingências	2.2 (f)	31.804	24.187
Contas a pagar	2.2	-	36.380
Estoque de terceiros	2.2	10.979	-
		3.667.091	**1.309.967**
Não circulante			
Recurso da Entidade Publica	2.2 (b) / 10	25.907.508	32.231.839
		25.907.508	**32.231.839**
Patrimônio líquido			
Superávit/Deficits Acumulado	2.2(e)	-	-
		-	-
Compensação Passivo			
Bens de terceiros em nosso poder	2.2 (d)	2.092.706	2.092.706
		2.092.706	**2.092.706**
Total do passivo e do patrimônio líquido		**31.667.305**	**35.634.512**

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis

CARLA SOARES ALVES:26912711880

Assinado de forma digital por CARLA SOARES ALVES:26912711880
Dados: 2024.04.30 13:33:43 -03'00'

CARLA SOARES ALVES
FUNÇÃO: DIRETORA PRESIDENTE
RG: 30.171.370-4
CPF: 269.127.118-80

FELIPE JOSE DA SILVA JUNIOR:27386982801

Assinado de forma digital por FELIPE JOSE DA SILVA JUNIOR:27386982801
Dados: 2024.04.30 15:16:53 -03'00'

FELIPE JOSÉ DA SILVA JUNIOR
Reg. CRC - SP N°1SP297249O6
CPF: 273.869.828-01

INSTITUTO Mais Saúde

INSTITUTO SOCIAL MAIS SAÚDE - FILIAL DOURADOS

CNPJ 18.963.002/0007-37

Demonstração do Resultado do Exercício

Do exercício findo em 31 de dezembro de 2023

(Em Reais)

	Nota explicativa	31/12/2023	31/12/2022
Receitas operacionais			
Receitas para Custeio		14.862.013	13.961.868
(-) Glosas de Repasse			
Receita líquida		**14.862.013**	**13.961.868**
(-) Custos com saúde		**(12.863.020)**	**(11.533.232)**
Salários e ordenados		(2.531.399)	(2.183.738)
Serviços terceiros		(7.548.869)	(6.884.424)
Materias e medicamentos		(2.782.752)	(2.465.070)
(=) Resultado bruto		**1.998.993**	**2.428.636**
Receitas e despesas gerais			
Despesas administrativas e gerais		(945.590)	(409.498)
Impostos e taxas		(1.001.087)	(15.274)
Outras receitas		3.148	-
Provisões trabalhistas		(447.802)	(495.162)
		(2.391.331)	**(919.934)**
(=) Resultado operacional antes do resultado financeiro		**(392.338)**	**1.508.702**
Receitas financeiras		402.954	31.214
Despesas financeiras		(10.616)	(10.478)
(=) Superavit (Defict) do exercício		-	**1.529.438**
Equilibrio financeiro			(1.529.438)
Resultado do Exercício		-	-

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis

CARLA SOARES ALVES:26912711880 Assinado de forma digital por CARLA SOARES ALVES:26912711880 Dados: 2024.04.30 13:44:11 -03'00'

CARLA SOARES ALVES
FUNÇÃO: DIRETORA PRESIDENTE
RG: 30.171.370-4
CPF: 269.127.118-80

FELIPE JOSE DA SILVA JUNIOR:27386982801 Assinado de forma digital por FELIPE JOSE DA SILVA JUNIOR:27386982801 Dados: 2024.04.30 15:21:40 -03'00'

FELIPE JOSÉ DA SILVA JUNIOR
Reg. CRC - SP N°1SP297249O6
CPF: 273.869.828-01

INSTITUTO SOCIAL MAIS SAÚDE FILIAL DOURADOS
CNPJ 18.963.002/0007-37

Demonstração do valor adicionado
Do exercício findo em 31 de dezembro de 2023
(Em Reais)

