

INSTITUTO NACIONAL DE TECNOLOGIA E
SAÚDE - INTS

Relatório do auditor independente

Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2023

INSTITUTO NACIONAL DE TECNOLOGIA E SAÚDE - INTS

Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2023

Conteúdo

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis

Balancos patrimoniais

Demonstrações do resultado

Demonstrações do resultado abrangente

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Demonstrações dos fluxos de caixa

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos
Administradores do
Instituto Nacional de Tecnologia e Saúde - INTS
Salvador - BA

Opinião sobre as demonstrações contábeis

Examinamos as demonstrações contábeis do Instituto Nacional de Tecnologia e Saúde - INTS ("Entidade"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do Instituto Nacional de Tecnologia e Saúde 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 aplicáveis às Entidades sem Finalidades de Lucros.

Base para opinião sobre as demonstrações contábeis

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 à Entidade, 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 (CFC), 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 sobre as demonstrações contábeis.

Ênfase

Reapresentação dos valores correspondentes

Conforme mencionado na Nota Explicativa nº 2.2 às demonstrações contábeis, as divulgações e valores correspondentes às demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2022 foram alteradas e estão sendo reapresentadas para melhorar a comparabilidade das demonstrações contábeis da Entidade. Nossa opinião não contém modificação relacionada a este assunto.

Responsabilidades da Administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A Administração da Entidade é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, assim como pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração dessas 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.

Os responsáveis pela governança 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;
- Concluimos 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 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 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.

Salvador, 30 de abril de 2024.



BDO RCS Auditores Independentes SS Ltda.
CRC 2 SP 013846/O-1 - S - BA

Antomar de Oliveira Rios

Antomar de Oliveira Rios
Contador CRC 1 BA 017715/O-5

INSTITUTO NACIONAL DE TECNOLOGIA E SAÚDE - INTS

BALANÇOS PATRIMONIAIS LEVANTADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

(Valores expressos em Reais - R\$)

ATIVOS	Nota explicativa	31/12/23	31/12/22 (Reapresentado)	PASSIVOS E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota explicativa	31/12/23	31/12/22 (Reapresentado)
CIRCULANTES				CIRCULANTES			
Caixa e equivalentes de caixa sem restrição	3	31.856.302	73.263.710	Fornecedores	14	59.558.626	44.453.075
Caixa e equivalentes de caixa com restrição	3	80.910.883	102.181.458	Empréstimos e financiamentos	15	37.399.322	45.990.895
Contas a receber sem restrição	4	19.524.140	14.397.052	Salários, provisões e encargos sociais	16	158.557.021	118.240.719
Contas a receber com restrição	4	228.184.693	241.436.140	Obrigações tributárias	17	7.722.784	5.922.811
Adiantamentos	5	12.927.733	7.956.839	Contratos a executar	18	212.224.919	306.722.933
Estoques	6	8.169.974	5.016.025	Parcelamentos de encargos sociais	19	401.105	567.992
Repasses a receber	7	101.435.844	81.024.176	Arrendamento mercantil	11	784.325	1.133.898
Tributos a recuperar	8	5.223.356	5.638.053	Total dos passivos circulantes		476.648.102	523.031.805
Despesas antecipadas		1.083.285	122.491				
Outros ativos	9	1.111.486	396.903				
Total dos ativos circulantes		490.427.696	531.432.847				
NÃO CIRCULANTES				NÃO CIRCULANTES			
Contas a receber sem restrição	4	12.212.862	9.452.827	Fornecedores	14	10.680.000	13.800.000
Repasses a receber	7	2.950.497	2.950.497	Empréstimos e financiamentos	15	117.736.493	98.119.258
Tributos a recuperar	8	2.379.965	2.379.965	Parcelamentos de encargos sociais	19	1.078.851	1.408.852
Depósitos recursais e bloqueios judiciais	10	2.617.562	1.960.172	Provisão para riscos processuais	20	5.216.075	3.755.618
Outros ativos	9	138.262.598	127.438.697	Arrendamento mercantil	11	132.803	1.019.451
Direito de uso em arrendamento	11	844.010	2.047.282	Outros passivos		378.076	195.925
Imobilizado	12	20.203.807	16.298.969	Total dos passivos não circulantes		135.222.298	118.298.844
Depreciação acumulada	12	(2.816.638)	(2.123.149)				
Intangível sem restrição	13	83.130	589.062	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Total dos ativos não circulantes		176.737.793	160.994.322	Patrimônio social	21	55.295.089	51.097.700
				Total do patrimônio líquido		55.295.089	51.097.700
TOTAL DOS ATIVOS		667.165.489	692.427.169	TOTAL DOS PASSIVOS E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		667.165.489	692.427.169

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

JOSÉ JORGE URPIA LIMA
Presidente - INTS

ADOILSON DOS SANTOS CARDOSO
Contador - INTS
CRC-BA 044690/O-1

DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS PARA OS EXERCÍCIOS DE 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

(Valores expressos em Reais - R\$)

	Nota explicativa	31/12/23	31/12/22 (Reapresentado)
RECEITAS DOS SERVIÇOS PRESTADOS	21		
Receitas com restrição		1.336.079.293	1.169.237.162
Receitas sem restrição		261.020.990	147.234.615
Glosas, descontos e abatimentos		(1.720.943)	(24.759.322)
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA		<u>1.595.379.340</u>	<u>1.291.712.455</u>
CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS			
Custo com pessoal	22	(1.063.421.746)	(819.770.707)
Isenção usufruída sobre INSS patronal e PIS sobre folha	23	(192.233.836)	(177.769.239)
(-) Isenção usufruída sobre INSS patronal e PIS sobre folha	23	192.233.836	177.769.239
Materiais e medicamentos	24	(83.736.607)	(78.957.322)
Custos diversos	25	(336.849.549)	(283.740.973)
Programas de promoção a saúde e institucionais	28	(16.593.881)	(26.567.855)
Total		<u>(1.500.601.783)</u>	<u>(1.209.036.857)</u>
RESULTADO BRUTO DAS OPERAÇÕES		<u>94.777.557</u>	<u>82.675.598</u>
DESPESAS OPERACIONAIS			
Despesa com pessoal	26	(31.932.751)	(32.583.275)
Gerais e administrativas	27	(46.592.713)	(26.996.610)
Programas de promoção a saúde e institucionais	28	(7.341.440)	(14.056.808)
Depreciação e amortização	12 e 13	(395.757)	(488.927)
Outras receitas/despesas operacionais	29	7.991.874	1.930.559
Total		<u>(78.270.787)</u>	<u>(72.195.061)</u>
RESULTADO FINANCEIRO	30		
Receitas financeiras		15.111.371	15.039.139
Despesas financeiras		(27.420.752)	(23.893.373)
Total		<u>(12.309.381)</u>	<u>(8.854.234)</u>
SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO		<u>4.197.389</u>	<u>1.626.303</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

JOSÉ JORGE URPIA LIMA
Presidente - INTSADOILSON DOS SANTOS
Contador - INTS
CRC-BA 044690/O-1



INSTITUTO NACIONAL DE TECNOLOGIA E SAÚDE - INTS

DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS ABRANGENTES PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 2023 E 2022
(Valores expressos em Reais - R\$)

	<u>31/12/23</u>	<u>31/12/22</u>
SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO	4.197.389	1.626.303
Outros resultados abrangentes	-	-
TOTAL DO RESULTADO ABRANGENTE DO EXERCÍCIO	<u>4.197.389</u>	<u>1.626.303</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

JOSÉ JORGE URPIA LIMA
Presidente - INTS

ADOILSON DOS SANTOS
Contador - INTS
CRC-BA 044690/O-1



Instituto Nacional de
Tecnologia e Saúde

INSTITUTO NACIONAL DE TECNOLOGIA E SAÚDE - INTS

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 2023 E 2022

(Valores expressos em Reais - R\$)

	Patrimônio social	Superávits acumulados	Total
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021	51.482.954	-	51.482.954
Ajustes de exercícios anteriores	-	(2.011.557)	(2.011.557)
Superávit do exercício	-	1.626.303	1.626.303
Incorporação ao patrimônio social	(385.254)	385.254	-
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022	51.097.700	-	51.097.700
Superávit do exercício	-	4.197.389	4.197.389
Incorporação ao patrimônio social	4.197.389	(4.197.389)	-
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023	55.295.089	-	55.295.089

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

JOSÉ JORGE URPIA LIMA

ADOILSON DOS SANTOS

Contador - INTS

CRC-BA 044690/O-1

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA PARA OS PERÍODOS DE 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

(Valores expressos em reais - R\$)

	Nota explicativa	31/12/2023	31/12/22 (Reapresentado)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO		4.197.389	1.626.303
Ajustes para reconciliar o superávit do exercício com o caixa gerado pelas atividades operacionais:			
Ajustes de exercícios anteriores		-	(2.011.557)
Depreciação e amortização		1.080.982	530.763
Juros incorridos		37.147.105	18.608.470
Amortização de direito de uso em arrendamento		1.108.676	1.227.014
Provisão para crédito de liquidação duvidosa		22.439.076	40.320
Provisão para riscos processuais		1.460.457	1.739.319
Resultado na alienação e baixa de ativos imobilizados		4.636.200	15.759.558
Reclassificações do imobilizado		1.925.926	1.023.078
(Aumento) redução nos ativos operacionais:			
Contas a receber sem restrição	4	(7.376.234)	(1.324.536)
Contas a receber com restrição	4	(9.698.518)	(144.155.046)
Adiantamentos	6	(4.970.894)	20.930.750
Estoques	5	(3.153.949)	4.062.926
Repasses a receber	7	(20.411.668)	(53.301)
Tributos a recuperar	8	414.697	(452.531)
Depósitos recursais e bloqueios judiciais	10	(657.390)	(1.046.996)
Despesas antecipadas		(960.794)	(624)
Outros ativos		(1.304.336)	(33.035.884)
Aumento (redução) nos passivos operacionais:			
Fornecedores	14	11.985.551	2.414.487
Salários, provisões e encargos sociais	15	40.316.510	10.166.586
Obrigações tributárias	16	1.800.423	1.922.636
Contratos a executar	17	(94.498.014)	119.531.688
Outros passivos		182.551	(9.947.045)
Juros pagos		(25.588.798)	(10.890.883)
Caixa aplicado nas atividades operacionais		<u>(39.925.052)</u>	<u>(3.334.505)</u>
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Aquisição de ativo imobilizado	12	(20.552.673)	(14.269.651)
Adição de arrendamento	11	-	(145.476)
Aquisição de ativo intangível	13	(30.000)	(11.964)
Caixa aplicado nas atividades de investimento		<u>(20.582.673)</u>	<u>(14.427.091)</u>
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Captação de empréstimos	15	111.207.289	166.020.250
Pagamento de empréstimos	15	(111.405.969)	(77.863.403)
Parcelamentos de encargos sociais e impostos	19	(496.818)	(412.536)
Adição de arrendamento	11	-	145.476
Pagamento de arrendamento	11	(1.474.760)	(1.405.960)
Caixa gerado pelas/(aplicado nas) atividades de financiamento		<u>(2.170.258)</u>	<u>86.483.827</u>
AUMENTO LÍQUIDO/(REDUÇÃO LÍQUIDA) DO SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		<u>(62.677.983)</u>	<u>68.722.231</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	3	175.445.168	106.722.937
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	3	112.767.185	175.445.168
AUMENTO LÍQUIDO/(REDUÇÃO LÍQUIDA) DO SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		<u>(62.677.983)</u>	<u>68.722.231</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

