INSTITUTO SOCIAL MAIS SAÚDE - FILIAL HOSPITAL REGIONAL DE CIRURGIAS DA GRANDE DOURADOS
CNPJ 18.963.002/0007-37

Demonstrações Financeiras

Balanço Patrimonial 2021 (em Reais)

	Nota	31/12/2021	31/12/2020
Ativo Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	2.2(a)/3	271.259,97	471.280,19
Remuneração de Convênio a Receber	2.2(b)/4	9.391.724,55	8.694.721,74
Estoques	2.2(g)	159.959,09	348.767,79
Outros Valores a Receber	2.2(b)	**1.776,65**	**-**
Total do Ativo Circulante		9.824.720,26	9.514.769,72
Remuneração de Convênio a Receber	2.2(b)/4	**22.696.667,68**	**29.348.431,40**
Bens Patrimoniais em nosso Poder	2.2(d)	**2.082.802,91**	**1.951.046,92**
Total do Ativo não Circulante		**24.779.470,59**	**31.299.478,32**
Total do Ativo		**34.604.190,85**	**40.814.248,04**
	Nota	**31/12/2021**	**31/12/2020**
Passivo Circulante			
Fornecedores	2.2(b)/5	1.819.240,51	200.762,89
Obrigações Trabalhistas	2.2(b)/7	100.896,35	152.441,32
Obrigações Fiscais	2.2(b)/6	22.301,37	44.119,74
Provisões Trabalhistas	2.2(b)	112.492,78	232.432,99
Recursos da Entidade Pública Municipal	2.2(b)/8	9.713.807,26	8.891.784,89
Provisões para contingências	2.2(f)	**36.380,10**	**-**
Total do Passivo Circulante		11.805.118,37	9.521.541,83
Recursos da Entidade Pública Municipal	2.2(b)/8	22.696.667,68	29.348.431,40
Bens Patrimoniais em nosso Poder	2.2(d)	2.082.802,91	1.944.274,81
Total do Passivo não Circulante		**24.779.470,59**	**31.292.706,21**
Patrimônio Social			
Resultado do Exercício	2.2(e)	**(1.992.344,24)**	**(0,00)**
Ajuste de exercicios anteriores	2.2(h)	**11.946,13**	**-**
Total do Patrimônio Liquido	2.2(h)	**(1.980.398,11)**	**(0,00)**
Total do Passivo		**34.604.190,85**	**40.814.248,04**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Demonstração do Resultado do Exercício 2021

	Nota	**31/12/2021**	**31/12/2020**
Receitas com Saúde			
Receitas para Custeio - Prefeitura do Municipio de Dourados	2.2(e)	9.027.219,56	5.050.839,56
(-) Deduções do Repasse		-	-
(=) Total de Receitas com Saúde		**9.027.219,56**	**5.050.839,56**
Custos com Saúde			
Ordenados e Encargos Sociais		(2.286.080,04)	(1.373.917,25)
Serviços de Terceiros		(5.847.932,03)	(2.787.706,43)
Materiais		(2.083.118,69)	(422.668,48)
		(10.217.130,76)	**(4.584.292,16)**
(+/-) Despesas Gerais			
Despesas Administrativas Gerais		(431.758,25)	(254.405,03)
Impostos e Taxas		(7.130,77)	(5.744,91)
		(438.889,02)	**(260.149,94)**
Provisões			
Provisões Trabalhistas		(354.722,50)	(204.263,85)
		(354.722,50)	**(204.263,85)**

(=) Resultado Antes das Receitas / Despesas Financeiras Líquidas		**(1.983.522,72)**	**2.133,61**
(+/-) Receitas (Despesas) Financeiras Líquidas			
Receitas Financeiras		442,67	1.420,86
Despesas Financeira		(9.264,19)	(3.554,47)
		(8.821,52)	**(2.133,61)**
(=) Resultado do Exercício	2.2(e)	**(1.992.344,24)**	**(0,00)**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido 2021