		31/12/2023	31/12/2022
1	**Receitas**	**15.268.116**	**13.993.082**
1.1	Receitas de custeio	14.862.013	13.961.868
1.1.1	(-) Glossas sobre repasses		
1.2	Receitas financeiras	402.955	31.214
1.3	Receitas com doações	3.148	
2	**Insumos adquiridos de terceiros**	**(11.277.211)**	**(9.758.991)**
2.1	Materiais consumidos	(2.782.752)	(2.465.069)
2.2	Despesas de consumo	-	(239.799)
2.3	Serviços contratados de terceiros	(7.548.869)	(6.884.424)
2.4	Despesas gerais operacionais	(945.590)	(169.699)
2.5	Despesas com veiculos		
3	**Valor adicionado total a distribuir**	**3.990.905**	**4.234.091**
4	**Distribuição do valor adicionado**	**(3.990.905)**	**(2.704.937)**
4.1	**Despesas com pessoal**	**(3.508.635)**	**(2.184.023)**
4.1.1	Remuneração de pessoal	(2.529.377)	(1.567.842)
4.1.2	Beneficios	(2.024)	(338)
4.1.3	Encargos sociais	(977.234)	(615.843)
4.3	**Impostos e taxas**	**(23.852)**	**(15.274)**
4.3.2	Impostos e taxas diversas	(23.852)	(15.274)
4.4	**Despesas financeiras**	**(10.616)**	**(10.478)**
4.4.2	Despesas financeiras	(10.616)	(10.478)
4.6	**Provisões**	**(447.802)**	**(495.162)**
4.6.1	Provisões Trabalhistas	(447.802)	(495.162)
5	**Financiadores**		
5.1	Juros	-	-
5.2	Alugueis	-	-
6	**Valor total distribuido**	**(3.990.905)**	**(2.704.937)**
7	**Déficit**	**-**	**1.529.154**
8	**Equilibrio Financeiro**	**-**	**(1.529.154)**
	Resultado após equilibrio financeiro	**-**	**-**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

CARLA SOARES ALVES:26912711880
Assinado de forma digital por CARLA SOARES ALVES:26912711880
Dados: 2024.04.30 13:47:26 -03'00'

CARLA SOARES ALVES
FUNÇÃO: DIRETORA PRESIDENTE
RG: 30.171.370-4
CPF: 269.127.118-80

FELIPE JOSE DA SILVA JUNIOR:27386982801
Assinado de forma digital por FELIPE JOSE DA SILVA JUNIOR:27386982801
Dados: 2024.04.30 15:23:43 -03'00'

FELIPE JOSE DA SILVA JUNIOR
Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP297249O6
CPF: 273.869.828-01

INSTITUTO Mais Saúde

INSTITUTO SOCIAL MAIS SAÚDE - FILIAL DOURADOS

CNPJ 18.963.002/0007-37

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 Remuneração de contrato a receber	146.700	396.045
Redução / (Aumento) de Contratos a receber contrato de gestão	(230.188)	(1.509.420)
Redução / (Aumento) de Outros valores a receber	(11.083)	(1.777)
Redução / (Aumento) de Estoques	30.957	237.801
Redução / (Aumento) de Bens de terceiros em nosso poder	-	(19.807)
Redução / (Aumento) de Recursos publicos	6.324.331	-
(Redução) / Aumento de Fornecedores	490.179	1.139.767
(Redução) / Aumento de Obrigações Trabalhistas	75.280	108.387
(Redução) / Aumento de Obrigações Fiscais	(20.506)	16.327
(Redução) / Aumento de Outros valores a pagar	-	-
(Redução) / Aumento de Provisões de contingencia	7.617	-
(Redução) / Aumento de Provisões Trabalhistas	8.419	108.387
(Redução) / Aumento de Recursos da Entidade	1.821.536	(83.194)
(Redução) / Aumento de contas a pagar	(36.380)	(24.187)
(Redução) / Aumento de Recurso de projetos	(6.324.331)	-
(Redução) / Aumento de Estoque de terceiros	10.979	-
	2.293.510	**368.329**
Caixa líquido das atividades operacionais	**2.293.510**	**368.329**
Fluxo de caixa das atividades de investimento:		
Imobilizado	(152.250)	-
Caixa líquido das atividades de investimento	-	-
Aumento/(redução) líquida de caixa	**2.141.260**	**368.329**
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	639.589	271.260
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	2.780.849	639.589
Aumento/(redução) líquida de caixa	**2.141.260**	**368.329**

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis

CARLA SOARES ALVES:26912711880 Assinado de forma digital por CARLA SOARES ALVES:26912711880 Dados: 2024.04.30 13:39:20 -03'00'

CARLA SOARES ALVES
FUNÇÃO: DIRETORA PRESIDENTE
RG: 30.171.370-4

FELIPE JOSE DA SILVA JUNIOR:27386982801 Assinado de forma digital por FELIPE JOSE DA SILVA JUNIOR:27386982801 Dados: 2024.04.30 15:20:38 -03'00'

