

Instituto Nacional de Desenvolvimento Social e Humano - INDSH

Unidade de Pronto Atendimento UPA Porte II

BALANÇO PATRIMONIAL DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017 E 2016 - Em R\$

| Ativo | 2017 | | 2016 | |
|-------------------------------|--------|------------------|------------------|------|
| | Nota | 2017 | 2016 | 2016 |
| Circulante | | 6.019.257 | 6.165.610 | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 2a e 3 | 1.360.698 | 1.630.273 | |
| Contas a receber | 1b e 4 | 4.479.509 | 4.350.000 | |
| Adiantamento a fornecedores | 2b | 93.073 | 92.512 | |
| Outros créditos | | 20.556 | 20.871 | |
| Despesas Antecipadas | | 1.556 | 9.254 | |
| Outros créditos | | 62.700 | 62.700 | |
| Não Circulante | | 58.822 | 76.215 | |
| Imobilizado líquido | 2c e 5 | 14.534 | 18.454 | |
| Intangível líquido | 2d e 6 | 44.288 | 57.761 | |
| TOTAL DO ATIVO | | 6.078.079 | 6.241.825 | |

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS (CONTÁBEIS)

EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017 - Em R\$

1. Contexto Operacional: a) **Objetivos Sociais:** A Unidade de Pronto Atendimento e Pronto Atendimento Infantil Santa Paula, da Prefeitura de Ponta Grossa (PR), funcionam 24h por dia e são voltados para atendimentos de urgência e emergência, com pediatras, clínicos, enfermeiros para um atendimento de qualidade e eficiência aos usuários, com base no Protocolo de Manchester, que classifica o grau de problema. Na unidade também estão disponibilizados exames laboratoriais, raios-x, aplicação de medicamentos, inalações e eletrocardiograma. b) **Contrato de Gestão:** A Unidade de Pronto Atendimento e Pronto Atendimento Infantil Santa Paula é administrada desde 1º de julho de 2014, por meio do contrato de Gestão para o Gerenciamento e Execução de atividades e serviços de saúde entre a Prefeitura Municipal de Ponta Grossa e o Instituto Nacional de Desenvolvimento Social e Humano - INDSH CNPJ - 23.453.830/0001-60, entidade civil, de direito privado, sem fins lucrativos, beneficente e filantrópica. O INDSH é considerado de utilidade pública pelo Decreto Federal nº 67.916, publicado no DOU em 22/11/1970, declarado de Utilidade Pública Estadual pela Lei Estadual nº 5.341/1969, declarado de Utilidade Pública Municipal pela Lei Municipal nº 416, Portador do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social na área da Saúde - CEBAS, renovado em 2015 através da Portaria SAS - MS nº 1.347 de 23.12.2015, para o triênio 1º janeiro de 2015 a 31 de dezembro de 2017, em 08.12.2017. Protocolamos o requerimento para renovação do triênio 1º janeiro de 2018 a 31 de dezembro de 2020, sendo deferido pela portaria nº 78 de 18.01.2018 pelo Ministério da Saúde. 2. **Apresentações das Demonstrações Financeiras e Principais Práticas Contábeis:** As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com a Lei 6.404/76, 11.638/2007 e 11.941/2009, com os pronunciamentos e suas respectivas interpretações e orientações técnicas emitidos pelos Comitês de Pronunciamentos Contábeis (CPC) que, incluídas na legislação brasileira, são denominadas práticas adotadas no Brasil, assim como a Resolução 1.409/2012, que aprovou a NBC ITG 2002, a Lei nº 12.101/2009, que dispõe sobre a certificação das entidades beneficentes de assistência social e regulam os procedimentos de isenção de contribuição para a seguridade social a serem cumpridos pelas pessoas jurídicas de direito privado sem finalidades de lucros. O sumário das principais práticas contábeis adotadas na preparação das demonstrações financeiras são: a) **Caixa e equivalente de caixa:** São representadas por disponibilidades, depósitos bancários, fundos em contas bancárias de livre movimentação e aplicações financeiras de liquidez imediata. As aplicações financeiras são registradas ao custo acrescido de rendimentos auferidos até a data dos balanços de valor e não resgatáveis em até 90 dias sem perda do valor. b) **Estoques:** São demonstrados ao custo médio de aquisição, inferior ou igual ao preço de mercado. c) **Ativo Imobilizado de gestão pública:** Os imobilizados são demonstrados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada, sendo calculado pelo método linear e leva em conta o período de vida útil e econômica do bem. d) **Ativo intangível de gestão pública:** Os intangíveis refletem os custos com direitos de uso de software. E estão sendo amortizados a taxas lineares. e) **Agrupamento do resultado do exercício:** As receitas e despesas são registradas pelo regime de competência, exceto quanto às receitas de doações e contribuições, reconhecidas quando efetivamente recebidas. f) **Provisão para férias e encargos:** Estão provisionadas integralmente pela parte vencida e proporcional a vencer, inclusive com os respectivos encargos sociais até a data do balanço. g) **Outros ativos e passivos circulantes e não circulantes:** Os ativos são reconhecidos quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Entidade. Os passivos são reconhecidos quando a Entidade possui a obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. Referidos ativos e passivos são acrescidos, quando aplicável, dos respectivos encargos e das variações monetárias ou cambiais incorridos. Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos doze meses. h) **Ajuste a valor presente de ativos e passivos:** Nas transações de 2017 não houve operação de longo prazo (ou relevantes de curto prazo) que se dessem ser ajustadas a valor presente. i) **Patrimônio líquido:** O Patrimônio Líquido é representado pelo Patrimônio Social acrescido pelos resultados apurados e incorporados anualmente, após deliberação da assembleia geral ordinária.

