

**Demonstrações contábeis consolidadas 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
CNPJ: 18.972.378/0001-12
Balço Patrimonial
Em 31 de Dezembro de 2020 e 2019
(Em reais)

	Nota Explicativa	Controladora		Consolidado	
		2020	2019	2020	2019
ATIVO					
CIRCULANTE		2.882.944,87	477.947,72	121.220.659,61	36.270.882,27
Caixa e Equivalentes de Caixa	4	1.423.645,49	40.245,85	11.280.343,84	6.676.835,28
Crédito de Subvenções Governamentais	5	-	-	97.638.033,55	26.910.918,19
Adiantamentos	6.1	383.703,94	-	1.356.921,08	24.471,21
Créditos a Receber	5	1.075.595,44	437.701,87	1.114.998,43	694.905,45
Estoques	7	-	-	9.825.235,62	1.959.859,02
Despesas Pagas Antecipadamente	6.2	-	-	5.127,09	3.893,12
NÃO CIRCULANTE		1.046.887,47	61.511,45	1.046.887,47	61.511,45
Créditos com Terceiros	8	56.832,21	-	56.832,21	-
Imobilizado	9	990.055,26	61.511,45	990.055,26	61.511,45
TOTAL DO ATIVO		3.929.832,34	539.459,17	122.267.547,08	36.332.393,72
ATIVO COMPENSADO		-	-	477.938.451,94	607.119.343,80
Recursos Contrato de Gestão		-	-	431.267.127,47	564.372.823,07
Bens em Comodato Cedidos SES-GO	10	-	-	26.497.451,34	26.159.884,37
Bens Adquiridos Cont. Gestão SES-GO	10	-	-	20.173.873,13	16.586.636,36
TOTAL DO ATIVO E ATIVO COMPENSADO		3.929.832,34	539.459,17	600.205.999,02	643.451.737,52
PASSIVO					
CIRCULANTE		1.321.041,79	233.383,35	117.756.490,50	35.590.702,40
Fornecedores	11	582.510,62	180.882,91	71.159.707,80	20.733.285,43
Empréstimos de Insumos	12	-	-	122.277,76	235.002,22
Obrigações sociais e tributárias	13	248.515,97	21.247,60	32.533.035,70	8.112.446,39
Obrigações trabalhistas	14	145.743,31	9.998,16	3.980.600,61	2.701.142,89
Subvenções governamentais a realizar	15	-	-	4.738.204,28	-
Provisões trabalhistas e encargos	16	344.271,89	21.254,68	5.222.664,35	3.808.825,47
NÃO CIRCULANTE	17	1.729.786,35	-	3.432.785,88	513.092,68
Obrigações sociais e tributárias L.P.		-	-	1.192.295,56	511.769,31
Obrigações com partes relacionadas L.P.		1.729.786,35	-	0,00	1.323,37
Provisões cíveis e trabalhistas L.P.		-	-	2.240.490,32	-
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		879.004,20	306.075,82	1.078.270,70	228.598,64
Superavit/Déficit Acumulado		879.004,20	306.075,82	1.078.270,70	228.598,64
TOTAL DO PASSIVO		3.929.832,34	539.459,17	122.267.547,08	36.332.393,72
PASSIVO COMPENSADO		-	-	477.938.451,94	607.119.343,80
Recursos Contrato de Gestão		-	-	431.267.127,47	564.372.823,07
Bens em Comodato Cedidos SES-GO	10	-	-	26.497.451,34	26.159.884,37
Bens Adquiridos Cont. Gestão SES-GO	10	-	-	20.173.873,13	16.586.636,36
TOTAL DO PASSIVO E PASSIVO COMPENSADO		3.929.832,34	539.459,17	600.205.999,02	643.451.737,52

AS NOTAS EXPLICATIVAS SÃO PARTES INTEGRANTES DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.

PRESIDENTE

ELIUDE BENTO DA SILVA
PRESIDENTE
C.P.F. 278.861.741-00

RESPONSÁVEL TÉCNICO

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

INSTITUTO BRASILEIRO DE GESTÃO HOSPITALAR - IBGH
CNPJ: 18.972.378/0001-12
Demonstração do Resultado do Período e do Resultado Abrangente
Em 31 de Dezembro de 2020 e 2019
(Em reais)