FELIPE JOSÉ DA SILVA JUNIOR
Reg. CRC - SP N°1SP297249O6
CPF: 273.869.828-01

INSTITUTO SOCIAL MAIS SAÚDE

CONTRATO DE GESTÃO 02-2020
C.N.P.J. 18.963.002/0007-37

(Em reais)

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

1. CONTEXTO OPERACIONAL

O INSTITUTO SOCIAL MAIS SAÚDE pessoa jurídica de direito privado, constituída em 19/09/2013, com fins não econômicos, social, de saúde, interesse coletivo, com autonomia administrativa e financeira que se rege por estatuto social. Possuindo como missão a realização de Gestão de Unidades de Saúde com qualidade, economicidade e humanização. **Atuando na gestão de saúde,** tendo como principais objetivos:

- *Elaborar, executar e/ou viabilizar projetos para a promoção da saúde, do desenvolvimento sustentável e da cidadania empresarial na área da saúde;*
- *Promover a educação na área da saúde, por meio da difusão de conceitos, direitos e práticas da saúde para crianças, jovens, adultos e idosos para uma vida mais saudável;*
- *Promover os direitos à saúde e prestar assistência à comunidade para o exercício desses direitos;*
- *Promover a assistência à saúde;*
- *Desenvolver e/ou apoiar o desenvolvimento de estudos e pesquisas cientificas nas áreas de medicina comunitária, social, ambiental, entre outras;*
- *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;*
- *Promover ações em defesa do direito à informação e acesso à saúde.*

CONTRATO DE GESTÃO – Em 05 de junho de 2020 a entidade assinou o contrato de gestão nº 002/2020 para a gestão e execução das atividades de saúde do Hospital Regional de Cirurgias da Grande Dourados, em regime de 24h/dia, assegurando assistência universal, gratuita e equânime aos usuários do SUS.

O prazo de vigência do presente contrato de gestão será de 60 (sessenta) 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.

1º Termo de Apostilamento ao contrato de gestão nº 02/2022 – GCONT 13538:

Modificação unilateral do Contrato de Gestão, por parte da Administração, visando o reajuste anual em 8,73% (segundo FIPE-Saúde), correspondente ao valor de R$ 62.490,68, com efeitos financeiros a partir de 05 de junho de 2021. Do qual passa o valor de repasse mensal para R$ 778.306,08. Início de vigência em 05/06/2021 e finalizada junto ao contrato de gestão nº 02/2022 – GCONT 13538.

5º Termo aditivo ao contrato de gestão nº 02/2022 – GCONT 13538: Rescisão do 4º Termo Aditivo. Definição do Cronograma para alcance das metas de produção de internação hospitalar e atendimento ambulatorial, com manutenção do valor financeiro, para retomada progressiva das cirurgias eletivas no HRCGD. Início de vigência em 05/08/2021 e finalizada junto ao contrato de gestão nº 02/2022 – GCONT 13538.

6º Termo aditivo ao contrato de gestão nº 02/2022 – GCONT 13538: Revisão das metas quantitativas do Contrato de Gestão e requalificação dos procedimentos cirúrgicos oferecidos, com ajuste de valor contratado, com acréscimo de R$ 333.136,64, do qual perfaz o valor total do repasse mensal em R$ 1.111.442,72. Início de vigência em 01/01/2022 e finalizada junto ao contrato de gestão nº 02/2022 – GCONT 13538.

9º Termo aditivo ao contrato de gestão nº 02/2022 – GCONT 13538: Previsão de recursos para custeio de acréscimo de 60 cirurgias por mês nas seguintes especialidades e divisões: 20 cirurgias gerais - colecistectomia, 10 cirurgias ginecológicas por vídeo, 4 cirurgias de ginecologia – histerectomia por vídeo, 4 cirurgias ortopédicas - menisco, 8 cirurgias ortopédicas - LCA e 14 cirurgias ortopédicas - manguito, com vigência até o término do contrato prevista para 04/06/2025, valor investido de R$ 320.056,32. Início de vigência em 22/06/2023 e finalizada em 04/06/2025.

10º Termo aditivo ao contrato de gestão nº 02/2022 – GCONT 13538: Repasse em parcela única no valor de R$ 113.774,00 (cento e treze mil, setecentos e setenta e quatro reais), correspondente ao ressarcimento do pagamento retroativo dos dissídios coletivos de 2022, das categorias de enfermagem, farmacêuticos e demais categorias da Convenção Coletiva de Trabalho (CCT/22), conforme Ofício nº 019/2023-ISMS/Dourados.