JOSÉ JORGE URPIA LIMA

ADOILSON DOS SANTOS
Contador - INTS
CRC-BA 044690/O-1

1. INFORMAÇÕES GERAIS

O Instituto Nacional de Tecnologia e Saúde – INTS (“INTS” ou “Instituto”), inscrito no CNPJ sob o nº 11.344.038/0001-06, com base Jurídica no Título II, Capítulos I e II do CCB – Código Civil Brasileiro, aprovado pela Lei 10.406 de 10 de Janeiro de 2002, é constituído sob a forma de associação civil, de direito privado, sem fins lucrativos, com a finalidade de aperfeiçoamento, modernização e efficientização da Administração Pública, por meio de assistência e atendimento à população na área da saúde, assistência social, educação e tecnologia, sem contraprestação dos usuários.

O INTS tem como objetivos:

- Promover a saúde, de forma ampla e universal, por meio da prestação de serviços na saúde em todas as áreas da atenção e do cuidado, não se restringindo ao campo assistencial e curativo;
- Atuar em consonância com os princípios, diretrizes e níveis hierárquicos do Sistema Único de Saúde – SUS;
- Realizar ações que busquem organizar e fortalecer as Redes de Atenção à Saúde por meio da gestão de todos os tipos e níveis de serviços de saúde, públicos ou privados;
- Desenvolver atividades de promoção à saúde, prevenção às doenças e riscos, assistência e reabilitação com foco no indivíduo e na comunidade, através de equipes multidisciplinares formada com profissionais de saúde, administrativos e de apoio logístico qualificados e com postura humanizada;
- Fomentar e incentivar o ensino e expressão dos conceitos de saúde, visando ao benefício do ser humano em todas as suas diferentes formas e da comunidade, por meio da realização de ações educativas, distribuição de material didático, entre outros;
- Desenvolver e aprimorar as ações de ensino e pesquisa nas áreas de saúde, educação e tecnologia;
- Promover e realizar projetos de aprimoramento da educação e do estudo, principalmente na área da saúde, desenvolvendo eventos sociais, educativos e acadêmicos na área da saúde para profissionais com atividades afins ou pessoas que pretendam ingressar na área da saúde;
- Promover a gestão de serviços de saúde, em especial nas Unidades Básicas de Saúde, Serviços de Atendimento Móvel de Urgência, Unidades de Pronto Atendimento, Clínicas, Programas de Saúde da Família, hospitais, mas a eles não se restringindo;
- Promover o desenvolvimento institucional das entidades de direito público municipal, o estudo da Administração Pública, o desenvolvimento da pesquisa, da ciência, educação e saúde para a promoção dos princípios da Administração Pública;
- Fomentar o desenvolvimento de novas tecnologias de software para as áreas de saúde, educação e assistência social;
- Lutar pelo efetivo exercício do direito à educação de qualidade, por meio de sua participação na construção, execução e avaliação de políticas e práticas de gestão democráticas, visando à promoção da qualidade de vida humana sustentável na educação e na sociedade;

- Proporcionar a boa convivência humana e promover a prática associativa no campo da educação, atendendo aos interesses coletivos de caráter educativo, científico e cultural;
- Incentivar a realização de estudos e pesquisas e a difusão de conhecimentos e experiências no campo das políticas públicas, do governo, da educação e da gestão escolar e universitária, assim como dos processos de planejamento e avaliação educacional;
- Estimular e promover a cooperação e o intercâmbio de conhecimentos e experiências educacionais com associações congêneres, instituições, organizações públicas e privadas, tanto nacionais como internacionais;
- Fomentar e participar da ação político-pedagógico no âmbito da sociedade civil organizada, visando promover amplo acesso aos espaços públicos de educação e ao conhecimento acumulado e construído coletivamente nos distintos níveis e modalidades de ensino e aprendizagem;
- Promover a assistência social em todos os níveis, através do desenvolvimento de estudos, planos, programas e ações executivas e gerenciais, formação e capacitação de agentes e profissionais na área de ação social e programas de Monitoramento, gestão e avaliação da política de assistência social;
- Promover o desenvolvimento econômico e social e combate à pobreza;
- Promover o voluntariado;
- Ofertar e desenvolver a educação básica formada pela educação infantil, ensino fundamental, ensino médio e ensino superior, de acordo com os princípios contidos na Lei de Diretrizes e Bases da Educação Nacional;
- Ofertar e desenvolver cursos de especialização, pós-graduação “Lato Sensu” e “Stricto Sensu”, mestrado e outras modalidades previstas em lei;
- Ofertar e desenvolver a educação profissional e profissionalizante;
- Desenvolver programas e projetos culturais em atendimento à população pobre e carente;
- Promover atividades e eventos artísticos;
- Ofertar e desenvolver a educação para o exercício da cidadania e inclusão social, através da educação moral e cívica;
- Apoiar instituições beneficentes com objetivos afins, para promover atividades conjuntas, em parceria, podendo manter intercâmbios educacionais, culturais, beneficentes e informativos;
- Promover ações voltadas às crianças, aos adolescentes, aos jovens, aos adultos e aos idosos carentes;
- Promover ações de amparo, promoção e proteção à família;
- Amparar, defender e proteger pessoas carentes através de ações de assistência social, de caráter socioeconômico, tais como: concessão de auxílio financeiro, fornecimento de gêneros alimentícios, remédios, roupas, material escolar, material didático, utensílios e pagamentos a médicos, dentistas, psicólogos e outros profissionais da área da saúde, inclusive exames laboratoriais e hospitalares;
- Promover a educação ambiental;

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DOS EXERCÍCIOS
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
(Valores expressos em Reais - R\$)

- Combater e denunciar a poluição e a degradação ambientais, em todas as suas formas, através dos meios legais disponíveis;

O INTS possui os seguintes contratos:

Contrato	Contratante	Objeto	Tipo
034/2016	Secretaria da Saúde do Estado da Bahia	Prestação de serviços da saúde nas áreas de enfermagem, serviço social, nutrição, psicologia, farmacologia, fonoaudiologia, laboratórios e serviços de postos médicos (Lote II).	Sem restrição
050/2016	Secretaria da Saúde do Estado da Bahia	Prestação de serviços médicos especializados de anesthesiologia, neonatologia e obstetria aos usuários do Hospital Geral Roberto Santos, Maternidade Tsylla Balbino, Instituto de Perinatologia da Bahia e Maternidade Albert Sabin, unidades do sistema SUS, pertencentes à Diretoria de Gestão de Rede Própria (DGRP) da Secretaria da Saúde do Estado da Bahia.	Sem restrição
014/2020	Prefeitura Municipal de Suzano - Estado de São Paulo	Prestação de serviços de gerenciamento, operacionalização e execução das ações e serviços de saúde, incluindo equipamentos, nas unidades de atenção básica / saúde da família e central de abastecimento farmacêutico (exclusivamente para o Lote I) e serviço de atendimento móvel de urgência – SAMU 192 (exclusivamente para o Lote II).	Com restrição
052/2018	Secretaria da Saúde do Estado da Bahia	Prestação de serviços de gestão, operacionalização e execução de ações e serviços de saúde na unidade de pronto atendimento (UPA) de Feira de Santana - BA.	Com restrição
001/2019	Prefeitura do Município de Bertioga	Gerenciamento, operacionalização e execução das ações assistenciais e dos serviços de saúde do Hospital Municipal de Bertioga, Pronto Atendimento, Serviço de Apoio e Diagnóstico Terapêutico (SADT) e Serviço de Atendimento Móvel de Urgência (SAMU).	Com restrição
001/2019	Consórcio Regional de Saúde de Atendimento Móvel de Urgência – CRESAMU	Prestação de serviços de operacionalização das atividades na unidade de serviço de atendimento móvel de urgência - SAMU 192, regional Mogi das Cruzes (SP).	Com restrição
001/2020	Prefeitura do Município de São Paulo – Secretaria Municipal da Saúde	Serviços especializados na implementação, gestão, monitoramento, e avaliação de 120 (cento e vinte) leitos de cuidados prolongados.	Com restrição
024/2020	Prefeitura do Município de São Paulo – Secretaria Municipal da Saúde	Gerenciamento e execução das ações e serviços de saúde em unidades de saúde da rede assistencial da Supervisão Técnica de Saúde (STS) Santo Amaro/Cidade Adhemar	Com restrição

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DOS EXERCÍCIOS
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
(Valores expressos em Reais - R\$)

Contrato	Contratante	Objeto	Tipo
054/2020	Prefeitura de Mogi das Cruzes - SP	Operacionalização, gerenciamento e execução dos serviços de saúde da de unidade de pronto atendimento, UPA II 24 horas - Dra. Corasi Alves de Andrade.	Com restrição
004/2021	Secretaria da Saúde do Estado da Bahia	Gestão, operacionalização e execução das ações e dos serviços de saúde prestados pelo Hospital Espanhol.	Com restrição
003/2022	Secretaria da Saúde do Estado da Bahia	Operacionalização da gestão e execução das ações e dos serviços de Saúde prestados pela contratada no Hospital Manoel Victorino, em regime de 24 horas/dia.	Com restrição
196/2022	Secretaria Municipal da Saúde - Município do Salvador	Transferência de atividades de Planejamento, Gestão, Operacionalização e Execução das ações e serviços de saúde da Unidade de Pronto Atendimento de Brotas.	Com restrição
002/2022	Prefeitura do Município de Itaquaquecetuba – Secretaria Municipal da Saúde	Gerenciamento e operacionalização das Unidades de Pronto Atendimento – UPA 24 horas, CS 24 horas e CSI 24 horas.	Com restrição
52/2022	Consórcio Instituição de Cooperação Intermunicipal do Médio Paraopeba - ICISMEP	Prestação de serviços contínuos de apoio técnico operacional, administrativo e de serviços gerais, com dedicação exclusiva de mão de obra.	Sem restrição
113/2022	Secretaria Municipal de Saúde – Município de Aracaju	Gestão, operacionalização e execução das atividades e serviços de saúde na Maternidade Municipal Maria de Lourdes Santana Nogueira.	Com restrição
019/2023	Prefeitura Municipal de Suzano	Gestão, operacionalização e execução das atividades e serviços de saúde na UPA André de Abreu.	Com restrição
34/2023	Consórcio Instituição de Cooperação Intermunicipal do Médio Paraopeba - ICISMEP	Prestação de serviços contínuos de apoio técnico operacional, administrativo e de serviços gerais, com dedicação exclusiva de mão de obra.	Sem restrição

Os contratos do Instituto possuem prazo de duração determinado, podendo ser renovado, desde que atendidas certas exigências contratuais, com observância do prazo máximo estabelecidos nas leis aplicáveis a cada contrato.

