



## INSTITUTO BRASILEIRO DE DESENVOLVIMENTO DA ADMINISTRAÇÃO HOSPITALAR - IBDAH

CNPJ Nº 07.267.476/0001-32

### RELATÓRIO DA DIRETORIA

A Diretoria do Instituto Brasileiro de Desenvolvimento da Administração Hospitalar - IBDAH, CNPJ Nº 07.267.476/0001-32, apresenta o seu balanço patrimonial e demais demonstrações financeiras, relativo ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021 em cumprimento ao que determina o seu Estatuto Social e legislação pertinente, Lauro de Freitas, 25 de abril de 2022.

BALANÇO PATRIMONIAL LEVANTADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020 - (EM REAIS, CENTAVOS OMITIDOS)				
ATIVO	NE	31/12/2021	31/12/2020	PASSIVO
<b>CIRCULANTE</b>		<b>91.208.463</b>	<b>104.487.809</b>	<b>CIRCULANTE</b>
Caixa / Bancos / Equivalente de Caixa	3	13.909.941	30.103.392	Empréstimo Entre Unidades
Contas a Receber de Clientes	4	35.382.200	48.462.097	Fornecedores
Outros Créditos	5	33.892.323	20.121.531	Contas a Pagar
Impostos a Recuperar	6	244.864	153.790	Salários e Encargos
Estoque	7	7.761.161	5.624.910	Provisões Fiscais
Despesas Antecipadas	8	17.974	22.090	Parcelamento de Impostos
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>6.846.450</b>	<b>10.532.889</b>	<b>NÃO CIRCULANTE</b>
<b>INVESTIMENTO</b>		<b>3.080.608</b>	<b>3.080.608</b>	Parcelamento de Impostos
Investimentos	9	3.080.608	3.080.608	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>3.765.842</b>	<b>2.839.430</b>	Patrimônio Social
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>1.254.126</b>	<b>1.254.126</b>	- Superávit / Déficit do Exercício
Edificações		1.254.126	1.254.126	- Superávit Exercícios Anteriores
(-) Depreciação Acumulada		(52.255)	(52.255)	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>2.511.716</b>	<b>2.839.430</b>	
Bens Sem Restrições		2.511.716	2.839.430	
(-) Depreciação Acumulada		(726.920)	(448.021)	
<b>DESPESAS PRE OPERACIONAIS</b>		<b>1.254.126</b>	<b>2.839.430</b>	
<b>DESPESAS PRE OPERACIONAIS</b>		<b>1.254.126</b>	<b>2.839.430</b>	
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>98.054.913</b>	<b>115.020.699</b>	

  

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO LEVANTADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020 (EM REAIS, CENTAVOS OMITIDOS)				
DISCRIMINAÇÃO	PATRIMÔNIO SOCIAL	SUPERÁVIT/ DÉFICIT ACUMULADOS	SALDO FINAL	
			31/12/2021	31/12/2020
Saldos em 31/12/2019	3.089.608	22.547.358	25.636.966	
Déficit do Exercício	-	(4.926.549)	(4.926.549)	
Saldos 31/12/2020	3.089.608	17.620.809	20.710.417	
Déficit do Exercício	-	(15.299.862)	(15.299.862)	
<b>Saldos 31/12/2021</b>	<b>3.089.608</b>	<b>2.320.947</b>	<b>5.410.555</b>	

  

DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO LEVANTADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020 - (EM REAIS, CENTAVOS OMITIDOS)				
RECEITAS OPERACIONAIS COM RESTRIÇÃO	PROGRAMA DE SAÚDE SEM RESTRIÇÃO	RECEITA DE SERVIÇOS PRESTADOS	DEDUÇÕES DA RECEITA	
			31/12/2021	31/12/2020
Receitas Operacionais		281.224.879	365.146.343	
Programa de Saúde		249.956.604	306.784.718	
Sem Restrição		31.268.275	58.361.625	
Receita de Serviços Prestados		22.209.915	12.465.009	
Deduções da Receita		2.361.700	4.801.255	
Impostos		12.934.845	12.934.845	
Débitos de Perdas no Receb. de Créditos		6.913.370	7.663.753	
Descontos Concedidos		2.519.014	2.519.014	
<b>Receita Líquida</b>		<b>281.224.879</b>	<b>365.146.343</b>	
<b>Outras Receitas Operacionais</b>		<b>13.196.006</b>	<b>8.795.426</b>	
<b>(-) Despesas Operacionais</b>		<b>287.510.832</b>	<b>366.403.310</b>	
Salários e Encargos		112.117.891	132.343.884	
Despesas com Prestadores de Serviços		101.848.046	139.886.424	
Despesas com Materiais e Medicamentos		51.002.511	64.211.502	
Despesas Gerais e Administrativas		17.865.429	27.493.363	
Depreciação / Amortização		2.006.570	222.868	
Despesas Financeiras		2.483.535	1.778.836	
Outras Despesas		186.850	466.434	
<b>Superávit/Déficit do Exercício</b>		<b>(15.299.862)</b>	<b>(4.926.549)</b>	
<b>Isonomia Previdenciária Usufruída</b>	<b>19</b>	<b>25.496.958</b>	<b>30.139.930</b>	

  

DRA - DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE LEVANTADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020 (EM REAIS, CENTAVOS OMITIDOS)				
DESCRICAÇÃO	2021	2020	DESCRIÇÃO	
			31/12/2021	31/12/2020
<b>TOTAL</b>	<b>33.892.323</b>	<b>20.121.531</b>	<b>33.892.323</b>	<b>20.121.531</b>
(1) SESAB A REEMBOLSAR: Valores referentes-se a Orç. e Prêse; (2) DEPOSITO JUDICIAL: Valores já devolvidos. <b>NOTA 6 - IMPOSTOS A RECUPERAR</b> - Os saldos desta conta em 31 de dezembro de 2021 e 2020 estão demonstrados a seguir:				
<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
ISS A RECUPERAR	2.817	2.100	2.817	2.100
RECURSOS IMPPOSTOS FEDERAIS A RECUPERAR	194.495	124.522	194.495	124.522
INSS A RECUPERAR	47.552	27.168	47.552	27.168
<b>TOTAL</b>	<b>244.864</b>	<b>153.790</b>	<b>244.864</b>	<b>153.790</b>
<b>NOTA 7 - ESTOQUES</b> - Os saldos desta conta em 31 de dezembro de 2021 e 2020 estão demonstrados a seguir:				
<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
DROGAS E MEDICAMENTOS	3.022.963	2.450.520	3.022.963	2.450.520
MATERIAL HOSPITALAR	3.467.730	1.978.521	3.467.730	1.978.521
MATERIAL DE LIMPEZA	255.439	184.854	255.439	184.854
MATERIAL DE RADIOLOGIA	35.195	49.067	35.195	49.067
MATERIAL DE LABORATORIO	147.028	1.269	147.028	1.269
MATERIAL DE MANUTENCAO	9.080	10.461	9.080	10.461
MATERIAL DE PICOZINHA E LAVANDERIA	19.879	47.547	19.879	47.547
MATERIAL DE COZINHA E REFEITORIO	191.187	111.616	191.187	111.616
MATERIAL DE EXPEDIENTE	206.216	468.845	206.216	468.845
GASES E ACESSÓRIOS	269.673	199.723	269.673	199.723
GAS LIQUEFEITO	1.968	1.126	1.968	1.126
BENS CONTROLADOS (1)	133.849	121.360	133.849	121.360
BEM PATRIMONIAL (1)	954	-	954	-
<b>TOTAL</b>	<b>7.761.161</b>	<b>5.624.910</b>	<b>7.761.161</b>	<b>5.624.910</b>
(1) Bens que não são tombados devido apresentar valores irrelevantes ou por compor partes de um bem já tombado.				
<b>NOTA 8 - DESPESAS ANTECIPADAS</b> - Os saldos desta conta em 31 de dezembro de 2021 e 2020 estão demonstrados a seguir:				
<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
SEGURO DE VEICULOS	2.417	-	2.417	-
SEGURO PREVIDENCIAL	15.558	21.540	15.558	21.540
IOF A INCORRER	-	550	-	550
<b>TOTAL</b>	<b>17.974</b>	<b>22.090</b>	<b>17.974</b>	<b>22.090</b>
<b>NOTA 9 - INVESTIMENTOS</b> - O saldo de Investimentos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 no valor de R\$ 3.080.608 está representado por 02 (duas) Apólices da Dívida Pública da República dos Estados Unidos do Brasil de n.ºs. 921.079 e 921.080, Decreto nº 17.999 datado de 30 de outubro de 1.926. As apólices foram doadas pelo Sr. Max Adriano R. de Castro no valor de face da apólice e convertido para moeda atual no montante de R\$ 6.933. O referido valor foi atualizado em 2014, monetariamente, pela tabela de atualização da Fundação Getúlio Vargas. <b>NOTA 10 - IMOBILIZADO</b> - Os saldos desta conta em 31 de dezembro de 2021 e 2020 estão demonstrados a seguir:				
<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>CUSTO</b>	<b>ACOMU.</b>	<b>LÍQUIDO</b>	<b>TX % 31/12/2020</b>
EDIFICAÇÕES	1.306.381	52.255	1.254.126	10%
MAQUINAS E EQUIP	304.547	64.943	239.603	10%
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	61.909	19.893	42.016	10%
VEICULOS	400.000	98.417	301.583	20%
EQUIP ELET DE DADOS	394.834	319.542	75.292	20%
EQUIP MEDICOS	2.077.346	224.124	1.853.222	10%
<b>TOTAL</b>	<b>4.545.017</b>	<b>779.175</b>	<b>3.765.842</b>	<b>2.839.430</b>
Não foi feita avaliação de recuperabilidade nem foi realizada a revisão detalhada da vida útil dos bens nos termos requeridos pelos CPCs nº 01 (R4), 28 e 27 (R13), emitidos pelo Comitê				