11º Termo aditivo ao contrato de gestão nº 02/2022 – GCONT 13538: Reequilíbrio financeiro do Contrato de Gestão nº 02/2020, utilizando-se o índice oficial FIPE-SAÚDE de 8,32% do período de maço/2022 a março/2023, no valor mensal de R$ 92.472,03 (noventa e dois mil, quatrocentos e setenta e dois reais e três centavos), a contar do mês de maio/2023. Início de vigência em 01/05/2023 e finalizada junto ao contrato de gestão nº 02/2022 – GCONT 13538.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

2.1 APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Na elaboração de suas demonstrações contábeis, a entidade adotou todas as normas, pronunciamentos e respectivas interpretações e orientações técnicas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, notadamente a 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.
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, cabe a entidade a administração dos bens.

Os bens cedidos pelo município para o início do contrato de gestão, foram registrados no ativo em contrapartida no passivo como “bens do município em nosso poder”.

e) Apuração do resultado do exercício

Receitas:
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 ao 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 contrato apresentou o 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.

No início do projeto, a entidade recebeu bens a título de transferência da gestão anterior. Os valores foram reconhecidos em conta do ativo circulante contra passivo circulante (bens de terceiros em nosso poder).

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) 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.

j) Resultado Operacional

Em face à adoção da Norma Brasileira de Contabilidade NBC T 07 (R2) – Subvenções e Assistências Governamentais, a Subversão 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 Patrimonio Líquido representa “Zero”. A apuração do resultado, se não aplicada a norma, seria composto de Receitas obtidas através dos contratos e convênios públicos pactuados, acrescidas de outras receitas e deduzidas das receitas e custos operacionais, encerando assim o Exercício com resultado Superavitário / Deficitária. A administração através de ofícios e

reuniões, está tratando do reequilibrou financeiro para o exercício de 2024 afim 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.

k) Ajustes retrospectivos decorrentes de retificação de erros

Em decorrência de determinadas retificações de erros nas políticas contábeis, o Instituto Social Mais Saúde - Hospital Regional de Cirurgias da Grande Dourados. 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 exclusivamente para fins de comparabilidade entre os exercícios sociais apresentados, conforme conciliação da quantificação dos efeitos sobre as demonstrações contábeis, demostrada a seguir.

Através das mudanças de critérios realizadas em 2023, a administrações optou por realizar os ajustes pertinentes às contas que foram afetadas por esse critério, no exercício de 2022. Fazendo com que as demonstrações contábeis 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

INSTITUTO SOCIAL MAIS SAÚDE - HOSPITAL REGIONAL DE CIRURGIAS DA GRANDE DOURADOS - HRCGD

BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022.
(Valores expressos em reais)

	ANTERIORMENTE APRESENTADO 31/12/2022	AJUSTE	REAPRESENTADO 31/12/2022		ANTERIORMENTE APRESENTADO 31/12/2022	AJUSTE	REAPRESENTADO 31/12/2022
Ativo circulante				***Passivo circulante***			
Caixa e equivalentes de caixa	639.589	-	639.589	Fornecedores	738.221	-	738.221
Remuneração de Convênio a Receber	252.598	(41)	252.557	Obrigações Trabalhistas	214.809	-	214.809
Estoques	397.760	-	397.760	Obrigações Fiscais	38.628	-	38.628
Outros Valores a Receber	-	41	41	Provisões Trabalhistas	162.300	-	162.300
	1.289.947	**-**	**1.289.947**	Recursos da Entidade Pública	95.442	-	95.442
				Provisões para contingências	24.187	-	24.187
				Contas a pagar	36.380	-	36.380
					1.309.967	**-**	**1.309.967**
Ativo não circulante				***Passivo não circulante***			
Contratos Anteriores a Receber	-	20.020	20.020	Recursos da Entidade Pública	32.231.839	-	32.231.839
Remuneração de Convênio a Receber	32.231.839	-	32.231.839		**32.231.839**	**-**	**32.231.839**
Imobilizado	-	-	-				
	32.231.839	**20.020**	**32.251.859**	***Patrimônio Líquido***			
				Superávits/Déficits Acumulados	(20.020)	20.020	-
					(20.020)	**20.020**	**-**
Compensação Ativo		-		***Compensação Passivo***			
Bens Patrimoniais em nosso Poder	2.092.706	-	2.092.706	Bens Patrimoniais em nosso Poder	2.092.706	-	2.092.706
	2.092.706	**-**	**2.092.706**		**2.092.706**	**-**	**2.092.706**
Total do ativo	**35.614.492**	**20.020**	**35.634.512**	**Total do passivo e patrimônio líquido**	**35.614.492**	**20.020**	**35.634.512**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