Os contratos podem ser rescindidos, se verificado o descumprimento de certas condições contratuais, sob pena das penalidades previstas nos contratos, assegurando ao Instituto o direito ao contraditório e a ampla defesa.

Imunidade tributária

O Instituto é imune do recolhimento de impostos e contribuições sobre as receitas nas esferas federal, estadual e municipal.

Através da publicação da Portaria nº 534, de 26 de abril de 2019, no Diário Oficial da União – DOU, em 6 de maio de 2019, considerando o Parecer Técnico nº 324/2019 – CGCER/DCEBAS/SAS/MS, constante do Processo nº 25000.133707/2018-60, que concluiu pelo atendimento dos requisitos constantes da Lei nº 12.101, de 27 de novembro de 2009, suas alterações e demais legislações pertinentes, o INTS obteve Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social - CEBAS, com vigência de 3 (três) anos a contar da data de publicação no DOU, pela atuação exclusiva na promoção da saúde, sem exigência de contraprestação do usuário pelas ações e serviços de saúde realizados, em conformidade com o art. 8-A da Lei nº 12.101.

O prazo de vigência da certificação foi estendido até 31 de dezembro de 2023, conforme a Portaria da Secretaria de Atenção Especializada à Saúde, nº 895 de 1º de dezembro de 2022, nos termos da Lei Complementar nº 187 de 16 de dezembro de 2021. Em 28 de dezembro de 2023, o Instituto protocolou renovação tempestiva inscrita o processo sob nº 25000.193920/2023-98, para respaldar o período de 01 de janeiro de 2024 a 31 de dezembro de 2026, o qual encontra-se sob análise.

Com a obtenção do CEBAS o Instituto passou a ser também isenta das contribuições para a seguridade social, incidentes sobre as entidades sem fins lucrativos, INSS e PIS sobre folha de pagamento de salários.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS MATERIAIS

Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis foram elaboradas e apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (Normas Brasileiras de Contabilidade - ITG 2002 (R1) Entidade sem finalidade de lucros).

Moeda funcional e conversão de moedas estrangeiras

A Administração do Instituto definiu a moeda corrente do Brasil, o real (R\$), como sua “Moeda Funcional”, sendo esta premissa utilizada na preparação das demonstrações contábeis.

Valores com restrição

Representam recursos sujeitos a restrição ou vinculação por parte do beneficiário do serviço. Têm uma destinação específica ao objeto do contrato.

2.1. RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS MATERIAIS

As políticas contábeis materiais adotadas na elaboração das demonstrações contábeis foram as seguintes:

Caixa e equivalentes de caixa

São representados por fundo fixo de caixa, recursos em contas bancárias de livre movimentação e por aplicações financeiras cujos saldos não diferem significativamente dos valores de mercado, com até 90 dias da data da aplicação ou considerados de liquidez imediata ou conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor, os quais são registrados pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até a data do balanço, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização.

Contas a receber

Correspondem aos valores a receber pela execução dos contratos no curso normal das atividades do Instituto. Devido ao reduzido prazo de vencimento dos títulos o seu valor corresponde ao valor justo.

A provisão de perda esperada para créditos de liquidação duvidosa ("PECLD") é estimada com base em análise individual dos títulos a receber. É constituída provisão para perda esperada em montante considerado suficiente pela Administração para fazer face a eventuais perdas na realização dessas contas a receber. Nesta análise é considerado o conceito de perda incorrida e perda esperada, considerando eventos de inadimplência que têm probabilidade de ocorrerem no período futuro de doze meses.

Repasses a receber

Representam os valores incorridos na execução dos contratos com restrição, não recebidos até as datas dos balanços.

Estoques

Os estoques são demonstrados ao custo de aquisição, representado pelos gastos incorridos na aquisição do bem. Para a avaliação dos estoques emprega-se o método da média ponderada.

Os estoques têm seu valor reduzido, quando o valor líquido de realização antecipado se torna menor que o valor contábil dos estoques. O cálculo do valor líquido de realização leva em consideração as características específicas de cada categoria de estoque, tais como data de validade, vida útil, indicadores de movimentação, entre outros.

Imobilizado

O imobilizado é registrado ao custo de aquisição, formação ou construção, ajustado por provisão para perda, se necessária.

Para os bens destinados ao próprio uso do Instituto é contabilizada a despesa com depreciação, calculada pelo método linear utilizando as taxas descritas na nota explicativa nº 12.

Os bens de terceiros administrados pelo Instituto na execução dos objetos dos contratos, classificados como imobilizados restritos, são controlados em contas de compensação considerando os valores informados pelos contratantes e não são depreciados. Ao término dos contratos estes bens devem ser devolvidos aos contratantes.

Intangível

Os ativos intangíveis compreendem direitos de uso de software, e são registrados ao custo de aquisição deduzido da amortização calculada pelo método linear com taxa de 20% ao ano.

Os bens de terceiros administrados pelo Instituto na execução dos objetos dos contratos, classificados como intangíveis restritos, são controlados em contas de compensação considerando os valores informados pelos contratantes e não são amortizados. Ao término dos contratos estes bens devem ser devolvidos aos contratantes.

Direito de uso de arrendamento / arrendamento a pagar

O Instituto avalia, na data de início do contrato, se esse contrato é ou contém um arrendamento. Ou seja, se o contrato transmite o direito de controlar o uso de um ativo identificado por um período de tempo em troca de contraprestação.

O Instituto reconhece um ativo de direito de uso e um passivo de arrendamento na data de início do arrendamento. O ativo de direito de uso é mensurado inicialmente pelo custo e subsequentemente pelo custo menos qualquer amortização acumulada e perdas ao valor recuperável, e ajustado por certas remensurações do passivo de arrendamento. A amortização é calculada pelo método linear considerando o prazo dos contratos.

O passivo de arrendamento é mensurado inicialmente pelo valor presente dos pagamentos de arrendamento que não foram pagos na data de início, descontados usando a taxa de juros incremental no arrendamento, que é definida como a taxa equivalente ao que o arrendatário teria que pagar ao pedir emprestado, por prazo semelhante e com garantia semelhante, os recursos necessários para obter o ativo com valor similar ao ativo de direito de uso em ambiente econômico similar.

Fornecedores

Representam obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal das atividades do Instituto. São reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado.

Empréstimos e financiamentos

São reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, líquido dos custos incorridos na transação e são, subsequentemente, demonstrados pelo custo amortizado. Qualquer diferença entre os valores captados (líquidos dos custos da transação) e o valor total a pagar é reconhecida na demonstração do superávit do exercício, durante o período em que os financiamentos estejam em aberto, utilizando o método da taxa efetiva de juros.

São classificados como passivo circulante, a menos que o Instituto tenha um direito incondicional de diferir a liquidação do passivo por, pelo menos, 12 meses após a data do balanço

Salários, provisões e encargos sociais

Representam o montante do pagamento esperado pelo Instituto para o pagamento de uma obrigação presente legal ou construtiva de pagar esse montante em função de serviço passado prestado pelo empregado e que a obrigação pode ser estimada de maneira confiável.

Obrigações tributárias

Representam obrigações a pagar pela retenção dos impostos no pagamento a fornecedores, requeridos por lei. São reconhecidas, inicialmente pelo seu valor justo e, subsequentemente, pelo custo amortizado.

Contrato a executar

Representam obrigações do Instituto com o contratante para a execução do contrato. São reconhecidas, inicialmente pelo seu valor justo e, subsequentemente, pelo custo amortizado.

Parcelamentos de encargos sociais e impostos

Representam parcelamentos de dívidas referentes encargos sociais e impostos. São reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, subsequentemente, demonstrados pelo custo amortizado. Qualquer diferença entre os valores originais da dívida e o valor total a pagar é reconhecida na demonstração do superávit do exercício, durante o período em que os parcelamentos estejam em aberto, utilizando o método da taxa efetiva de juros.

São classificados no passivo circulante ou passivo não circulante, considerando a expectativa de pagamento no prazo de até doze meses ou superior a doze meses, respectivamente.

Provisões

Geral

Provisões são reconhecidas quando o Instituto tem uma obrigação presente (legal ou não formalizada) em consequência de um evento passado, é provável que benefícios econômicos sejam requeridos para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor da obrigação pode ser feita.

Provisão para riscos

O Instituto é parte de processos judiciais e administrativos. Provisões são constituídas para todas as contingências referentes a processos judiciais para os quais é provável que uma saída de recursos seja feita para liquidar a contingência/obrigação e uma estimativa razoável pode ser feita.

A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos.

Demais ativos e passivos

Demonstrados pelos valores nominais conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias e/ou cambiais incorridos até a data do balanço patrimonial.

Patrimônio líquido

Representado pelos superávits acumulados do Instituto. Ao final de cada exercício social, considerando o disposto na Norma Brasileira de Contabilidade - ITG 2002 (R1) Entidade sem finalidade de lucros, o valor do superávit ou déficit é incorporado ao patrimônio social.

Apuração do resultado

Receitas

As receitas são reconhecidas pelo regime contábil de competência. São contabilizadas simultaneamente pelo mesmo valor da despesa incorrida, reconhecida pelo regime de competência.