		Controladora		Consolidado	
	Nota Explicativa	2020	2019	2020	2019
RECEITAS OPERACIONAIS		9.826.881,62	4.594.452,62	353.657.430,38	189.620.376,70
Com Restrição	19	-	-	353.644.980,38	189.620.376,70
Programa Atividade de Saúde		-	-	353.090.376,97	189.610.300,65
Demais Receitas		-	-	554.603,41	10.076,05
Sem Restrição		9.826.881,62	4.594.452,62	12.450,00	-
Receitas de Serviços Prestados		9.814.431,62	4.594.072,62	-	-
Receitas de Doações		12.450,00	380,00	12.450,00	-
CUSTOS COM PROGRAMAS					
Programa atividade de saúde	20	-	-	(301.753.533,17)	(181.297.907,47)
Custo de pessoal cedidos		-	-	(23.864.239,67)	(23.162.777,81)
Custo de pessoal próprio		-	-	(44.496.145,52)	(35.463.358,56)
Provisões trabalhistas		-	-	(8.059.363,77)	(6.178.290,99)
Custo operacional		-	-	(221.230.293,51)	(114.965.531,09)
Custo na aquisição de bens		-	-	(4.103.490,70)	(1.527.949,02)
SUPERÁVIT BRUTO		9.826.881,62	4.594.452,62	51.903.897,21	8.322.469,23
DESPESAS OPERACIONAIS		(9.216.067,43)	(3.936.040,82)	(46.550.205,63)	(7.156.320,36)
Despesas administrativas	21				
Pessoal		(4.174.801,04)	(750.165,77)	(11.285.921,09)	(750.165,77)
Provisões trabalhistas		(693.663,88)	(95.588,66)	(1.784.427,77)	(95.588,66)
Serviços contratados		(2.929.873,70)	(2.584.866,14)	(20.802.673,54)	(4.799.795,47)
Administrativas		(1.366.194,06)	(501.389,41)	(11.105.379,18)	(1.364.729,58)
Tributárias		(51.534,75)	(4.030,84)	(122.095,45)	(146.040,88)
Provisões judiciais		-	-	(1.449.708,60)	-
RESULTADO ANTES DAS REC. E DESP. FINANC.		610.814,19	658.411,80	5.353.691,58	1.166.148,87
Resultado financeiro	22	(9.290,67)	(8.420,67)	(4.475.424,38)	(592.536,81)
Receitas financeiras		30,59	195,68	264.068,12	487.275,53
Despesas financeiras		(9.321,26)	(8.616,35)	(4.739.492,50)	(1.079.812,34)
SUPERÁVIT / DÉFICIT DO PERÍODO		601.523,52	649.991,13	878.267,20	573.612,06

AS NOTAS EXPLICATIVAS SÃO PARTES INTEGRANTES DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.

A DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE NÃO FOI APRESENTADA, POIS NÃO HÁ OPERAÇÕES REGISTRADAS PARA O EXERCÍCIO CORRENTE SOB ESSE CONCEITO, OU SEJA, O RESULTADO DO EXERCÍCIO É IGUAL AO RESULTADO ABRANGENTE.

PRESIDENTE

ELIUDE BENTO DA SILVA
PRESIDENTE
C.P.F. 278.861.741-00

RESPONSÁVEL TÉCNICO

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

INSTITUTO BRASILEIRO DE GESTÃO HOSPITALAR - IBGH
CNPJ: 18.972.378/0001-12
Demonstração da Mutação do Patrim nio Líquido
Em 31 de Dezembro de 2020 e 2019
(Em reais)

	Patrim�nio Social	Superávit Déficit	Total do Patrim�nio Líquido
Saldo iniciais em 01/01/2019	-	(341.704,41)	(341.704,41)
Superávit/ Déficit do Período		572.513,95	572.513,95
Retifica�o de Exercício Anterior		(2.210,90)	(2.210,90)
Saldos finais em 31/12/2019	-	228.598,64	228.598,64
Superávit/ Déficit do Período		878.267,20	878.267,20
Retifica�o de Exercício Anterior		(28.595,14)	(28.595,14)
Saldos finais em 31/12/2020	-	1.078.270,70	1.078.270,70

AS NOTAS EXPLICATIVAS SÃO PARTES INTEGRANTES DAS DEMONSTRA OES CONTÁBEIS.

PRESIDENTE

RESPONSÁVEL TÉCNICO

ELIUDE BENTO DA SILVA
PRESIDENTE
C.P.F. 278.861.741-00

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

INSTITUTO BRASILEIRO DE GESTÃO HOSPITALAR - IBGH
CNPJ: 18.972.378/0001-12
Demonstração do Fluxo de Caixa - Método Direto
Em 31 de Dezembro de 2020 e 2019
(Em reais)