QUADRO 2.1 - IMPACTO DA RETIFICAÇÃO DE ERRO EM 2022

INSTITUTO SOCIAL MAIS SAÚDE - HOSPITAL REGIONAL DE CIRURGIAS DA GRANDE DOURADOS - HRCGD

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS PARA OS PERÍODOS DE 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022.
(Valores expressos em reais)

	ANTERIORMENTE APRESENTADO 31/12/2022	AJUSTE	REAPRESENTADO 31/12/2022
Receitas operacionais			
Receitas para Custeio	13.961.868	-	13.961.868
(=) Receita Líquida	**13.961.868**		**13.961.868**
(-) Custos com saúde			
Salários e ordenados	(2.183.738)	(289.589)	(2.473.327)
Serviços terceiros	(6.884.424)	(912.953)	(7.797.377)
Materias e medicamentos	(2.465.070)	(326.896)	(2.791.966)
(=) Resultado bruto	**2.428.636**	**(1.529.438)**	**899.198**
Receitas e despesas gerais			
Despesas administrativas e gerais	(409.498)	-	(409.498)
Impostos e taxas	(15.274)	-	(15.274)
Outras receitas	-	-	-
Provisões trabalhistas	(495.162)	-	(495.162)
Provisões para Contingências	-	-	-
(=) Resultado operacional antes do resultado financeiro	**1.508.702**	**(1.529.438)**	**(20.736)**
Receitas financeiras	31.214	-	31.214
Despesas financeiras	(10.478)	-	(10.478)
(=) Superavit (Defict) do exercício	**1.529.438**	**(1.529.438)**	**-**
Reequilíbrio Financeiro	-	1.529.438	-
(=) Resultado do exercício	**1.529.438**	**-**	**-**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

QUADRO 3.1 - IMPACTO DA RETIFICAÇÃO DE ERRO EM 2022

INSTITUTO SOCIAL MAIS SAÚDE - HOSPITAL REGIONAL DE CIRURGIAS DA GRANDE DOURADOS - HRCGD

DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO PARA OS PERÍODOS DE 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022.
(Valores expressos em reais)

		ANTERIORMENTE APRESENTADO 31/12/2022	AJUSTE	REAPRESENTADO 31/12/2022
1	**Receitas**	**13.993.082**	**-**	**13.993.082**
1.1	Receitas de custeio	13.961.868		13.961.868
1.2	Receitas financeiras	31.214		31.214
1.3	Receitas com doações	-		-
2	**Insumos adquiridos de terceiros**	**(9.758.991)**	**(1.249.517)**	**(11.008.508)**
2.1	Materiais consumidos	(2.465.069)	(315.621)	(2.780.690)
2.2	Despesas de consumo	(239.799)	(30.703)	(270.502)
2.3	Serviços contratados de terceiros	(6.884.424)	(881.465)	(7.765.889)
2.4	Despesas gerais operacionais	(169.699)	(21.728)	(191.427)
3	**Valor adicionado total a distribuir**	**4.234.091**	**(1.249.517)**	**2.984.574**
4	**Distribuição do valor adicionado**	**(2.704.937)**	**(279.637)**	**(2.984.574)**
4.1	**Despesas com pessoal**	**(2.184.023)**	**(279.637)**	**(2.463.660)**
4.1.1	Remuneração de pessoal	(1.567.842)	(200.743)	(1.768.585)
4.1.2	Benefícios	(338)	(43)	(381)
4.1.3	Encargos sociais	(615.843)	(78.851)	(694.694)
4.3	**Impostos e taxas**	**(15.274)**	**-**	**(15.274)**
4.3.2	Impostos e taxas diversas	(15.274)		(15.274)
4.4	**Despesas financeiras**	**(10.478)**	**-**	**(10.478)**
4.3.2	Despesas financeiras	(10.478)		(10.478)
4.6	**Provisões**	**(495.162)**	**-**	**(495.162)**
4.6.1	Provisões Trabalhistas	(495.162)		(495.162)
5	**Financiadores**	**-**		**-**
5.1	Juros	-		-
5.2	Alugueis	-		-
6	**Valor total distribuído**	**(2.704.937)**	**(279.637)**	**(2.984.574)**
7	**Déficit**	1.529.154	(1.529.154)	-