Despesas

São reconhecidas pelo regime contábil de competência.

Resultado financeiro

São reconhecidas no resultado pelo regime contábil de competência, utilizando o método de juros efetivos.

Uso de estimativas e julgamentos

Na elaboração das demonstrações contábeis é necessário utilizar estimativas e julgamentos para contabilizar certos ativos, passivos e transações.

A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores significativamente divergentes dos registrados nas demonstrações contábeis devido ao tratamento probabilístico inerente ao processo de estimativa e julgamento.

Instrumentos financeiros

Ativos financeiros

Ativos financeiros são classificados, no reconhecimento inicial, como ao custo amortizado, ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes e ao valor justo por meio do resultado.

A classificação depende da natureza e finalidade dos ativos financeiros e é determinada na data do reconhecimento inicial.

Os instrumentos financeiros do Instituto são saldos provenientes de transações como caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras. Todos estão registrados pelos seus valores nominais acrescidos, quando aplicável, de encargos e taxas de juros contratuais, cuja apropriação das despesas e receitas é reconhecida no resultado, classificados na categoria de custo amortizado.

Redução ao valor recuperável de ativos financeiros

O Instituto mensura a provisão para perda em um montante igual a perda de crédito esperada. Ao determinar se o risco de crédito de um ativo financeiro aumentou significativamente desde o reconhecimento inicial e ao estimar as perdas de crédito esperadas, o Instituto considera informações razoáveis e suportáveis que são relevantes e disponíveis sem custo ou esforço excessivo. Isso inclui informações e análises quantitativas e qualitativas, com base na experiência histórica do Instituto, na avaliação de crédito e considerando informações prospectivas.

Desreconhecimento

O Instituto desreconhece um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando o Instituto transfere os direitos contratuais de recebimento aos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação na qual substancialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos ou na qual o Instituto nem transfere, nem mantém substancialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro e também não retém o controle sobre o ativo financeiro.

Passivos financeiros

Os passivos financeiros são classificados como mensurados ao custo amortizado ou ao valor justo por meio do resultado. Um passivo financeiro é classificado como mensurado ao valor justo por meio do resultado caso for classificado como mantido para negociação, for um derivativo ou for designado como tal no reconhecimento inicial. Passivos financeiros mensurados ao valor justo contra o resultado são mensurados ao valor justo e o resultado líquido, incluindo juros, é reconhecido no resultado. Outros passivos financeiros são subsequentemente mensurados pelo custo amortizado utilizando o método de juros efetivos.

Os passivos financeiros do Instituto são representados por fornecedores, classificados na categoria de mensurados ao custo amortizado.

O Instituto desreconhece um passivo financeiro quando sua obrigação contratual é retirada, cancelada ou expira.

Subvenções governamentais

Conforme descrito na nota explicativa nº 1, o Instituto obteve Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social - CEBAS, com vigência de 3 (três) anos.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DOS EXERCÍCIOS
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
(Valores expressos em Reais - R\$)

Com a obtenção do CEBAS o Instituto passou a ser também imune das contribuições para a seguridade social, incidentes sobre as entidades sem fins lucrativos, INSS e PIS sobre folha de pagamento de salários.

Devido a exigência do órgão responsável pela concessão do CEBAS, o Instituto demonstra em conta de compensação na demonstração do resultado o valor do benefício de isenção do INSS e PIS sobre folha de pagamento de salários.

São reconhecidas, quando houver razoável certeza de que o benefício será recebido e que todas as correspondentes condições serão satisfeitas.

2.2. REAPRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, anteriormente apresentadas estão sendo reapresentadas, seguindo o estabelecido pelo CPC 23 – Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erros.

O quadro abaixo detalha os principais efeitos dessas alterações nas demonstrações contábeis:

a) Balanço patrimonial

Ativo	Saldos originalmente	Reclassificação	Saldos
	apresentados		reapresentados
Circulantes			
Contas a receber com restrição	-	241.436.140	241.436.140
Partes relacionadas	105.925.305	(105.925.305)	-
Não circulantes			
Partes relacionadas	34.539.762	(34.539.762)	-
Imobilizado	4.645.229	11.653.740	16.298.969
Intangível	59.062	530.000	589.062
Compensados			
Valores faturados a receber	241.436.140	(241.436.140)	-
Bens adquiridos	12.183.740	(12.183.740)	-
Passivos			
Circulantes			
Contratos a executar	53.103.053	253.619.880	306.722.933
Partes relacionadas	103.900.532	(103.900.532)	-
Outros passivos	456.890	(456.890)	-
Não circulantes			
Partes relacionadas	36.303.170	(36.303.170)	-
Outros passivos	-	195.525	195.525
Compensados			
Valores faturados a receber	241.436.140	(241.436.140)	-
Bens adquiridos	12.183.740	(12.183.740)	-

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DOS EXERCÍCIOS
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
(Valores expressos em Reais - R\$)

b) Demonstração do resultado do exercício

	Saldos originalmente apresentados	Reclassificação	Saldos reapresentados
Receitas dos serviços prestados			
Receitas com restrição	1.184.124.036	(14.886.874)	1.169.237.162
Custo dos serviços prestados			
Custo Pessoal	(834.657.581)	14.886.874	(819.770.707)
Custos diversos	(283.781.293)	40.320	(283.740.973)
Despesas operacionais			
Gerais e administrativas	(26.956.290)	(40.320)	(26.996.610)

c) Demonstrações dos fluxos de caixa

	Saldos originalmente apresentados	Reclassificação	Saldos reapresentados
Fluxo de caixa operacional			
(Aumento) redução nos ativos operacionais:			
Resultado na alienação e baixa de ativos imobilizados	43.943	15.715.615	15.759.558
Reclassificações do imobilizado	-	1.023.078	1.023.078
Contas a receber sem restrição	-	(144.155.046)	(144.155.046)
Partes relacionadas (i)	(81.514.455)	81.514.455	-
Aumento (redução) nos passivos operacionais:			
Contratos a executar	(8.897.283)	128.428.971	119.531.688
Partes relacionadas (i)	71.567.409	(71.567.409)	-
Outros passivos	-	(9.947.045)	(9.947.045)
Fluxo de caixa das atividades de investimento			
Aquisição de ativo imobilizado	(13.257.032)	(1.012.619)	(14.269.651)

3. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA COM RESTRIÇÃO

	31/12/23	31/12/22
<u>Sem restrição</u>		
Caixa	5.915	4.915
Bancos	2.232.105	279.763
Aplicações financeiras	29.618.282	72.979.032
Total	31.856.302	73.263.710
<u>Com restrição</u>		
Caixa - com restrição	58.689	57.689
Bancos - com restrição	13.224.222	4.338.262
Aplicações financeiras	67.627.972	97.785.507
Total	80.910.883	102.181.458
Total	112.767.185	175.445.168

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DOS EXERCÍCIOS
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
(Valores expressos em Reais - R\$)

As aplicações financeiras referem-se principalmente a recursos investidos pelo Instituto em aplicações automáticas de renda fixa.

4. CONTAS A RECEBER

	<u>31/12/23</u>	<u>31/12/22</u>
Circulante		
<u>Sem restrição</u>	24.942.221	20.326.022
Perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa	<u>(5.418.081)</u>	<u>(5.928.970)</u>
Total sem restrição	19.524.140	14.397.052
<u>Com restrição</u>	251.134.658	241.436.140
Perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa	<u>(22.949.965)</u>	-
Total com restrição	<u>228.184.693</u>	<u>241.436.140</u>
Total circulante	<u>247.708.833</u>	<u>255.833.192</u>
Não circulante		
<u>Sem restrição</u>		
Contas a receber de clientes (i)	<u>12.212.862</u>	<u>9.452.827</u>
Total não circulante	<u>12.212.862</u>	<u>9.452.827</u>

(i) Valores classificados no ativo não circulante referem-se a valores a receber de contratos com órgãos públicos, com processos de cobrança judicial e administrativo em andamento e cujas perspectivas de êxito no recebimento dos valores são classificados pela administração, como prováveis.

	<u>31/12/23</u>	<u>31/12/22</u>
<u>Contas a receber por idade de vencimento</u>		
A vencer	11.922.910	20.327.717
<u>Vencidos</u>		
Até 30 dias	32.464.066	109.943.509
De 31 a 60 dias	2.776.889	9.120.025
De 61 a 90 dias	3.199.464	3.437.094
De 91 a 180 dias	5.479.587	10.433.390
De 181 a 360 dias	16.150.312	51.640.536
De 361 a 720 dias	160.929.115	43.419.616
Acima de 720 dias	55.367.398	22.893.102
Total	<u>288.289.741</u>	<u>271.214.989</u>
<u>Representado por</u>		
Conta a receber sem restrição - circulante	24.942.221	20.326.022
Conta a receber com restrição - circulante	251.134.658	241.436.140
Conta a receber sem restrição - não circulante	<u>12.212.862</u>	<u>9.452.827</u>
Total	<u>288.289.741</u>	<u>271.214.989</u>

Provisão para perdas em créditos de liquidação duvidosa - PECLD

Refere-se a provisão esperada pela Administração do Instituto, considerando a análise individual das faturas em atraso e negociações em andamento com clientes. Nesta análise é considerada o conceito de perda incorrida e perda esperada, considerando eventos de inadimplência que têm probabilidade de ocorrerem no período futuro.

Movimentação da PECLD

	R\$
Saldo em 31 de dezembro de 2021	(5.888.650)
Adições	(40.320)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	(5.928.970)
Adições (i)	(23.544.819)
Reversões	1.105.743
Saldo em 31 de dezembro de 2023	(28.368.046)

- (i) O significativo aumento na Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa (PCLD) é atribuído à mudança na contabilização dos valores a receber provenientes de contratos com restrições. Anteriormente, esses valores eram classificados como contas de compensação, como demonstrado na nota explicativa nº 2.2.