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Superávit (Déficit) do Período	601.523,52	649.991,13	878.267,20	592.536,81
Ajustes por:				
(+) Depreciação	113.428,09	64.355,36	113.428,09	64.355,36
(+) Ajuste de exercício anterior	(28.595,14)	(2.210,90)	(28.595,14)	(22.233,76)
Aumento (Diminuição) nos Ativos Circulantes	(1.078.429,72)	(339.239,12)	(80.403.100,99)	(7.759.230,18)
Contas a receber	(637.893,57)	(339.239,12)	(71.147.208,34)	(6.908.978,74)
Outros créditos	(56.832,21)	0,00	(56.832,21)	0,00
Estoques	0,00	0,00	(7.865.376,60)	(822.031,32)
Despesas pagas antecipadamente	0,00	0,00	(1.233,97)	(3.893,12)
Adiantamentos	(383.703,94)	0,00	(1.332.449,87)	(24.327,00)
Aumento (Diminuição) nos Passivos Circulantes	2.817.444,79	(1.634.601,55)	85.085.481,30	11.180.804,64
Fornecedores	401.627,71	(165.832,29)	50.426.422,37	5.548.015,28
Obrigações trabalhistas e previdenciárias	135.745,15	(135.934,28)	1.279.457,72	1.495.214,96
Outras obrigações	1.729.786,35	(1.300.000,00)	(114.047,83)	(1.113.373,00)
Obrigações tributárias	227.268,37	(32.834,98)	25.101.115,56	4.280.885,56
Provisões trabalhistas e encargos	323.017,21	0,00	3.654.329,20	1.817.760,15
Subvenções Governamentais a Realizar	0,00	0,00	4.738.204,28	(847.698,31)
(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais	2.425.371,54	(1.261.705,08)	5.645.480,46	4.056.232,87
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento				
Aquisições de Bens e Direitos para o Ativo	(1.041.971,90)	0,00	(1.041.971,90)	0,00
(=) Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Investimento	(1.041.971,90)	0,00	(1.041.971,90)	0,00
(=) Aumento (Diminuição) de Caixa e Equivalentes de Caixa	1.383.399,64	(1.261.705,08)	4.603.508,56	4.056.232,87
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	40.245,85	1.301.950,93	6.676.835,28	2.620.602,41
Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período	1.423.645,49	40.245,85	11.280.343,84	6.676.835,28
(=) Aumento (Diminuição) de Caixa e Equivalentes de Caixa	1.383.399,64	(1.261.705,08)	4.603.508,56	4.056.232,87

AS NOTAS EXPLICATIVAS SÃO PARTES INTEGRANTES DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.

PRESIDENTE

ELIUDE BENTO DA SILVA
PRESIDENTE
C.P.F. 278.861.741-00

RESPONSÁVEL TÉCNICO

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

INSTITUTO BRASILEIRO DE GESTÃO HOSPITALAR - IBGH
CNPJ: 18.972.378/0001-12
Notas explicativas às demonstrações financeiras consolidadas
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 saúde, tecnológicas e práticas de gestão, contribuindo com construção de uma sociedade justa, fraterna, participativa e solidária.

Para o exercício de 2020 o IBGH realizou/realiza a gestão dos seguintes contratos de gestão hospitalares abaixo identificados:

Contrato de gestão 004/2014 – SES/GO HEELJ / Pirenópolis

Instituto Brasileiro de Gestão Hospitalar - IBGH foi selecionado através de um processo de Chamamento Público e vinculado ao contrato de Gestão nº 004/2014/SES/GO, e aditivos, passou a gerir o Hospital Estadual Ernestina Lopes Jaime – HEELJ, localizado no município de Pirenópolis Goiás, que atende a população local, população flutuante composta por turistas que visitam a cidade histórica e de municípios circunvizinhos como Corumbá de Goiás, Cocalzinho e Abadiânia. 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.

Contrato de gestão 001/2017 – SESA/AP UPA Zona Sul/Macapá

O Instituto Brasileiro de Gestão Hospitalar – IBGH foi selecionado através de um processo de Chamamento Público e vinculado ao contrato de gestão nº 001/2017/SESA/AP para o gerenciamento, operacionalização e execução dos serviços de saúde na UNIDADE DE PRONTO ATENDIMENTO – PORTE I 24 HS ZONA SUL, localizado no município de Macapá/AP, assinou em 21/07/2020, o 1º Termo aditivo, com vigência de 12 meses, iniciando em 22/07/2020 até 21/07/2021, sendo ajustado o montante de R\$ 15.972.210,00 condicionados o pactuado no contrato de gestão e aditivo.

Contrato de gestão 116/2017 – SES/GO HEJA / Jaraguá

O Instituto Brasileiro de Gestão Hospitalar - IBGH foi selecionado através de um processo de Chamamento Público e vinculado ao contrato de Gestão nº 116/2017/SES/GO, passou a gerir o Hospital Estadual Sandino de Amorim – HEJA, localizado no município de Jaraguá-Goiás, que atende a população local, população flutuante composta por municípios circunvizinhos. A Unidade oferece especialidades médicas nas áreas de Clínica Médica, Ginecologia, Obstetrícia, Ortopedia/Traumatologia, Pediatria, Cirurgia Geral, além de contar com profissionais técnicos como: Enfermeiro.

Contrato de gestão 114/2017 – SES/GO HURSO / Santa Helena De Goiás.