Descrição	Patrimonio Social	Superavit / Deficit Acumulado	Total Patrimônio Social
Saldos em 31/12/2019	**-**	**-**	**-**
Resultado do Exercício	-	-	-
Saldos em 31/12/2020	**-**	**-**	**-**
Resultado do Exercício	-	(1.992.344,24)	(1.992.344,24)
Ajuste de exercicios anteriores	11.946,13		11.946,13
Saldos em 31/12/2021	**11.946,13**	**(1.992.344,24)**	**(1.980.398,11)**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Demonstração do Fluxo de Caixa Metodo Indireto 2020

	31/12/2021	31/12/2020
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Resultado do Exercício	(1.992.344,24)	-
Patrimonio Social	11.946,13	-
	(1.980.398,11)	
Redução/(Aumento) de Remuneração de Convênio a Receber	5.954.760,91	(38.043.153,14)
Redução/(Aumento) de Estoques	188.808,70	(348.767,79)
Redução/(Aumento) de Outros valores a Receber	(1.776,65)	-
(Redução)/Aumento de Fornecedores	1.618.477,62	200.762,89
(Redução)/Aumento de Obrigações Trabalhistas	(51.544,97)	152.441,32
(Redução)/Aumento de Obrigações Fiscais	(21.818,37)	44.119,74
(Redução)/Aumento de Provisões Trabalhistas	(119.940,21)	232.432,99
(Redução)/Aumento de Provisões para Contingências	36.380,10	-
(Redução)/Aumento de Recursos da Entidade Pública Municipal	(5.829.741,35)	38.240.216,29
(Redução)/Aumento de Bens do município em nosso poder	6.772,11	(6.772,11)
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	**(200.020,22)**	**471.280,19**
Aumento/Diminuição líquido de caixa e equivalentes de caixa	**(200.020,22)**	**471.280,19**
Caixa e equivalentes de caixa no inicio do período	**471.280,19**	**-**
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	**271.259,97**	**471.280,19**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

1.CONTEXTO OPERACIONAL - O INSTITUTO SOCIAL MAIS SAÚDE é uma associação privada sem fins lucrativos, constituída em 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 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. **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 2021. 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 desta entidade no início de exercício de 2022. **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 2021 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:** As receitas e despesas são apropriadas de acordo com o regime de competência. 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. **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.

Parecer Jurídico - Processos Judiciais	
Risco de Perda	**Valor da Causa (R$)**
Risco Possível	72.760,20
Risco Provável	0,00
Total	**72.760,20**
Provisão para contingências	**36.380,10**

g) Estoques: Os estoques são mensurados ao método PEPS (Primeiro que entra/Primeiro que sai), sendo inferior ou igual ao preço atual de mercado. 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 social é representado pelos resultados apurados ao longo do tempo. A entidade apresentou déficit no exercício no montante de R$ (1.992.334,24) **Ajustes de Exercícios Anteriores -** A Entidade contabilizou ajustes de exercícios anteriores referente a retificações de erros patrimoniais e alterações na prática contábil, sendo realizados ajustes no montante de R$ 11.946,13. Comparativamente ao exercício anterior, o resultado foi afetado conforme demonstrado abaixo:

Grupo	DRE 2021 Nova Prática	DRE 2020 Nova Prática	DRE 2020 Prática Antiga
Receitas	9.027.219,56	5.010.707,80	5.050.839,56
Despesas	(11.019.553,80)	(5.050.839,56)	(5.050.839,56)
Resultado	(1.992.334,24)	(40.131,76)	0,00

3.CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	2021	2020
Fundo Fixo	0,00	1.364,98
Banco Itaú - Conta Corrente 70842-7	10,00	10,00
Banco Itaú - Aplicação Financeira 70842-7	271.249,97	469.905,21
	271.259,97	**471.280,19**

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 a entidade é responsável pela aplicação dos recursos recebidos.