5. ADIANTAMENTOS

	31/12/23	31/12/22
Adiantamento a fornecedores	8.380.381	6.474.330
Adiantamento de funcionários	4.492.736	1.428.003
Adiantamento de viagens	54.616	54.506
Total	12.927.733	7.956.839

6. ESTOQUES

	31/12/23	31/12/22
Material hospitalar	3.575.221	1.789.412
Medicamento	2.861.718	2.559.934
Material de expediente	717.573	108.270
Dietas enterais/parenterais	247.461	240.453
Material de laboratório	194.791	107.658
Material de limpeza e higiene	140.535	60.903
Outros	432.675	149.395
Total	8.169.974	5.016.025

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DOS EXERCÍCIOS
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
(Valores expressos em Reais - R\$)

7. REPASSES A RECEBER

	<u>31/12/23</u>	<u>31/12/22</u>
Circulante		
Direito de execução de contrato (i)	17.341.012	81.024.176
Subtotal	17.341.012	81.024.176
Serviços executados a faturar	84.094.832	-
Subtotal	84.094.832	-
Total	<u>101.435.844</u>	<u>81.024.176</u>
Não circulante		
Direito de execução de contrato (i)	2.950.497	2.950.497
	<u>2.950.497</u>	<u>2.950.497</u>

(i) Representa o déficit evidenciado no curso de execução do contrato.

A movimentação da conta de Direito de execução de contrato no exercício findo em 31 de dezembro de 2023 foi a seguinte:

	<u>R\$</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2021	76.547.110
Resultado do período	357.431.675
Ajustes salários, encargos e provisões	(1.828.872)
Ajustes contingências trabalhistas e tributárias	(492.915)
Outros	(470.981)
Transferências Repasses recebidos a executar (Nota explicativa nº 16)	(350.161.840)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	<u>81.024.176</u>
Resultado do período	(6.619.289)
Reclassificação estoques recebidos da contratante	(1.518.537)
Outros	(38.537)
Transferências Repasses recebidos a executar (Nota explicativa nº 16)	(55.506.260)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	<u><u>17.341.012</u></u>

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DOS EXERCÍCIOS
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
(Valores expressos em Reais - R\$)

	R\$
Saldo em 31 de dezembro de 2021	76.547.110
Resultado contratos com restrição	357.431.675
Ajustes salários, provisões e encargos sociais	(1.828.872)
Ajustes contingências trabalhistas e tributárias	(492.915)
Outros	(470.981)
Transferências Repasses recebidos a executar (Nota explicativa nº 18)	(350.161.840)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	81.024.176
Resultado contratos com restrição	7.447.459
Reclassificação estoques recebidos da contratante	(1.518.537)
Encerramento de Contrato Hugo CTR 036/2019	(14.067.288)
Outros	(38.537)
Transferências Repasses recebidos a executar (Nota explicativa nº 18)	(55.506.260)
Saldo em 31 de dezembro de 2023	17.341.012

A composição dos Serviços executados a faturar em 31 de dezembro de 2023 é a seguinte:

	31/12/23
Contrato nº 52/2022 - Minas Gerais	44.647.301
Contrato nº 2021.10.26.02/001 - Hospital Caucaia	15.513.416
Contrato nº 2021.10.26.02/002 - UPA Caucaia	15.103.764
Contrato nº 03/2022 - Hospital Manoel Victorino	3.898.283
Contrato nº 020/2019 - SACA	3.558.675
Contrato nº 002/2022 - Itaquaquetuba	1.009.606
Contrato nº 050/2016 - SESAB	323.037
Contrato nº 054/2020 - Mogi das Cruzes - UPA Oropó	40.750
	<u>84.094.832</u>

8. TRIBUTOS A RECUPERAR

	31/12/23	31/12/23
ISS - Imposto Sobre Serviços	4.106.216	4.106.216
IRRF - Imposto de Renda Retido na Fonte	3.590.151	3.590.077
INSS - Instituto Nacional do Seguro Social	163.427	172.502
PCC - Pis, Cofins e Contribuição social	3.663.409	4.069.106
FGTS - Fundo de Garantia por Tempo de Serviço	144.793	144.793
Provisão para perda	(4.064.675)	(4.064.676)
Total	<u>7.603.321</u>	<u>8.018.018</u>

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DOS EXERCÍCIOS
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
(Valores expressos em Reais - R\$)

Circulante	5.223.356	5.638.053
Não circulante (i)	2.379.965	2.379.965
Total	<u>7.603.321</u>	<u>8.018.018</u>

- (i) Valores classificados no ativo não circulante referem-se a valores a receber de contratos com órgãos públicos, com processos de cobrança judicial e administrativo em andamento e cujas perspectivas de êxito no recebimento dos valores são classificados pela administração, como prováveis.

9. OUTROS ATIVOS

A Entidade mantém ativos mensurados ao custo histórico em que se espera a realização futura.

	31/12/22	31/12/21
Ativos para realização futura	137.183.548	126.949.400
Outros	2.190.536	886.200
Total	<u>139.374.084</u>	<u>127.835.600</u>
Circulante	1.111.486	396.903
Não circulante	138.262.598	127.438.697

10. DEPÓSITOS RECURSAIS E BLOQUEIOS JUDICIAIS

	31/12/23	31/12/22
Depósitos recursais	64.782	64.782
Bloqueios judiciais	2.552.780	1.895.390
Total	<u>2.617.562</u>	<u>1.960.172</u>

Saldos de bloqueios judiciais referem-se basicamente:

- Aos valores bloqueados da conta corrente do Instituto devido ao processo em curso no foro de Mogi das Cruzes (SP) movido pela Prefeitura Municipal de Biritiba-Mirim (SP), referente ao Contrato de Gestão nº 001/2017, celebrado entre a referida Prefeitura e o Instituto.
- Aos valores bloqueados da conta corrente do Instituto devido ao processo em curso no foro de Goiânia (GO) movido pela empresa Resgate Uti Móvel Ltda. devido à rescisão do Contrato de prestação de serviço nº 414/2020 firmado com o Instituto.

A Administração do Instituto concluiu que os valores são realizáveis, baseado no entendimento dos assessores jurídicos de que o êxito do Instituto nestes processos é possível, sendo ainda remota a possibilidade de haver a determinação para que o Instituto restitua parte dos valores recebidos.

11. DIREITO DE USO EM ARRENDAMENTO / ARRENDAMENTO A PAGAR

O Instituto atua como arrendatário em contratos de aluguel, pelo prazo de 5 (cinco) anos. O direito de uso em arrendamento (ativo) e arrendamento a pagar (passivo) foram reconhecidos de acordo com descrito na nota explicativa nº 2, considerando as condições descritas no contrato e uma taxa de desconto de 0,73% a.m., conforme abaixo:

Direito de uso em arrendamento - ativo	R\$
Saldo em 31 de dezembro de 2021	3.128.820
Atualização contratual - remensuração	145.476
Amortização	(1.227.014)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	2.047.282
Atualização contratual - remensuração	(94.596)
Amortização	(1.108.676)
Saldo em 31 de dezembro de 2023	<u>844.010</u>
Arrendamento a pagar - passivo	R\$
Saldo em 31 de dezembro de 2021	3.192.683
Atualização contratual - remensuração	145.476
Atualização monetária - realização do ajuste a valor presente	220.319
Pagamentos	(1.405.959)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	2.152.519
Atualização contratual - remensuração	(94.596)
Atualização monetária - realização do ajuste a valor presente	333.965
Pagamentos	(1.474.760)
Saldo em 31 de dezembro de 2023	<u>917.128</u>
Circulante	784.325
Não circulante	132.803
Total	<u>917.128</u>

12. IMOBILIZADO

<u>Imobilizado sem restrição</u>	Taxa de depreciação anual	31/12/23	31/12/22 (Reapresentado)
Imóveis	4%	5.400	-
Máquinas e equipamentos	10%	5.624.639	3.691.047
Móveis e utensílios	10%	5.421.954	3.701.286
Computadores e periféricos	20%	1.503.705	1.460.337
Benfeitorias em prédio de terceiros	10%	7.507.497	7.446.300
Obras em andamento	-	140.612	-
Subtotal		20.203.807	16.828.969
Depreciação acumulada		(2.816.638)	(2.123.149)
Total		17.387.169	14.175.820
<u>Movimentação do imobilizado</u>			R\$
Saldo em 31º de janeiro de 2021			39.117.133
Adições			14.269.650
Baixas			(15.759.558)
Depreciação			(524.880)
Transferência para outros ativos			(21.903.447)
Reclassificação bens adquiridos			(1.023.078)
Saldo em 01 de janeiro de 2023			14.175.820
Adições			20.552.673
Baixas			35.040
Depreciação			(1.075.050)
Reclassificações			(1.395.926)
Transferência para outros ativos			(14.905.388)
Saldo em 31 de dezembro de 2023			17.387.169

i – No exercício findo em 31 de dezembro de 2023 foi constatado pela entidade alteração no uso de imóveis adquiridos. O montante de R\$14.905.388 foi reclassificado da rubrica de imobilizado para outros ativos.

13. INTANGÍVEL

<u>Intangível sem restrição</u>	Taxa de amortização anual	31/12/23	31/12/22 (Reapresentado)
Softwares	20%	148.634	648.634
Amortização acumulada		(65.504)	(59.572)
Total		<u>83.130</u>	<u>589.062</u>
<u>Movimentação do intangível</u>			R\$
Saldo em 31 de dezembro de 2021			582.981
Adições			11.964
Amortização			(5.883)
Saldo em 31 de dezembro de 2022			<u>589.062</u>
Adições			30.000
Amortização			(5.932)
Saldo em 31 de dezembro de 2023			<u>83.130</u>

14. FORNECEDORES

	31/12/23	31/12/22
<u>Circulante</u>		
Fornecedores de materiais	23.749.273	20.053.934
Fornecedores de serviços	35.809.353	24.399.141
Total	<u>59.558.626</u>	<u>44.453.075</u>
<u>Não circulante</u>		
Fornecedores de materiais	10.680.000	13.800.000
Total	<u>10.680.000</u>	<u>13.800.000</u>

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DOS EXERCÍCIOS
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
(Valores expressos em Reais - R\$)

15. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Banco	Contrato	Encargos incidentes	31/12/23	31/12/22
<u>Moeda nacional</u>				
<u>Empréstimos</u>				
Banco do Brasil	20121661	1,72% ao mês	2.714.819	-
Banco do Brasil	21930534	0,78% ao mês	1.754.481	-
Banco do Brasil	296731343	1,45% ao mês	32.380.952	40.000.000
Banco do Brasil	10918	2,18% ao mês	550.993	-
Banco do Brasil	10932	2,11% ao mês	1.143.768	-
Banco do Brasil	26345039	0,78% ao mês	3.335.564	-
Banco do Brasil	29383290	0,78% ao mês	1.667.782	-
Bradesco	237/2864/1000	1,50% ao mês	8.630.010	10.150.263
Bradesco	23728640612	0,57% ao mês	15.173.009	-
BSPAR	3011909	0,65% ao mês	-	5.208.333
ITAÚ	1663405270	0,43% ao mês	410.997	990.835
ITAÚ	152681946	0,71% ao mês	-	917.042
ITAÚ	797224086	1,08% ao mês	-	907.914
ITAÚ	40535351	1,55% ao mês	-	10.000.000
ITAÚ	58761327	1,52% ao mês	24.624	1.831.723
ITAÚ	081112754-7	1,52% ao mês	77.488.285	72.583.793
ITAÚ	354184640	1,48% ao mês	7.050.055	-
Total			<u>152.325.339</u>	<u>142.589.903</u>
<u>Financiamentos</u>				
Bradesco	5888935	1,56% ao mês	216.180	269.500
Bradesco	5889036	1,56% ao mês	185.400	231.128
Bradesco	5897454	1,41% ao mês	641.793	805.437
Bradesco	5897490	1,41% ao mês	68.658	86.165
Bradesco	5899979	1,11% ao mês	105.655	128.020
Bradesco	23728642500	1,49% ao mês	24.106	-
Bradesco	23728642580	1,49% ao mês	248.802	-
Bradesco	23728646415	1,49% ao mês	62.580	-
Bradesco	23728647145	1,49% ao mês	696.995	-
Bradesco	23728644050	1,49% ao mês	39.106	-
Bradesco	23728641438	1,49% ao mês	13.889	-
Bradesco	23728649722	1,47% ao mês	98.509	-
Bradesco	23728644311	1,47% ao mês	43.683	-
Bradesco	23728641740	1,47% ao mês	176.364	-
Bradesco	23728641025	1,47% ao mês	103.394	-
Bradesco	23728642918	1,47% ao mês	29.427	-
Bradesco	23728643346	1,47% ao mês	33.742	-
Bradesco	23728642200	1,81% ao mês	22.193	-
Total			<u>2.810.476</u>	<u>1.520.250</u>
Total Empréstimos e financiamentos			<u>155.135.815</u>	<u>144.110.153</u>
Circulante			37.399.322	45.990.895
Não circulante			117.736.493	98.119.258

Movimentação dos empréstimos

	R\$
Saldo em 31 de dezembro de 2021	48.456.039
Captações de empréstimos	166.020.250
Juros incorridos	18.388.150
Pagamento de principal	(77.863.403)
Pagamento de juros	(10.890.883)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	144.110.153
Captações de empréstimos	111.207.289
Juros incorridos	36.813.140
Pagamento de principal	(111.405.969)
Pagamento de juros	(25.588.798)
Saldo em 31 de dezembro de 2023	155.135.815

16. SALÁRIOS, PROVISÕES E ENCARGOS SOCIAIS

	31/12/23	31/12/22
Remuneração líquida a pagar	38.881.843	31.165.900
Rescisões a pagar	2.397.380	387.019
Encargos sobre folha de pagamento	20.865.588	17.063.925
Provisão de férias e encargos	67.762.687	55.146.878
Fundo de reserva para rescisões (i)	27.742.642	13.454.345
Outras obrigações trabalhistas	906.881	1.022.444
Total	158.557.021	118.240.511

- (i) O fundo de reserva para rescisões refere-se ao provisionamento de verbas indenizatórias a serem pagas ao final dos contratos.

17. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

	31/12/23	31/12/22
ISS - Imposto Sobre Serviços tomados	4.531.186	3.254.955
INSS - Instituto Nacional do Seguro Social	939.232	784.067
IRRF - Imposto de Renda Retido na Fonte	549.082	460.866
PCC - Pis, Cofins e Contribuição Social	1.703.284	1.422.473
Total	7.722.784	5.922.361

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DOS EXERCÍCIOS
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
(Valores expressos em Reais - R\$)

18. CONTRATO A EXECUTAR

	<u>31/12/23</u>	<u>31/12/22</u>
Repasses recebidos a executar (i)	(48.937.163)	32.081.781
Contas a receber (ii)	241.436.140	241.436.140
Imobilizado adquirido (iii)	<u>12.183.740</u>	<u>12.183.740</u>
Total	204.682.717	285.701.661
Outros valores a executar (iiii)	<u>7.542.202</u>	<u>21.021.271</u>
Total	<u>212.224.919</u>	<u>306.722.933</u>

- (i) Representa o superávit do contrato evidenciado no curso de execução do contrato.
(ii) Refere-se as notas fiscais emitidas e ainda não recebidas, conforme Nota Explicativa nº 4.
(iii) Representa o ativo imobilizado adquirido, a ser devolvido ao contratante no encerramento do contrato.

A movimentação da conta de repasses a executar no exercício findo em 31 de dezembro de 2023 foi a seguinte:

	<u>R\$</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2021	39.159.053
Resultado contratos com restrição	339.962.721
Reclassificação contas a receber	241.436.140
Reclassificação bens adquiridos	12.183.740
Ajuste contas a receber	2.832.372
Ajustes contingências trabalhistas	21.628
Outros	267.849
Transferências Direito de execução de contrato (Nota explicativa nº 7)	<u>(350.161.840)</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2022	<u>285.701.661</u>
Resultado contratos com restrição	(14.130.155)
Encerramento de contrato Hugo e Itumbiara	(11.770.108)
Outros	387.580
Transferências Direito de execução de contrato (Nota explicativa nº 7)	<u>(55.506.260)</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2023	<u>204.682.717</u>

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DOS EXERCÍCIOS
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
(Valores expressos em Reais - R\$)

Abaixo a abertura dos outros valores a executar:

Repasses recebidos para investimento

Contrato nº 113/2022 - Aracajú	1.156.413	-
Contrato nº 2021.10.26.02/0002 - UPA Caucaia	191.077	-
Contrato nº 014/2020 - Suzano	759.496	-
Contrato nº 019/2023	611.623	-
Contrato nº 36/2019 - HUGO	-	14.067.288
Total	<u>2.718.609</u>	<u>14.067.288</u>

Repasses para obrigações trabalhistas

Contrato nº 01/2019 - SAMU Mogi	1.804.898	-
Total	<u>1.804.898</u>	-

Estoques da contratante em poder do instituto

Contrato nº 001/2019 - Bertioga	-	1.118.561
Contrato nº 010/2021 - Hospital Manoel Victorino	-	130.158
Contrato nº 2021.10.26.02/003 - UPA Caucaia	428.909	428.909
Contrato nº 2021.10.26.02/001 - Hospital Caucaia	430.987	430.987
Contrato nº 002/2022 - SEMSA - Itaquaquecetuba	-	1.518.537
Contrato nº 07/2023 - Hospital Metropolitan	1.684.781	-
Total	<u>2.544.677</u>	<u>3.627.152</u>

Transferências no término do contrato

Estoques	-	2.466.519
Outros	34.041	21.778
Total	<u>34.041</u>	<u>2.488.297</u>

Depósitos a identificar

Contrato nº 2021.10.26.02/003 - UPA Caucaia	320.100	500.000
Contrato nº 2021.10.26.02/001 - Hospital Caucaia	109.291	-
INTS - Matriz	10.586	-
Contrato nº 01/2019 - SAMU Mogi	-	338.534
Total	<u>439.977</u>	<u>838.534</u>
Total	<u>7.542.202</u>	<u>21.021.271</u>

Repasses de verbas para investimento

Representa valores recebidos pelo Instituto para aplicação em projetos de investimentos definidos pelo contratante, líquidos dos valores aplicados pelo Instituto nos respectivos projetos, até a data do balanço.

Repasses para obrigações trabalhistas

Representa valores recebidos pelo Instituto

Estoques da contratante em poder da Instituto

Representa o valor dos estoques recebidos da contratante pelo Instituto na data de início do contrato, os quais serão compensados com o valor dos repasses previstos para a sua execução.

Transferências no término do contrato

Representam valores oriundos dos recursos não utilizados no Contrato de Gestão Emergencial nº 051/2020 e nº 201/2020 finalizados respectivamente em 27 de outubro de 2020 e 30 de abril de 2021, transferidos para o Contrato de Gestão Emergencial nº 04/2021, os quais serão compensados com o valor dos repasses previstos para a execução do contrato.

Transferências no término do contrato

Representam valores recebidos de clientes referentes aos contratos 2021.10.26.02/003 – UPA Caucaia e 01/2019 – SAMU Mogi e que não tiveram as respectivas faturas correspondentes identificadas até a data do balanço.

19. PARCELAMENTOS DE ENCARGOS SOCIAIS

	<u>31/12/23</u>	<u>31/12/22</u>
Parcelamento INSS	1.497.956	1.976.774
Total	<u>1.497.956</u>	<u>1.976.774</u>
Circulante	401.105	567.992
Não circulante	1.078.851	1.408.782
Total	<u>1.497.956</u>	<u>1.976.774</u>

O Instituto possui em 31 de dezembro de 2023 os seguintes parcelamentos de INSS:

Parcelamento	Data de adesão	Quantidade de parcelas		Saldo 31/12/23
		Total	Remanescentes	
Refis 2013	25/08/14	180	71	346.403
Nº 1105719	28/04/17	120	39	487.592
Nº 622535633	10/12/17	120	39	645.962
Total				<u>1.497.956</u>

20. PROVISÃO PARA RISCOS PROCESSUAIS

O Instituto efetua periodicamente a revisão de seus processos administrativos e judiciais com base em fundamentos jurídicos. Esta revisão objetiva classificar as provisões segundo as chances de ocorrência de sua exigibilidade entre as alternativas prováveis, possíveis e remotas, levando em consideração as análises de seus assessores jurídicos.

A Administração do Instituto, consubstanciada na opinião de seus assessores jurídicos quanto à possibilidade de êxito nas demandas, entende que a provisão constituída registrada no balanço, com base nos valores estimados, envolvendo os processos classificados como de perda provável, a seguir resumidos, é suficiente para cobrir prováveis perdas com tais causas.

	31/12/23	31/12/22
Provisão para riscos cíveis	924.295	2.566.434
Provisão para riscos trabalhistas	4.291.780	1.189.184
Total	<u>5.216.075</u>	<u>3.755.618</u>

Processos cíveis

O Instituto é réu em processos cíveis de naturezas diversas, cujo valor total estimado é de R\$100.770.369 (2022, R\$112.534.616) deste total R\$924.295 (2022, R\$2.566.434) são considerados pelos assessores jurídicos como perda provável, R\$ (2022, R\$99.846.074) como perda possível.