O Instituto Brasileiro de Gestão Hospitalar - IBGH foi selecionado através de um processo de Chamamento Público e vinculado ao contrato de Gestão nº 144/2017/SES/GO, passou a gerir o Hospital de Urgências da Região Sudoeste – HURSO, localizado no município de Santa Helena de Goiás-Goiás, que atende a população local, população flutuante composta por municípios circunvizinhos. A Unidade oferece especialidades médicas nas áreas de Clínica Médica, Ginecologia, Obstetrícia, Ortopedia/Traumatologia, Pediatria, Cirurgia Geral, além de contar com profissionais técnicos como: Enfermeiro.

Contrato de Gestão 1095/2018 –SEL Aparecida de Goiânia/GO

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/SEL Aparecida de Goiânia, passou a gerir o Hospital de Municipal de Aparecida de Goiânia – HMAP, localizado no município de Aparecida de Goiânia, Goiás, que atende a população local, população flutuante composta por municípios circunvizinhos. A Unidade oferece especialidades médicas nas áreas de Clínica Médica, Ginecologia, Obstetrícia, Ortopedia/Traumatologia, Pediatria, Cirurgia Geral, além de contar com profissionais técnicos como: Enfermeiros.

Contrato de gestão 015/2020 – NGC/SESA/AP Hcamp I CTA e Hcamp II Maternidade

O Instituto Brasileiro de Gestão Hospitalar – IBGH foi selecionado através de um processo de Chamamento Público e vinculado ao contrato de gestão nº 015/2020 NGC/SESA/AP para o gerenciamento, operacionalização e execução dos serviços de saúde nas unidades Hcamp I CTA e Hcamp II Maternidade,

para tratamento de pacientes suspeitos ou portadores para COVID-19 no município de Macapá/AP com vigência de 180 dias, sendo aportado o montante estimado de R\$ 40.514.560,32 condicionados a metas previamente pactuadas no contrato de gestão.

Contrato de gestão 010/2020 – COGEC/SESA/AP Hcamp III Santana

O Instituto Brasileiro de Gestão Hospitalar – IBGH foi selecionado através de um processo de Chamamento Público e vinculado ao contrato de gestão nº 010/2020 COGEC/SESA/AP para o gerenciamento, operacionalização e execução dos serviços de saúde na unidade Hcamp III Santana, para tratamento de pacientes suspeitos ou portadores para COVID-19 na cidade de Santana/AP com vigência de 180 dias, sendo aportado o montante estimado de R\$ 18.878.635,02 condicionados a metas previamente pactuadas no contrato de gestão.

Termo de colaboração nº 001/2020 – SEMSA/PMM UBS Santa Inês

O Instituto Brasileiro de Gestão Hospitalar – IBGH firmou o Termo de colaboração nº 001/2020 SEMSA/SESA/PMM para o gerenciamento, operacionalização e execução dos serviços de saúde na unidade UBS Santa Inês, em Macapá-AP, para tratamento de pacientes suspeitos ou portadores para COVID-19 na cidade de Santana/AP com vigência inicial de 90 dias, podendo ser prorrogado por igual período, sendo aportado o montante estimado de R\$ 4.588.651,11 para os primeiros 90 dias, condicionados a metas previamente pactuadas no contrato de gestão.

2. BASE DE PREPARAÇÃO

2.1 DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE

As demonstrações financeiras consolidadas, cuja conclusão foi aprovada em Reunião da Diretoria em 02 de abril de 2021, 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), consubstanciadas, 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 (R1) – 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 dos referidos contratos de gestão, por força do entendimento da ITG 1000 e Norma Brasileira de Contabilidade TG 1000 – 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 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 preparação das demonstrações contábeis da controladora e consolidado de acordo com as normas do CPC exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas, 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, da controladora e consolidado, estão definidas abaixo. Essas vêm sendo seguidas de modo consistente em todos os exercícios apresentados.

3.1 INSTRUMENTOS FINANCEIROS

(a) Ativos financeiros não derivativos

O Instituto tem como ativos financeiros não derivativos caixa e equivalentes de caixa e contas a receber provenientes dos contratos de gestão 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, 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 nos respectivos contratos de gestão. 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, além de recursos provenientes de contratos de gestão a realizar, reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis.

Os valores a realizar dos contratos de gestão, refere-se a valores já recebidos para aplicação em atividades sociais do Instituto (custos e/ou despesas - regime de competência), para os quais ainda não houve o referido gasto da subvenção, e que devem ser realizadas nos primeiros meses de 2021, conforme previsto nos Contratos de Gestão.

3.2 ATIVO IMOBILIZADO E INTANGÍVEL

(a) Reconhecimento e mensuração

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

Benfeitorias em bens de terceiros e instalações compreendem, principalmente, benfeitorias em unidades hospitalares sob a gestão do IBGH, unidades avançadas e escritórios.