3. Caixa e Equivalentes de Caixa:

| Descrição | 2017 | 2016 |
|---|------------------|------------------|
| Caixa | 1.500 | 1.500 |
| Banco conta movimento | 410.792 | 87 |
| Aplicações financeiras de liquidez imediata | 948.406 | 1.628.686 |
| | 1.360.698 | 1.630.273 |

A Diretoria do Instituto Nacional de Desenvolvimento Social e Humano - INDSH - Unidade de Pronto Atendimento - UPA Porte II - Ponta Grossa - PR, Examinamos as demonstrações contábeis do Instituto Nacional de Desenvolvimento Social e Humano - INDSH / Unidade de Pronto Atendimento - UPA Porte II, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2017 e as respectivas demonstrações do superávit, das mutações do patrimônio social e dos fluxos de caixa, para o exercício findo nessa data, assim como das principais práticas contábeis e demais notas explicativas. Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do Instituto Nacional de Desenvolvimento Social e Humano - INDSH / Unidade de Pronto Atendimento - UPA Porte II, em 31 de dezembro de 2017, 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. **Base para opinião:** 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 intitulada "Responsabilidade 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, 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. **Responsabilidades da Administração e da governança pelas demonstrações contábeis:** A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante,

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DOS EXERCÍCIOS FINDOS

| Descrição | 2017 | | 2016 | |
|----------------------------------|------|------------------|------------------|------|
| | Nota | 2017 | 2016 | 2016 |
| Receitas | | 1.818.400 | 1.191.251 | |
| Serviços prestados pacientes SUS | 7 | 598.373 | 647.699 | |
| Impostos, taxas e contribuições | 8 | 719.254 | 624.850 | |
| Depreciação/amortização | | 121.816 | 106.864 | |
| Pessoal e encargos | | 25.062 | 57.874 | |
| Serviços de terceiros | 9 | 353.895 | 148.419 | |
| Materiais e medicamentos | | 4.259.679 | 4.656.119 | |
| Depreciação/amortização | | 4.656.119 | 3.916.278 | |
| Despesa - renúncia fiscal | | (201.603) | 739.841 | |
| Receita - renúncia fiscal | 10 | (194.837) | (194.837) | |
| Despesas financeiras | | 6.078.079 | 6.241.825 | |
| Receitas financeiras | | | | |
| Deficit do Exercício | | (201.603) | 739.841 | |

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 2017 E 2016 - Em R\$

| Descrição | 2017 | | 2016 | |
|------------------------------------|-------------------|------------------------|-------------------------------|------------------|
| | Patrimônio Social | Superávit do exercício | Ajustes exercícios anteriores | Total |
| Em 31 de dezembro de 2015 | 1.109.948 | 2.806.330 | - | 3.916.278 |
| Incorporação ao Patrimônio Social | 2.806.330 | (2.806.330) | - | - |
| Supervit do exercício | - | 739.841 | - | 739.841 |
| Em 31 de dezembro de 2016 | 3.916.278 | 739.841 | - | 4.656.119 |
| Transferência ao Patrimônio Social | 739.841 | (739.841) | - | - |
| Deficit do exercício | - | (201.603) | - | (201.603) |
| Ajuste do exercício anterior | - | - | (194.837) | (194.837) |
| Em 31 de dezembro de 2017 | 4.656.119 | (201.603) | (194.837) | 4.259.679 |