Processos trabalhistas

O Instituto é réu em diversos processos de natureza trabalhista, cujo valor total envolvido é de R\$12.120.605 (2022, R\$3.934.423), deste total R\$ (2022, R\$1.189.184) são considerados pelos assessores jurídicos como perda provável, R\$7.828.825 (2022, R\$7.828.825) como perda possível.

Processos tributários

O Instituto é réu em um processo de natureza tributária, cujo valor total de R\$1.000 é classificado pelos assessores jurídicos como perda remota.

Movimentação da provisão

	R\$
Saldos em 31 de dezembro de 2021	2.016.299
Constituição de provisão	2.253.862
Reversão de provisão	(514.543)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	3.755.618
Constituição de provisão	3.984.888
Reversão de provisão	(2.524.431)
Saldos em 31 de dezembro de 2023	5.216.075

21. RECEITAS DOS SERVIÇOS PRESTADOS

	31/12/23	31/12/22
Receitas com restrição	1.336.079.293	1.169.237.162
Receitas sem restrição	261.020.990	147.234.615
Glosas, descontos e abatimentos	(1.720.943)	(24.759.322)
Total	1.595.379.340	1.291.712.455

Receitas com restrição

	31/12/23	31/12/22
Receita de contrato de gestão hospitalar - com restrição	1.336.079.293	1.169.237.162
Total	1.336.079.293	1.169.237.162
Glosas, descontos e abatimentos	(1.725.844)	(24.759.322)
Total	1.334.353.449	1.144.477.840

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DOS EXERCÍCIOS
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
(Valores expressos em Reais - R\$)

<u>Receitas sem restrição</u>	<u>31/12/23</u>	<u>31/12/22</u>
Receita de gestão hospitalar/médica - sem restrição		
Contrato nº 050/2016	107.753.771	114.268.013
Contrato nº 034/2016	31.320.904	31.608.386
subtotal	<u>139.074.675</u>	<u>145.876.399</u>
Receita de gestão geral - sem restrição		
Contrato nº 52/2022	121.946.315	-
Outros	-	25.011
Subtotal	<u>121.946.315</u>	<u>25.011</u>
Receita de gestão em tecnologia - sem restrição		
Contrato nº 193/2013	-	1.333.205
Subtotal	<u>-</u>	<u>1.333.205</u>
Total	<u>261.020.990</u>	<u>147.234.615</u>
Descontos obtidos	4.902	-
Total	<u>261.025.892</u>	<u>147.234.615</u>

22. CUSTOS COM PESSOAL

	<u>31/12/23</u>	<u>31/12/22</u>
Salários e adicionais	(721.795.657)	(555.890.983)
Honorários médicos	(194.260.644)	(160.050.563)
Encargos sociais	(63.495.388)	(50.090.394)
Benefícios	(82.079.805)	(52.987.203)
Honorários odontológicos	(1.790.253)	(751.564)
Total	<u>(1.063.421.746)</u>	<u>(819.770.707)</u>

23. ISENÇÃO USUFRUÍDA SOBRE INSS PATRONAL E PIS SOBRE FOLHA

	<u>31/12/23</u>	<u>31/12/22</u>
INSS patronal sobre folha de pagamento	185.166.600	171.115.307
PIS sobre folha de pagamento	7.067.236	6.653.932
Total	<u>192.233.836</u>	<u>177.769.239</u>

Com a obtenção do CEBAS o Instituto passou a ser imune das contribuições para a seguridade social, incidentes sobre as entidades sem fins lucrativos, INSS e PIS sobre folha de pagamento de salários, conforme nota explicativa nº 2.

24. CUSTOS COM MATERIAIS E MEDICAMENTOS

	<u>31/12/23</u>	<u>31/12/22</u>
Medicamento	(19.493.083)	(22.395.862)
Materiais para atendimento	(24.396.348)	(26.918.845)
Materiais diversos	(39.847.176)	(29.642.615)
Total	<u>(83.736.607)</u>	<u>(78.957.322)</u>

25. CUSTOS DIVERSOS

	<u>31/12/23</u>	<u>31/12/22</u>
Atendimento hospitalar	(105.922.356)	(98.125.611)
Segurança, conservação e limpeza patrimonial	(91.816.780)	(71.833.278)
Aluguel de móveis, máquinas e equipamentos	(62.383.807)	(49.831.054)
Engenharia e manutenção de máquinas e equipamentos	(17.792.268)	(13.904.241)
Alugueis, condomínios e utilidades	(17.428.537)	(16.445.629)
Administrativo, tecnologia e comunicação	(14.123.258)	(12.427.114)
Impostos e taxas	(9.900.461)	(4.086.273)
Advocácios, Auditoria e consultoria	(4.764.634)	(4.499.920)
Manutenção, revisão e outros custos com veículos	(4.570.085)	(3.640.755)
Viagens, transportes e fretes	(4.032.639)	(2.798.662)
Amortização do direito de uso	(1.108.676)	(1.258.948)
Aquisição de imobilizado com restrição	(187.955)	(980.955)
Outros custos	(2.818.092)	(3.908.535)
Total	<u>(336.849.549)</u>	<u>(283.740.973)</u>

26. DESPESAS COM PESSOAL

	<u>31/12/23</u>	<u>31/12/22</u>
Salários e adicionais	(24.950.517)	(25.041.229)
Benefícios	(1.663.576)	(1.823.351)
Encargos sociais	(5.318.658)	(5.718.695)
Total	<u>(31.932.751)</u>	<u>(32.583.275)</u>

27. DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS

	<u>31/12/23</u>	<u>31/12/22</u>
PECLD	(23.544.819)	(40.320)
Advocatícios, Auditoria e consultoria	(7.477.686)	(6.360.948)
Administrativo, tecnologia e comunicação	(6.291.496)	(8.376.539)
Viagens, transportes e fretes	(2.124.448)	(2.465.569)
Impostos e taxas	(1.827.407)	(3.387.836)
Alugueis, condomínios e utilidades	(1.634.520)	(1.815.139)
Aluguel de móveis, máquinas e equipamentos	(1.430.227)	(1.583.880)
Engenharia e manutenção de máquinas e equipamentos	(98.990)	(114.377)
Segurança, conservação e limpeza patrimonial	(68.691)	(747.508)
Outras despesas	(2.094.430)	(2.104.495)
Total	<u>(46.592.713)</u>	<u>(26.996.610)</u>

28. PROGRAMAS DE PROMOÇÃO A SAÚDE E INSTITUCIONAIS

O Instituto Nacional de Tecnologia e Saúde – INTS, enquadra-se no art. 13 da Lei Complementar 187/2021, pela atuação na promoção da saúde, sem exigência de contraprestação do usuário pelas ações e serviços de saúde realizados, determinadas ações e serviços foram providas e pactuadas de acordo com o interesse da Secretaria de Estado da Bahia – SESAB.

Para a mensuração das ações de promoção a saúde, o custo é apurado pelos gastos efetivos, com base em notas fiscais, folha de pagamento, contratos de serviços e produtos, e têm por objetivo demonstrar os recursos destinados às ações em promoção a saúde e dão base para evidenciar os atendimentos gratuitos concedidos.

No curso normal de suas atividades o INTS desenvolveu nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 os seguintes programas:

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DOS EXERCÍCIOS
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
(Valores expressos em Reais - R\$)

<u>Custo com promoção a saúde</u>	<u>31/12/23</u>	<u>31/12/22</u>
<u>Não pactuados</u>		
Projeto saúde móvel - ultrassonografia	(3.206.667)	(344.578)
Projeto centro de diagnóstico por imagem	(2.760.776)	-
Projeto verão ambulatório na praia	(2.666.013)	(2.995.908)
Projeto saúde vascular	(2.240.000)	(3.000.000)
Projeto alimentação e nutrição	(2.097.814)	(5.340.657)
Projeto nutrição	(1.680.570)	(5.519.875)
Projeto oftalmologia	(1.010.281)	-
Projeto mãe Aracajú	(931.760)	-
Projeto fonovida/psicologia	-	(2.863.200)
Projeto dermatologia	-	(2.420.250)
Projeto fisioterapia respiratória	-	(2.973.387)
Projeto fisioterapia cinético - funcional	-	(1.110.000)
Total de custos	<u>(16.593.881)</u>	<u>(26.567.855)</u>
<u>Despesa com promoção a saúde</u>	<u>31/12/23</u>	<u>31/12/22</u>
<u>Pactuados</u>		
Projeto saúde bucal	(120.406)	(341.744)
Projeto mamografia	(209.808)	(384.648)
Projeto oftalmologia	(583.241)	(629.424)
Projeto nutrição	(1.725.000)	(2.300.000)
Projeto fonovida/psicologia	(2.480.040)	(4.066.440)
Projeto psicologia online	(180.000)	-
Projeto higiene básica	(100.515)	(290.816)
Projeto saúde intinerante	(1.400.000)	-
Total de pactuados	<u>(6.799.010)</u>	<u>(8.013.072)</u>
<u>Não pactuados</u>		
Projeto social alimentando sem fronteiras	(293.475)	(248.325)
Projeto saúde na comunidade	(200.000)	(5.390.730)
Projeto saúde móvel - ultrassonografia	(48.955)	(34.968)
Projeto clinicas populares	-	(149.763)
Projeto saúde e bem estar	-	(219.950)
Total de não pactuados	<u>(542.430)</u>	<u>(6.043.736)</u>
Total de despesa	<u>(7.341.440)</u>	<u>(14.056.808)</u>
Total de promoção a saúde	<u>(23.935.321)</u>	<u>(40.624.663)</u>

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DOS EXERCÍCIOS
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
(Valores expressos em Reais - R\$)

A seguir, dos projetos de promoção a saúde pactuados, detalha-se o objeto, número de atendimentos/procedimentos realizados no decorrer do exercício, bem como, os custos empregados.