O Instituto, por meio dos contratos de gestão, administra diversos bens adquiridos com recursos dos contratos. Pelo novo entendimento à regra contábil, esses bens deixam de ser registrados no imobilizado e no intangível. Os contratos de gestão definem que tais bens são das Secretarias de Saúde de cada Estado e/ou Município e que ao final dos contratos estes serão devolvidos às respectivas Secretarias de Saúde dos Estados e/ou Municípios. 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.

Em relação aos contratos de gestão, a depreciação, cuja regra define que deve ser calculada pela estimativa de vida útil, deixou de ser aplicada aos bens adquiridos com recursos públicos advindos dos contratos de gestão, em virtude de estes não serem de propriedade do Instituto, mas, sim, das Secretarias de Saúde de cada Estado e/ou Município.

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, uma perda por redução ao valor recuperável é reconhecida no resultado caso o valor contábil do ativo exceda seu valor recuperável estimado. Contudo, em virtude do novo entendimento à regra contábil, os bens adquiridos com recursos dos contratos

de gestão, deixam de ser registrados no imobilizado e no intangível do Instituto, conforme informado no item 3.2 acima descrito.

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 estes se apresentam livres de ônus ou gravames.

3.5 PASSIVOS CONTINGENTES

Os passivos contingentes são provisionados quando as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os passivos contingentes avaliados como perdas possíveis são apenas divulgados em nota explicativa.

3.6 PROVISÕES

As provisões são reconhecidas apenas quando existe uma obrigação presente (legal ou implícita) resultante de evento passado, seja 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, da controladora e consolidado. As provisões são mensuradas pelo valor presente dos gastos necessários para liquidar uma obrigação.

3.7 PATRIMÔNIO SOCIAL

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

3.8 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.

3.9 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.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019, o total de caixa e equivalentes de caixa, com restrições, era composto da seguinte forma:

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Aplicações Financeiras (a)	-	-	5.953.568,94	6.071.695,09
Banco Conta Movimento	1.413.631,51	40.245,85	5.313.617,99	589.018,97
Fundo Fixo	10.013,98	-	13.156,91	16.121,22
	1.423.645,49	40.245,85	11.280.343,84	6.676.835,28

- (a) as aplicações financeiras referem-se substancialmente as contas de cadernetas de poupança 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

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Crédito de subvenção Governamentais	-	-	97.638.033,55	26.910.918,19
	-	-	97.638.033,55	26.910.918,19

Os valores reconhecidos a título de Subvenções Governamentais a realizar referem-se a diferenças na execução de serviços em que não houve cobertura pelos repasses recebidos mensalmente. Evidenciando o desequilíbrio econômico-financeiro entre os valores recebidos e as atividades executadas no âmbito da administração das unidades.

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Empréstimos (a)	1.071.378,25	437.701,87	487.381,47	435.912,52
Impostos a Recuperar	-	-	267.041,61	160.212,83
Depósitos Judiciais (b)	4.217,19	-	360.575,35	98.780,10
	1.075.595,44	437.701,87	1.114.998,43	694.905,45

- (a) A rubrica de Empréstimos e Financiamentos trata-se de valor recebido pela Unidade Matriz antes da apuração da subversão a receber no período, que será devidamente apropriado no exercício seguinte.
- b) Referem-se a depósitos em juízo perante a Justiça do Trabalho enquanto da recorrência de reclamatória trabalhista.

6. OUTROS CRÉDITOS

6.1 ADIANTAMENTOS

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Adiantamentos a colaboradores	-	-	42.374,03	21.294,07
Adiantamento a Fornecedores (a)	383.703,94	-	1.314.547,05	3.177,14
	383.703,94	-	1.356.921,08	24.471,21

- (a) Refere-se a antecipações financeiras efetuadas a fornecedores de insumos e serviços que serão concluídos durante o exercício de 2021.

6.2 DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Seguros a Apropriar	-	-	5.127,09	3.893,12
	-	-	5.127,09	3.893,12

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 entregues no processo de transferência da gestão, deduzidos os já consumidos até 31/12/2020.

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Estoque de Insumos	-	-	9.825.235,62	1.959.859,02
	-	-	9.825.235,62	1.959.859,02

8. CRÉDITO COM TERCEIROS NO LONGO PRAZO

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Créditos com Terceiros	56.832,21	-	56.832,21	-
	56.832,21	-	56.832,21	-

Os créditos são provenientes de depósitos recursais e créditos com terceiros.