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

QUADRO 4.1 - IMPACTO DA RETIFICAÇÃO DE ERRO EM 2022

INSTITUTO SOCIAL MAIS SAÚDE - HOSPITAL REGIONAL DE CIRURGIAS DA GRANDE DOURADOS - HRCGD

DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA PARA OS PERÍODOS DE 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022.
(Valores expressos em reais)

	ANTERIORMENTE APRESENTADO 31/12/2022	AJUSTE	REAPRESENTADO 31/12/2022
Fluxo de caixa das atividades operacionais			
Resultado do exercício	(1.509.420)	1.509.420	-
	(1.509.420)	**1.509.420**	**-**
Aumento e diminuição das contas de ativo e passivo			
Redução / (Aumento) de Remuneração de Convênio a Receber	396.045	-	396.045
Redução / (Aumento) de Contas a receber - Contrato de gestão	-	(1.509.420)	(1.509.420)
Redução / (Aumento) de Outros Valores a Receber	(1.777)	-	(1.777)
Redução / (Aumento) de Estoques	237.801	-	237.801
Redução / (Aumento) de Bens de terceiros em nosso poder	(19.807)	-	(19.807)
Redução / (Aumento) de Recursos publicos	-	-	-
(Redução) / Aumento de Fornecedores	1.139.767	-	1.139.767
(Redução) / Aumento de Obrigações Trabalhistas	108.387	-	108.387
(Redução) / Aumento de Obrigações Fiscais	16.327	-	16.327
(Redução) / Aumento de Outros Valores a Pagar	-	-	-
(Redução) / Aumento de Provisões de Contingências	-	-	-
(Redução) / Aumento de Provisões Trabalhistas	108.387	-	108.387
(Redução) / Aumento de Recursos da Entidade Pública Estadual	(83.194)	-	(83.194)
(Redução) / Aumento de Contas a pagar	(24.187)	-	(24.187)
(Redução) / Aumento de Recursos de projetos	-	-	-
(Redução) / Aumento de Estoques de terceiros	-	-	-
	1.877.749	**(1.509.420)**	**368.329**
Caixa líquido das atividades operacionais	**368.329**	**-**	**368.329**
Fluxo de caixa das atividades de investimento:			
Imobilizado	-	-	-
Caixa líquido das atividades de investimento	**-**	**-**	**-**
Aumento/(redução) líquida de caixa	**368.329**	**-**	**368.329**
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	271.260	-	271.260
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	639.589	-	639.589
Aumento/(redução) líquida de caixa	**368.329**	**-**	**368.329**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

3. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	31/12/2023	REAPRESENTADO 31/12/2022
Fundo Fixo	284	-
Banco Itaú - Conta Corrente	20	10
Banco Itaú - Aplicação Financeira	2.780.545	639.579
	2.780.849	**639.589**

As aplicações financeiras estão representadas por Certificados de Depósitos Bancários e títulos emitidos e compromissados pelas instituições financeiras de primeira linha, cujo rendimento está atrelado à variação do Certificado de Depósito Interbancário (CDI), e possuem liquidez imediata. A receita gerada por estes investimentos é registrada como receita financeira.

4. REPASSES DO CONTRATO DE GESTÃO A RECEBER

Recursos financeiros a serem recebidos do contrato de gestão para a execução das atividades e serviços de saúde. Sendo que o Instituto é responsável pela aplicação dos recursos recebidos.

	31/12/2023	REAPRESENTADO 31/12/2022
Remuneração de contratos a receber - Circulante	105.857	252.557
Remuneração de contratos a receber - Não Circulante	25.907.508	32.231.839
	26.013.365	**32.484.396**

5. CONTRATO DE GESTÃO ANTERIOR A RECEBER

	31/12/2023	REAPRESENTADO 31/12/2022
Contas a Receber - Contrato de gestão	250.208	20.020
	250.208	**20.020**

6. IMOBILIZADO

Bens transferidos pelo ente público o Instituto que fará a gestão e estará responsável pelo guarda, e registrados conforme valor de aquisição. Qualquer destinação realizada deve ser informada ao ente público para que o controle se mantenha integro. A depreciação dos bens não é realizada pela instituição, que posteriormente serão devolvidos ao ente público.