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

4. Contas a Receber: Referem-se aos valores a receber conforme contrato número 422/2014 com a Prefeitura Municipal de Ponta Grossa referente serviço de gestão da Unidade de Pronto Atendimento - UPA Santa Paula.

| Descrição | 2017 | 2016 |
|--|------------------|------------------|
| Contrato número 422/2014 - PM Ponta Grossa | 4.479.509 | 4.350.000 |
| | 4.479.509 | 4.350.000 |

5. Imobilizado

| Valor Líquido Contábil | Maquinas e Equipamentos | | Móveis e Utensílios | | Equip. de Informática | | Aparelhos de Medicina | | Total |
|------------------------|-------------------------|-------|---------------------|-------|-----------------------|-------|-----------------------|-------|---------|
| | 10% | 10% | 20% | 10% | 10% | 10% | 10% | | |
| Saldo Inicial | 5.021 | 2.310 | 12.720 | 2.981 | 23.032 | 4.379 | 4.379 | 4.379 | 43.500 |
| Depreciação | (582) | (264) | (3.405) | (327) | (4.578) | - | - | - | (9.494) |
| Saldo Final | 4.439 | 2.046 | 9.315 | 2.654 | 18.454 | 4.379 | 4.379 | 4.379 | 34.006 |
| Saldo Inicial | 4.439 | 2.046 | 9.315 | 2.654 | 18.454 | - | - | - | 34.006 |
| Adições | 670 | - | - | - | 670 | - | - | - | 670 |
| Depreciação Ajustada | (595) | (264) | (3.405) | (326) | (4.590) | - | - | - | (9.490) |
| Saldo Inicial | 4.515 | 1.782 | 5.910 | 2.326 | 14.534 | - | - | - | 28.375 |

6. Intangível

| Valor Líquido Contábil | Softwares | | Total |
|------------------------|-----------|----------|-----------|
| | 20% | 20% | |
| Saldo Inicial | 4.379 | 4.379 | 8.758 |
| Adições | 4.379 | 4.379 | 8.758 |
| Depreciação | (60.723) | (60.723) | (121.446) |
| Saldo Final | 5.761 | 5.761 | 11.522 |
| Saldo Inicial | 5.761 | 5.761 | 11.522 |
| Depreciação Ajustada | (13.473) | (13.473) | (26.946) |
| Saldo Inicial | 44.288 | 44.288 | 88.576 |

7. Fornecedores

| Descrição | 2017 | 2016 |
|-------------------------|----------------|----------------|
| Fornecedores Diversos | 101.709 | 55.853 |
| Fornecedores de Serviço | 104.404 | 109.336 |
| Honorários Médicos PJ | 392.260 | 482.510 |
| | 598.373 | 647.699 |

8. Obrigações Trabalhistas

| Descrição | 2017 | 2016 |
|-------------------------|----------------|----------------|
| Obrigações trabalhistas | 271.206 | 240.366 |
| Provisão férias | 415.044 | 352.918 |
| Provisão PIS s/férias | - | 3.528 |
| Provisões FGTS s/férias | 33.004 | 28.038 |
| | 719.254 | 624.850 |

9. Outras Obrigações

| Descrição | 2017 | 2016 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| Água | - | 2.486 |
| Contas a Pagar | 254.535 | 46.573 |
| INDSH - Sede Administrativa | 99.360 | 99.360 |
| | 353.895 | 148.419 |

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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 certeza, 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,

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DOS EXERCÍCIOS FINDOS

| Descrição | 2017 | | 2016 | |
|----------------------------------|------|-------------------|-------------------|------|
| | Nota | 2017 | 2016 | 2016 |
| Receitas | | 13.800.000 | 13.800.000 | |
| Serviços prestados pacientes SUS | | 13.800.000 | 13.800.000 | |
| Impostos, taxas e contribuições | | (14.001.603) | (13.060.159) | |
| Depreciação/amortização | | (5.172.277) | (4.591.305) | |
| Serviços de terceiros | | (6.157.058) | (6.022.586) | |
| Materiais e medicamentos | | (844.768) | (865.306) | |
| Depreciação/amortização | | (207.151) | (8.786) | |
| Despesa - renúncia fiscal | | (18.063) | (11.919) | |
| Despesa - renúncia fiscal | 10 | (1.510.911) | (1.435.746) | |
| Receita - renúncia fiscal | 10 | 1.510.911 | 1.435.746 | |
| Despesas financeiras | | (18.139.999) | (17.95.474) | |
| Receitas financeiras | | (10.466) | (14.341) | |
| Despesas financeiras | | 228.179 | 249.558 | |
| Receitas financeiras | | (201.603) | 739.841 | |