Contrato de gestão 002/2020 de 05/06/2020:		
Valor Contratual		42.948.924,00
Reajuste de valor de valor contratual		3.062.043,54
Repasses recebidos		(13.922.575.,31)
Saldo a receber em 31/12/2021		**32.088.392,23**
	Curto prazo	**9.391.724,55**
	Longo prazo	**22.696.667,67**

5. FORNECEDORES

	2021	2020
Medicamentos	134.657,78	40.233,45
Materiais Hospitalares	50.995,72	20.471,55
Material de Uso e Consumo	0,00	840,00
Serviços Médicos	393.951,48	97.900,00
Materiais de Expediente	5.199,66	768,10
Materiais de Manutenção	13.420,36	5.375,00
Serviços de Assessoria e Consultoria	239.248,12	3.600,00
Gêneros alimentícios	39.982,70	0,00
Serviços de Imagens e Análises	164.798,10	6.700,89
Equipamentos e Instalações	238,00	0,00
Serviços de Terceiros	530.909,16	0,00

Materiais e Serviços de Informática	128.925,00	0,00
Material de Higiene e Limpeza	71.667,35	2.712,08
Contas a pagar	45.247,08	22.161,82
	1.819.240,51	**200.762,89**

6.OBRIGAÇÕES FISCAIS

	2021	**2020**
INSS de terceiros	6.542,67	6.542,61
IRF sobre notas fiscais de terceiros	2.849,94	8.439,83
CSRF de terceiros	9.796,90	26.163,43
ISS de terceiros	3.111,86	2.973,87
	22.301,37	**44.119,74**

7.OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

	2021	**2020**
Salários a pagar	64.211,14	98.056,79
Encargos s/salários	36.575,21	54.384,53
	100.896,35	**152.441,32**

8. CONTRATO DE GESTÃO A EXECUTAR: 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.

Contrato de Gestão 002/2020 de 05/06/2020:	
Valor contratual de repasse	42.948.924,00 3.062.043,54
Reajuste de valor contratual Recursos já apropriados	(13.600.492,60)
Saldo a apropriar em 31/12/2021	**32.410.474,94**
Curto prazo	**9.713.807,26**
Longo prazo	**22.696.667,68**

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

CARLA SOARES ALVES
Função: Diretora-Presidente
RG: 30.171.370-4 - CPF: 269.127.118-80

ADVANCED CONT E APOIO ADM LTDA
CRC PJ: 2SP036480/O-2
RT: DAVI CORDEIRO DE OLIVEIRA
CRC: 1SP196158/O-2

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Administradores do **INSTITUTO SOCIAL MAIS SAÚDEContrato de Gestão nº 02/2020 – Dourados/MS - Opinião com Ressalva sobre as Demonstrações Contábeis -** Examinamos as demonstrações contábeis individuais do Instituto Social Mais Saúde - Contrato de Gestão Nº 02/2020 – Dourados/MS, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido 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 dos assuntos descritos na seção a seguir intitulada "Base para Opinião com Ressalva sobre as Demonstrações Contábeis", as demonstrações contábeis individuais apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do Instituto Social Mais Saúde - Contrato de Gestão nº 02/2020 – Dourados/MS, em 31 de dezembro de 2021, o desempenho consolidado de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. **Base para Opinião com Ressalva sobre as Demonstrações Contábeis -** Os estoques de medicamentos e materiais médicos da Entidade foram apresentados no balanço

patrimonial de 31/12/2021 no montante de R$ 159.959,09 (R$ 348.767,79 em 31/12/2020). Os controles dos estoques não foram apresentados de forma que pudéssemos avaliar os critérios de mensuração, assim como, denotamos fragilidades na aplicação de testes físicos que não nos permite concluir sobre a adequabilidade do saldo contábil. Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras 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 Social Mais Saúde - Contrato de Gestão nº 02/2020 – Dourados/MS, 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:** Examinamos as demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2020 e emitimos relatório datado de 31 de maio de 2021, com modificação em nossa opinião sobre essas demonstrações financeiras, referente as limitações de análise para a conclusão sobre a adequabilidade do saldo contábil dos estoques de medicamentos e materiais médicos. **Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis:** A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis individuais 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 cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela administração da entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.**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. 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 manter 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. Comunicamo-nos com os responsáveis pela administração 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.

São Paulo, 18 de juho de 2022.
TKS Auditoria e Contabilidade S.S.-EPP
CRC PJ 2SP036019/O-1

SÉRGIO BUGELLI SUTTO
Contador CRC 1SP216187/0-8