9. IMOBILIZADO

Composição dos Saldos

CONSOLIDADO

Discriminação	Taxa de Deprec. a.a.%	Custos	Dep. Acumulada	2020	2019
Máquinas e Equipamentos	10%	37.493,78	(5.256,94)	32.236,84	484,03
Benfeitorias em Imov. De Terc.		230.631,64	(72.005,83)	158.625,81	22.279,62
Móveis e Utensílios	10%	134.630,84	(14.957,43)	119.673,41	30.747,18
Instalações		52.314,39	(3.896,06)	48.418,33	3.086,63
Computadores e Periféricos	20%	712.353,75	(81.252,88)	631.100,87	4.913,99
Total		1.167.424,40	(177.369,14)	990.055,26	61.511,45

Consolidado

Discriminação	2019			2020
	Custo	Adições	Baixas	Custo
Máquinas e Equipamentos	609,00	36.884,78	-	37.493,78
Benfeitorias em Imov. De Terc.	72.005,83	158.625,81	-	230.631,64
Móveis e Utensílios	36.268,92	98.361,92	-	134.630,84
Instalações	4.114,22	48.200,17	-	52.314,39
Computadores e Periféricos	12.454,53	699.899,22	-	712.353,75
Total	125.452,50	1.041.971,90	-	1.167.424,40

10. BENS EM COMODATO

O grupo de contas do Ativo e do Passivo compensado refere-se aos bens patrimoniais cedidos pelas Secretarias de Saúde de cada Estado e/ou Município e os adquiridos durante a vigência dos contratos de gestão, firmado com os Estados e Municípios.

Os bens adquiridos com recursos do contrato de gestão, para auxiliar a prestação dos serviços propostos, apresentam os seguintes saldos em 31 de dezembro de 2020.

Bens Cedidos em Comodato

Discriminação	2019	Movimentação	2020
	Custo	Transferências / Devoluções	Custo
Máquinas e Equipamentos	22.665.854,00	-	22.665.854,00
Móveis e Utensílios	2.412.599,08	-	2.412.599,08
Equipamentos de Informática	35.234,55	-	35.234,55
Outros Bens Cedidos	2.702,10	-	2.702,10
Instalações	19.908,81	-	19.908,81
Direito de Software	4.644,64	-	4.644,64
Veículos	240.033,29	-	240.033,29
Subtotal	25.380.976,47	-	25.380.976,47
Outros Bens em Comodato	778.907,90	337.566,97	1.116.474,87
Totais	26.159.884,37	337.566,97	26.497.451,34

Os bens detalhados acima, com exceção de outros bens em comodato, foram cedidos pelas Secretarias de Saúde de cada Estado e/ou Município ao Instituto Brasileiro de Gestão Hospitalar, em comodato, para serem utilizados na prestação de serviço, nas dependências das unidades hospitalares ou em prol daqueles.

Bens Adquiridos

Discriminação	2019	Movimentação	2020	
	Custo	Aquisições	Baixas	Custo
Benfeitorias em Imóv. de Terceiros	7.498.482,14	122.000,00		7.620.482,14
Bens adquiridos	9.088.154,22	3.981.490,70	(516.253,93)	12.553.390,99
Totais	16.586.636,36	4.103.490,70	(516.253,93)	20.173.873,13

11. FORNECEDORES

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Fornecedores de serviços a Pagar (b)	570.608,07	138.120,65	11.340.824,65	14.965.858,36
Fornecedores de insumos a Pagar (a)	11.902,55	14.748,07	59.709.010,66	4.237.219,80
Contas a Pagar	-	28.014,19	109.872,49	1.530.207,27
	582.510,62	180.882,91	71.159.707,80	20.733.285,43

(a) os fornecedores de materiais são decorrentes de aquisições, em sua grande maioria, de medicamentos, material médico hospitalar e outros insumos, necessários as atividades operacionais das unidades.

(b) os fornecedores de serviços são decorrentes da contratação de prestadores de serviços externos para executar atividades operacionais e administrativas na gestão das unidades em atendimento aos contratos de gestão.

12. EMPRÉSTIMOS

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Empréstimo de Insumos	-	-	122.277,76	235.002,22
	-	-	122.277,76	235.002,22

13. OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRIBUTÁRIAS

Referem-se aos encargos da folha de pagamento e às obrigações tributárias por ocasião da contratação de serviços de empresas e estão assim compostas:

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
PIS/COFINS e CSLL Retidos	19.211,73	2.849,55	6.473.523,92	2.532.599,95
INSS Retido	4.187,10	3.527,20	10.132.777,67	1.867.244,21
INSS sob Folha de Pagamento	80.853,09	4.052,17	10.114.823,78	1.367.797,59
ISS Retido	7.179,99	2.157,04	1.322.258,94	854.966,81
IRRF Sob Serviços de PJ/PF	16.643,25	467,96	2.606.691,35	827.195,81
FGTS	25.649,98	1.412,64	849.705,74	350.201,42
IRRF sob Folha de Pagamento	91.382,14	6.591,49	832.640,25	258.241,10
PIS sob Folha de Pagamento	3.408,69	189,55	200.614,05	44.845,43
Imposto Sindical	-	-	-	9.354,07
	248.515,97	21.247,60	32.533.035,70	8.112.446,39

14. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

Refere-se ao líquido da folha de pagamento da entidade, relativo ao mês de dezembro:

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Salários e ordenados a pagar	145.743,31	9.998,16	3.980.600,61	2.701.142,89
	145.743,31	9.998,16	3.980.600,61	2.701.142,89

15. SUBVENÇÕES GOVERNAMENTAIS A REALIZAR

O montante de subvenções governamentais a realizar proveniente dos Contratos de Gestão do IBHG está composto da seguinte forma:

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Subvenções Governamentais	-	-	4.738.204,28	-
	-	-	4.738.204,28	-

A subvenção não deve ser reconhecida até que exista uma razoável segurança de que o Instituto cumprirá todas as condições estabelecidas e relacionadas à aplicação. A subvenção aqui apresentada impõe determinada condição de desempenho futuro e/ou limitações em sua aplicação, desta forma a mesma é controlada no passivo e somente depois de atendido os critérios de desempenho e/ou utilização do recurso é reconhecida como receita.

16. PROVISÕES TRABALHISTAS E ENCARGOS

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Provisões trabalhistas	344.271,89	21.254,68	5.222.664,35	3.808.825,47
	344.271,89	21.254,68	5.222.664,35	3.808.825,47

17. OBRIGAÇÃO DE LONGO PRAZO

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Obrigações com Partes Relacionadas	1.729.786,35	-	-	1.323,37
Provisões trabalhistas e cíveis L.P.	-	-	2.240.490,32	-
Obrigações Sociais e Tributárias LP	-	-	1.192.295,56	511.769,31
	1.729.786,35	-	3.432.785,88	513.092,68

A Entidade é parte em ações judiciais perante a tribunais, decorrentes do curso normal das operações, envolvendo questões trabalhistas e cíveis.

18. SUBVENÇÕES GOVERNAMENTAIS

Estes valores referem-se às parcelas a serem executadas dos Contratos de Gestão geridos pelo Instituto Brasileiro de Gestão Hospitalar para o gerenciamento, operacionalização e execução das ações e serviços de saúde no âmbito das unidades.

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Subvenções Governamentais	-	-	4.738.204,28	-
	-	-	4.738.204,28	-

19. RECEITAS OPERACIONAIS

As receitas de subvenções são realizadas em razão da execução dos contratos de gestão, firmados com as Secretarias de Saúde de cada Estado e/ou Município e os valores estão relacionados à subvenção para custeio, subvenção de investimento.

COM RESTRIÇÃO	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Atividades de educação técnica	-	-	353.090.376,97	189.610.300,65
Outras Receitas	-	-	554.603,41	-
Locações	-	-	-	10.076,05
	-	-	353.644.980,38	189.620.376,70

SEM RESTRIÇÃO	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Receita de Serviços Prestados	9.814.431,62	4.594.072,62	-	-
Doações	12.450,00	380,00	12.450,00	-
	9.826.881,62	4.594.452,62	12.450,00	-

20. CUSTOS COM ATIVIDADE DE SAÚDE

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Remunerações pessoal próprio	-	-	32.224.124,20	25.727.405,08
Remunerações pessoal cedido	-	-	23.864.239,67	23.162.777,81
Encargos sociais	-	-	12.095.430,43	9.557.804,35
Provisões da Folha	-	-	8.059.363,77	6.178.290,99
Benefícios sociais	-	-	176.590,89	178.149,13
	-	-	76.419.748,96	64.804.427,36

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Serviços Médicos	-	-	152.587.388,21	16.390.397,10
Medicamentos e correlatos	-	-	23.160.015,39	15.163.262,34
Serviços de limpeza	-	-	18.433.716,51	9.675.684,10
Alimentação	-	-	8.969.733,08	4.623.239,34
Materiais consumidos	-	-	5.396.505,03	640.677,58
Energia, internet, água e telefonia	-	-	4.177.943,51	2.419.158,65
Serviços Prestados PJ/PF	-	-	3.211.637,85	59.881.550,64
Locação de Veículos e Equipamentos em Geral	-	-	2.702.989,05	2.242.533,72
Serviços de vigilância	-	-	2.320.671,68	1.655.601,25
Combustível	-	-	269.693,20	277.339,50
Manutenção e Conservação de Instalações	-	-	-	1.996.086,87
	-	-	221.230.293,51	114.965.531,09

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Bens adquiridos com recursos contrato gestão	-	-	3.981.490,70	1.527.949,02
Benfeitorias em imóveis de terceiros	-	-	122.000,00	-
	-	-	4.103.490,70	1.527.949,02

Em razão de exigência dos contratos de gestão, além das provisões habituais sobre folha (férias, 13º salário e seus encargos), também foram realizadas provisões denominadas, que levam em consideração a rescisão dos contratos de trabalhos, em virtude do término do contrato de gestão.