	REAPRESENTADO 31/12/2022	31/12/2023		
Custo de aquisição	Inicial	Adições	Baixas	Final
Móveis e utensílios	-	13.479	-	13.479
Equipamentos de informática	-	27.826	-	27.826
Máquinas e equipamentos	-	110.945	-	110.945
	-	152.250	-	152.250

7. FORNECEDORES

	31/12/2023	REAPRESENTADO 31/12/2022
Medicamentos	93.599	42.550
Materiais hospitalares	34.241	12.788
Material de uso e consumo	270	-
Serviços médicos	507.973	398.423
Material de expediente	9.954	4.561
Materiais e serviços de manutenção	6.869	10.258
Serviços de assessoria e consultoria	18.000	19.542
Gêneros alimentícios	67.336	39.983
Serviços técnicos/imagens e análises	39.417	29.660
Equipamentos e instalações	416	1.500
Outros serviços de terceiros	115.280	89.914
Materiais e serviços de informática	35.774	27.901
Despesas com veículos	-	-
Serviços gráficos	1.640	1.575
Viagens e estadias	-	-
Marketing propagandas e publicidade	-	-
Material de higiene e limpeza	32.249	11.337
Locações	11.169	1.960
OPME	254.213	46.269
	1.228.400	**738.221**

8. OBRIGAÇÕES FISCAIS

	31/12/2023	REAPRESENTADO 31/12/2022
INSS s/notas fiscais de terceiros	7.114	7.114
IRRF s/notas fiscais de terceiros	1.648	5.717
CSRF s/notas fiscais de terceiros	6.126	18.741
ISS s/notas fiscais de terceiros	3.234	7.056
	18.122	**38.628**

9. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

	31/12/2023	REAPRESENTADO 31/12/2022
Salários a pagar	155.168	108.707
Encargos sobre salários	134.921	106.102
	290.089	**214.809**

10. PROVISÕES TRABALHISTAS

	31/12/2023	REAPRESENTADO 31/12/2022
Provisão de férias	170.719	162.300
	170.719	**162.300**

11. CONTRATO DE GESTÃO A RECEBER

Os valores do contrato de gestão firmado com a Prefeitura do Município de Santarém (PA) foram registrados em uma conta do passivo, para serem apropriados ao resultado por competência.

	31/12/2023	REAPRESENTADO 31/12/2022
Recursos da Entidade Pública	1.916.978	95.442
	1.916.978	**95.442**

12. PATRIMONIO LÍQUIDO

Conforme esclarecido em balanços anteriores, de acordo com apurado na Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido de 2023, e descrito em notas explicativas dos anos anteriores, o Instituto procedeu os ajustes necessários para se adequar ao que estabelecem a Norma NBC TG 07 (R2) – Subvenção e Assistência Governamentais, no que se refere ao reconhecimento dos recursos com restrição originários de contratos de gestão, convênios públicos e outros tipos de Assistência Governamental.

O patrimônio líquido atualmente não apresenta valores, em virtude de aplicação do que estabelece a Norma ITG 2002 (R1) - Entidades sem Finalidade de Lucros, que enquanto não atendido os requisitos para reconhecimento no resultado, a contrapartida da Assistência Governamental de Contribuição para Custeio e Investimento deve ser em conta específica do Passivo, de forma que o resultado será sempre "zero".

Em virtude da aplicação das normas acima relacionadas, o Instituto optou em não divulgar a DMPL - Demonstração da Mutação do Patrimônio Líquido, pois não houve movimentação no Patrimônio Líquido nos períodos de 2023 e 2022, respectivamente.

13. COBERTURA DE SEGUROS

A entidade não mantém apólice de seguros para cobertura de eventuais sinistros de seus bens patrimoniais, ou aqueles sob sua responsabilidade.

14. CONTINGÊNCIAS

Com base na resposta de circularização dos assessores jurídicos, o Instituto não possui contingências que figura no polo passivo nas esferas cíveis, trabalhista e tributário, com probabilidade de perda provável, com base na CPC 25 – Contingências.

Em relação as causas possíveis, com base na reposta dos assessores jurídicos a Entidade possui o montante de R$ 10.454,51, que se refere ao ano de 2023 ("zero em 2022).

15. APLICAÇÃO DE RECURSOS

Os recursos da Entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, em conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas despesas e investimentos patrimoniais.