INTS CNES: 7103905	<u>Projeto Saúde Bucal</u> : tem como objetivo a Prevenção e promoção de saúde, visando alertar e conscientizar os participantes sobre a necessidade de cuidados com a higiene bucal de modo a prevenir doenças.	CUSTOS EMPREGADOS NAS AÇÕES R\$ 120.406
INTS CNES: 7103905	<u>Quantidade de atendimentos/procedimentos: 11.554 (CIHA)</u> <u>Projeto Mamografia (Vida mais rosa)</u> : tem como objetivo realizar ações voltadas para a prevenção e combate ao câncer de mama, atuando na educação, rastreamento e detecção precoce desse tipo de câncer.	CUSTOS EMPREGADOS NAS AÇÕES R\$ 209.808
INTS CNES: 7103905	<u>Quantidade de atendimentos/procedimentos: 644 (CIHA)</u> <u>Projeto Oftalmologia</u> : tem como objetivo oferecer o atendimento oftalmológico, proporcionando orientação, prevenção e tratamento de doenças oculares.	CUSTOS EMPREGADOS NAS AÇÕES R\$ 583.241
INTS CNES: 7103905	<u>Quantidade de atendimentos/procedimentos: 9.412 (CIHA)</u> <u>Projeto Nutrição</u> : tem como objetivo o desenvolvimento de ações de promoção à saúde – nutrição, visando contribuir para a melhoria da saúde comunitária no âmbito das atividades nutricionais em espaços públicos e privados.	CUSTOS EMPREGADOS NAS AÇÕES R\$ 1.725.000
INTS CNES: 7103905	<u>Quantitativo de atendimentos: 1.497 atividades educativas e procedimentos que gerou 6.658 pessoas atendidas</u> <u>Projeto Fonoaudiologia</u> : tem como objetivo promover a saúde mental e vida emocional com mais qualidade.	CUSTOS EMPREGADOS NAS AÇÕES R\$ 2.480.040
INTS CNES: 7103905	<u>Quantidade de atendimentos/procedimentos: 20.379 (CIHA)</u> <u>Projeto Psicologia On-line</u> : tem como objetivo auxiliar as pessoas a romper com o ciclo do vitimismo e a enfrentar os desafios da vida cotidiana, superando os medos e transtornos provocados pelo isolamento. Isso é feito por meio de atendimento virtual e via WhatsApp.	CUSTOS EMPREGADOS NAS AÇÕES R\$ 180.000
INTS CNES: 7103905	<u>Quantidade de atendimentos/procedimentos: 4.124 (CIHA)</u> <u>Projeto Higiene Básica</u> : tem como objetivo disponibilizar banheiros móveis para higiene básica da população em situação de rua e vulnerabilidade social.	CUSTOS EMPREGADOS NAS AÇÕES R\$ 100.515
INTS CNES: 7103905	<u>Quantidade de atendimentos: 6.191 (dados do controle interno)</u> <u>Projeto Saúde Itinerante</u> : tem como objetivo disponibilizar banheiros móveis para higiene básica da população em situação de rua e vulnerabilidade social.	CUSTOS EMPREGADOS NAS AÇÕES R\$ 1.400.000
	<u>Quantidade de atendimentos: 4.354 (CIHA)</u>	
Total Geral Empregado em Ações e Serviços de Promoção à Saúde		6.799.010
Total de Atendimentos/Procedimentos lançados no CIHA		51.964
Total de Atendimentos/Procedimentos de controle interno: *		6.191
Total Geral de Atendimentos/Procedimentos		58.155

- (i) Nota: Os atendimentos do projeto Higiene Básica são controlados pelo INTS, pois, não consta código de procedimento no CIHA para lançamento.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DOS EXERCÍCIOS
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
(Valores expressos em Reais - R\$)

Para o custeio das ações e serviços de saúde realizados em promoção à saúde pactuadas, o INTS utiliza como origem dos recursos o superávit dos contratos sem restrição, bem como, o valor das doações e eventuais rendimentos financeiros.

29. OUTRAS RECEITAS/DESPESAS OPERACIONAIS

	<u>31/12/23</u>	<u>31/12/22</u>
Resultado na alienação e baixa de ativos imobilizado	5.824.734	13.673
Convênio de cooperação técnica - ITAÚ	2.167.140	1.916.886
Total	<u>7.991.874</u>	<u>1.930.559</u>

30. RESULTADO FINANCEIRO

	<u>31/12/23</u>	<u>31/12/22</u>
<u>Receitas financeiras</u>		
Rendimentos de aplicações financeiras	14.919.569	14.766.714
Descontos obtidos	142.834	272.425
Outras receitas financeiras	48.968	-
Total	<u>15.111.371</u>	<u>15.039.139</u>
<u>Despesas financeiras</u>		
Juros sobre empréstimos e financiamentos	(25.588.798)	(20.106.539)
Juros e multas sobre pagamentos em atraso	(704.275)	(570.541)
Tarifas bancárias	(509.635)	(2.354.131)
Atualização monetária	(427.799)	(440.211)
Outras despesas financeiras	(190.245)	(421.951)
Total	<u>(27.420.752)</u>	<u>(23.893.373)</u>
Total resultado financeiro	<u>(12.309.381)</u>	<u>(8.854.234)</u>

31. COBERTURA DE SEGUROS

O Instituto possui apólices de seguros para os seguintes ativos:

- a) Veículos - coberturas usuais oferecidas pelo mercado referentes a colisão, roubo e incêndio e danos materiais; e

- b) Instalações da sede – cobertura contra perda ou despesa de aluguel no valor de R\$ 200.000, roubo ou furto qualificado de bens no valor de R\$ 100.000, quebra de vidros no valor de R\$ 30.000, despesas com recomposição de registros e documentos no valor de R\$ 10.000, incêndio, raio e explosão no valor de R\$ 2.000.000 e equipamentos portáteis eletrônicos no valor de R\$ 20.000.

A Administração do Instituto considera ser suficiente o nível de cobertura de seguros para fazer face a eventuais sinistros em vista da natureza dos bens do Instituto e dos riscos inerentes.

32. INSTRUMENTOS FINANCEIROS

Os principais riscos de mercado a que o Instituto está exposta na condução das suas atividades são:

Risco de crédito

O risco surge da possibilidade do Instituto incorrer em perdas resultantes da escolha dos bancos para custodiar os recursos monetários.

O Instituto trabalha com instituições financeiras de primeira linha e entende que desta forma minimiza os riscos destas natureza.

Risco de penalidades contratuais

A contratante em qualquer momento, poderá rescindir o contrato de gestão, em nome do interesse público, se verificado o descumprimento dos princípios basilares da Administração Pública, com a aplicação das penalidades previstas no contrato de gestão, assegurando ao Instituto o direito ao contraditório e a ampla defesa.

A administração do Instituto monitora este risco, gerenciando os procedimentos, processos e controles internos utilizados, para que o contrato seja executado de acordo com os princípios basilares da Administração Pública.

Valor de mercado dos instrumentos financeiros

Para determinar o valor estimado de mercado dos instrumentos financeiros, foram utilizadas as informações disponíveis no mercado e metodologias apropriadas de avaliação. As estimativas não indicam, necessariamente, que tais instrumentos possam ser operados no mercado diferentemente das taxas utilizadas. O uso de diferentes informações de mercado e/ou metodologias de avaliação poderão ter um efeito relevante no montante do valor estimado de mercado. O Instituto tem como prática não ficar exposta aos riscos de mercado, operando apenas instrumentos que lhe permitam o controle desses riscos.

Os valores constantes nas contas do ativo e passivo, como instrumentos financeiros, encontram-se atualizados na forma contratada até 31 de dezembro de 2023 e 2022 e correspondem, aproximadamente, ao seu valor de mercado, em razão do vencimento de parte substancial dos saldos a ocorrer em data próxima do balanço.

A Administração julga ser baixa qualquer exposição a riscos financeiros visto que os principais passivos financeiros do Instituto referem-se a contas a pagar a fornecedores. Adicionalmente, os ativos financeiros representados por caixa e equivalentes de caixa referem-se a depósitos à vista e aplicações financeiras de renda fixa em bancos de primeira linha.

33. EVENTOS SUBSEQUENTES

Empréstimos

- Captação de empréstimo em 26 de janeiro de 2024 no valor de R\$6.800.000 milhões, com o prazo de 18 meses e juros com 1,15% ao mês.
- Captação de empréstimo em 26 de janeiro de 2024 no valor de R\$12.000.000 milhões, com o prazo de 42 meses e juros com 1,42% ao mês.
- Captação de empréstimo em 14 de fevereiro de 2024 no valor de R\$4.000.000 milhões, com o prazo de 12 meses e juros com 0,78% ao mês.

34. AUTORIZAÇÃO PARA CONCLUSÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

A Administração do Instituto autorizou a conclusão e divulgação das presentes demonstrações contábeis 25 de abril de 2024, nas quais consideram os eventos subsequentes ocorridos até esta data, que pudessem ter efeito sobre estas demonstrações contábeis, quando requeridos.

Assinado eletronicamente por:
José Jorge Urpia
CPF: ***.126.815-**
Data: 09/05/2024 09:06:45 -03:00

MUNDO DIGITAL

José Jorge Urpia Lima
Presidente
CPF:123.126.815-87

Assinado eletronicamente por:
Adoilson dos Santos Cardoso
CPF: ***.555.555-***
Data: 09/05/2024 10:26:31 -03:00

MUNDO DIGITAL

Adoilson dos Santos Cardoso
Contador
CRC 1 -BA 044690/O-1



MANIFESTO DE ASSINATURAS



Código de validação: JUW3U-VYGVK-NLJB5-TV363

Esse documento foi assinado pelos seguintes signatários nas datas indicadas (Fuso horário de Brasília):

- ✓ José Jorge Urpia (CPF ***.126.815-**) em 09/05/2024 09:06 - Assinado eletronicamente

Endereço IP	Geolocalização
177.26.226.2	Não disponível
Autenticação	jorgeurpia@ints.org.br
Email verificado	
MHQUoSX8akf4t8g3uFrBO+ncgQ80Egtdcwe7VX0hrE=	
SHA-256	

- ✓ Adoilson dos Santos Cardoso (CPF ***.555.555-**) em 09/05/2024 10:26 - Assinado eletronicamente

Endereço IP	Geolocalização
200.143.113.58	Lat: -12,984712 Long: -38,451621
	Precisão: 15 (metros)
Autenticação	adoilsoncardoso@ints.org.br (Verificado)
Login	
1I28Lxt+Uyl24PX2zoEpjnhxwxe7XN7eQMqP6hA8RSw=	
SHA-256	

Para verificar as assinaturas, acesse o link direto de validação deste documento:

<https://mundo.easydocmd.com.br/validate/JUW3U-VYGVK-NLJB5-TV363>

Ou acesse a consulta de documentos assinados disponível no link abaixo e informe o código de validação:

<https://mundo.easydocmd.com.br/validate>