21. DESPESAS COM ATIVIDADE DE SAÚDE

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Remunerações	2.963.190,90	503.460,05	8.316.009,15	503.460,05
Encargos sociais	959.191,57	245.598,66	2.666.275,37	245.598,66
Provisões Trabalhistas	693.663,88	95.588,66	1.784.427,77	95.588,66
Benefícios sociais	252.418,57	1.107,06	303.636,57	1.107,06
	4.868.464,92	845.754,43	13.070.348,86	845.754,43

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Serviços Prestados PJ	2.269.939,59	2.058.259,58	12.921.136,16	2.125.129,58
Serviços de contabilidade	86.647,03	127.415,75	1.873.666,27	1.471.501,91
Serviços advocatícios	125.768,33	189.237,11	1.804.282,96	209.237,11
Serviços de segurança e vigilância	19.673,04	35.217,81	1.329.105,97	35.217,81
Serviços de limpeza e conservação	190.711,40	152.509,99	1.269.234,79	152.509,99
Serviços auditoria	224.616,31	-	1.065.861,40	131.224,78
Anúncios, publicidades, e eventos	12.518,00	22.225,90	539.385,99	674.974,29
	2.929.873,70	2.584.866,14	20.802.673,54	4.799.795,47

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Despesas diversas	11.423,98	1.166,41	809.694,21	45.192,77
Manutenção de Instalações e Equipamentos	435.177,46	1.250,00	6.571.875,82	1.250,00
Locação de veículos e equipamentos	67.969,82	37.133,62	2.121.366,78	230.823,10
Material de expediente	158.718,66	37.452,63	492.751,25	-
Diárias, viagens e estadias	202.172,95	49.520,34	407.113,96	322.687,90
Locação de imóveis	214.748,68	175.000,00	247.624,45	207.745,23
Água, Energia, Telefone e Internet	127.872,85	99.155,21	241.429,84	452.956,69
Depreciação	106.843,58	57.349,20	106.843,58	57.349,20
Custas Cartoriais e Judiciais	34.665,75	27.011,63	95.149,73	30.374,32
Combustíveis	6.600,33	16.350,37	11.529,56	16.350,37
	1.366.194,06	501.389,41	11.105.379,18	1.364.729,58

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Taxas federais, estaduais e municipais	51.534,75	4.030,84	122.095,45	146.040,88
	51.534,75	4.030,84	122.095,45	146.040,88

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Provisões Judiciais Trabalhistas	-	-	1.449.708,60	-
	-	-	1.449.708,60	-

22. RESULTADO FINANCEIRO

Em virtude de atraso nos repasses mensais desde o ano 2020, a entidade deixou de pagar impostos federais, trabalhistas e previdenciários, desta forma, para negociar os débitos na esfera administrativa e os inscritos em dívida ativa, foram realizados parcelamentos e estes parcelamentos estão sendo pagos em sua data de vencimento. Assim, as despesas de juros, multas e encargos tiveram um aumento bastante expressivo.

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Rendimento de Aplicação	-	195,68	154.873,31	219.900,63
Outras Receitas	30,59	-	109.194,81	267.374,90
	30,59	195,68	264.068,12	487.275,53
Encargos Financeiros	(2.470,95)	(5.519,30)	(4.459.585,16)	(910.732,54)
Despesas Bancárias aplicação	-	-	(169.567,67)	(90.154,97)
Despesas Bancárias	(6.850,31)	(3.097,05)	(110.339,67)	(78.924,83)
	(9.321,26)	(8.616,35)	(4.739.492,50)	(1.079.812,34)
Total	(9.290,67)	(8.420,67)	(4.475.424,38)	(592.536,81)

22. EVENTOS SUBSEQUENTES

Por meio do despacho nº 331/2021 – GAB, publicado no Diário Oficial em 26/01/2021, o Estado de Goiás, por meio da Secretaria de Estado da Saúde, requereu a suspensão do Contrato de Gestão nº 144/2017 SES/GO, vinculado a unidade HURSO, na cidade de Santa Helena – Go. Do Contrato de Gestão nº 004/2014 SES/GO, vinculado a unidade HEELJ, na cidade de Pirenópolis – Go e do Contrato de Gestão nº 116/2017 SES/GO, vinculado a unidade HEJA, na cidade de Jaraguá – Go.

Era o que tínhamos a relatar e esclarecer, em adento as Demonstrações Contábeis, da controladora e consolidado ora encerradas e apresentadas.

Goiânia, 30 de junho de 2021.

PRESIDENTE

ELIUDE BENTO DA SILVA
PRESIDENTE
C.P.F. 278.861.741-00

RESPONSÁVEL TÉCNICO

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