16. EVENTOS SUBSEQUENTES

Não há eventos subsequentes de 1° de janeiro de 2024 até a data de emissão dessas demonstrações contábeis e, que sejam necessárias divulgações adicionais, conforme CPC 24.

CARLA SOARES ALVES:26912711880

Assinado de forma digital por CARLA SOARES ALVES:26912711880
Dados: 2024.04.30 13:45:52 -03'00'

CARLA SOARES ALVES
FUNÇÃO: DIRETORA PRESIDENTE
CPF: 269.127.118-80

FELIPE JOSE DA SILVA JUNIOR:27386982801

Assinado de forma digital por FELIPE JOSE DA SILVA JUNIOR:27386982801
Dados: 2024.04.30 15:22:39 -03'00'

FELIPE JOSÉ DA SILVA JUNIOR
CRC: 1SP297249
CPF: 273.869.828-01

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2023

Instituto Social Mais Saúde
São Paulo - SP

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis do **Instituto Social Mais Saúde - Hospital Regional de Cirurgias da Grande Dourados - HRCGD**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, exceto pelos efeitos do assunto descrito na seção a seguir intitulada "Base para opinião com ressalva", as demonstrações contábeis acima referidas não apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do Instituto em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicadas a entidades sem fins lucrativos.

Base para opinião com ressalva

Estoque - Inventário físico

Fomos designados como auditores do Instituto em 08 de abril de 2024 e, portanto, não acompanhamos o inventário físico dos estoques em 31 de dezembro de 2023. Não foi possível nos satisfazermos por meios alternativos quanto à existência dos estoques naquela data. A ausência deste procedimento se constitui em limitação do escopo de nossos trabalhos e, portanto, não foi possível obtermos evidência de auditoria apropriada e suficiente que nos permitisse concluir pela adequação ou não do saldo de R$ 4.820.281 de estoques contabilizado em 31 de dezembro de 2023.

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 a seguir, intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação ao Instituto, 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 com ressalva.

Outros assuntos

Contrato de Gestão

Conforme descrito na Nota Explicativa 1 – Contexto Operacional, o instituto opera com Contratos de Gestão, tendo como objeto o gerenciamento, operacionalização e execução das ações e serviços de saúde, no **Hospital Regional de Cirurgias da Grande Dourados.** O contrato inicial de 2020 vem sendo repactuado anualmente com o Governo do Estado. Não há garantia que as repactuações não terão um término. Portanto, não é possível obter razoável segurança quanto a continuidade operacional da Entidade, diante de tal dependência financeira do Estado. Nosso parecer não contém ressalva quanto a esse assunto.

Reapresentação dos Valores Correspondentes do Exercício Social de 2022

Conforme mencionado na nota "2 k", os valores correspondentes relativos ao balanço patrimonial e as informações contábeis correspondentes relativas às demonstrações do resultado, do resultado abrangente, dos fluxos de caixa e do valor adicionado referentes aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022, apresentados para fins de comparação, foram reclassificados e estão sendo reapresentados como previsto no CPC 23 (IAS 08) – Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro e no CPC 26 (IAS 01) – Apresentação das Demonstrações Contábeis. Nossa conclusão não contém modificação relacionada à adequação da reclassificação de exercícios anteriores.

Demonstrações do Valor Adicionado

As demonstrações individual e consolidada do valor adicionado (DVA) referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, elaboradas sob a responsabilidade da administração, não foram submetidas a procedimentos de auditoria executados em conjunto com a auditoria das demonstrações financeiras da Instituição. Não podemos, portanto, emitir nossa opinião sobre este assunto, não garantindo a integralidade da aplicação dos critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - "Demonstração do Valor Adicionado.

Demonstrações contábeis do exercício de 2022 - Valores comparativos

As demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2022, apresentadas exclusivamente para fins de comparabilidade, foram examinadas por outros auditores que emitiram relatório de opinião sem ressalva em 22 de março de 2023.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria, realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manterem em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.
- Obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras das entidades ou atividades de negócio do grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações contábeis. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria do grupo e, consequentemente, pela opinião de auditoria.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

São Paulo, 22 de abril de 2024
Acharya Auditoria e Consultoria Ltda.

CRC 1SP150.783/O-6

Wander Pinto
Contador CRC 2SP041.414/O-8

Leunam Batista da Silva
Contador CRC 1SP269.321/O-9