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO

| Evento | 2017 | | 2016 | |
|---|-----------|-----------|------|------|
| | 2017 | 2016 | 2016 | 2016 |
| Fluxos das atividades operacionais | | | | |
| Deficit do exercício | (201.603) | 739.841 | | |
| Depreciação/amortização | 18.063 | 11.919 | | |
| Ajuste do exercício anterior | (194.837) | (194.837) | | |
| (=) Total do ajuste líquido | (378.377) | 751.760 | | |

Variações no circulante das contas de ativo e passivo

| Descrição | 2017 | 2016 |
|---|------------------|----------------|
| Aumento / redução dos créditos - circulante | (130.358) | (262.458) |
| Aumento / redução de estoques | (561) | 35.399 |
| Aumento / redução das Desp. Do Exercício Seguinte | 7.698 | (547) |
| Aumento / redução de fornecedores | (49.325) | 150.868 |
| Aumento / redução de obrigações trabalhistas | 94.403 | 152.451 |
| Aumento / redução de obrigações sociais | 14.951 | 20.014 |
| Aumento / redução de obrigações tributárias | (32.812) | 27.892 |
| Aumento / redução de outras obrigações | 205.472 | 43.230 |
| (=) Total das variações das contas do ativo e passivo | 109.472 | 166.849 |
| (=) Caixa líquido proveniente das atividades operacionais | (268.905) | 916.609 |

Atividades de investimentos

| Descrição | 2017 | 2016 |
|---|------------------|----------------|
| Aquisição de bens imobilizados | (670) | (60.723) |
| Aquisição de bens do intangível | - | (60.723) |
| (=) Variação do caixa e equivalente | (269.575) | 857.886 |
| Saldo existente no início do exercício | 1.630.273 | 773.387 |
| Saldo existente no final do exercício | 1.360.698 | 1.630.273 |
| (=) Resultado final de caixa (disponível) | (269.575) | 857.886 |

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

10. Isenções Usufrúicas: Como entidade beneficente, sem fins lucrativos, o Instituto Nacional de Desenvolvimento Social e Humano não distribui parcela de seu patrimônio, ou de seus rendas, a título de lucro ou participação no resultado, aplica integralmente no país os recursos para manutenção dos seus objetivos institucionais e mantém escrituração regular de seus recibos e despesas, está imune do imposto de renda, da contribuição social e dos impostos estaduais e municipais de acordo com o dispositivos da Constituição Federal do Brasil - CF e Código Tributário Nacional - CTN. O valor da isenção do recolhimento da CONTRIBUIÇÃO PATRONAL sobre a folha de pagamento e serviços prestados por contribuintes individuais, devido ao INSS e a valor da COFINS estão demonstrados e contabilizados, como se devida fosse.

Descrição

| Descrição | 2017 | 2016 |
|--|------------------|------------------|
| Isenção das contribuições previdenciária | 1.096.911 | 1.021.746 |
| COFINS | 414.000 | 414.000 |
| | 1.510.911 | 1.435.746 |

Para a cobertura da isenção da Contribuição Patronal devida ao INSS, Decreto nº 8.242/2014, o Instituto está sujeito à comprovação da oferta de todos os seus serviços aos N, no percentual mínimo de 60%. **11. Provisões para Contingências:** O Instituto discute ações na esfera judicial e julga não ser necessário o reconhecimento de provisões para contingências, pois conforma parecer dos assessores jurídicos, não há ações cuja probabilidade de perdas não prováveis de ocorrer. Estimase o montante de 40.000 em ação trabalhista, cuja probabilidade de perda é possível. **12. Seguros:** O Instituto mantém contratos de seguros, por medidas preventivas em valor considerado pela administração, suficiente para cobertura de eventos sinistros.

Assinaturas

Ponta Grossa/PR, 31 de dezembro de 2017.
Juliano Pizetta Steurer **Angélica Cristina P. da Luz**
 Diretor Executivo Contadora
 CPF: 978.032.000-87 CRC PR 070.524/O-0

A história do Paraná passa por aqui.

www.imprensaoficial.pr.gov.br