...continuação - INSTITUTO BRASILEIRO DE DESENVOLVIMENTO DA ADMINISTRAÇÃO HOSPITALAR - IBDAH			
ECLIN GESTAO EM ENGENHARIA CLINICA LTDA	355.680	72.000	
COELBA	137.394	11.614	
EMBASA	101.310	110.470	
R L TURISMO E VIAGENS LTDA	117.611	57.196	
FOODS SERVICE LTDA	2.088.726	196.232	
DEMAIS CONTAS A PAGAR (1)	13.356.871	15.422.227	
<b>TOTAL</b>	<b>22.465.766</b>	<b>21.511.002</b>	
(1) DEMAIS CONTAS A PAGAR: Correspondem a diversos fornecedores com valores abaixo de R\$ 100.000 (2021-2020). <b>NOTA 15 - SALÁRIOS E ENCARGOS</b> - Os saldos desta conta em 31 de dezembro de 2021 e 2020 estão demonstrados a seguir:			
<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>DESCRIÇÃO</b>
SALÁRIOS A PAGAR	552.532	4.760.631	CURTOS PRAZO
INSS S/FOLHA	784.567	980.371	PARCELAMENTO C.P INSS
FGTS A RECOLHER	762.814	1.002.007	PARCELAMENTO C.P IR S/FOLHA/PF/PJ
ENCARGOS TRABALHISTAS	22.339.742	29.672.182	CPAR/CLC/LELAMENTO C.P PIS/COFINS/CSLL
OBRIÇÃOS COM TERCEIROS	74.720	94.631	PARCELAMENTO PGFN CP/IR/S/FOLHA/PF/PIS/COFINS/CSLL
<b>TOTAL</b>	<b>24.514.375</b>	<b>36.509.823</b>	PARCELAMENTO PREV INSS S/FOLHA
<b>NOTA 16 - PROVISÕES FISCAIS</b> - Os saldos desta conta em 31 de dezembro de 2021 e 2020 estão demonstrados a seguir:			
<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>DESCRIÇÃO</b>
I.R. PESSOA JURIDICA	254.669	316.307	PARCELAMENTO PERT C.P
I.R. PESSOA FISICA	43.086	84.592	PARCELAMENTO ISS C.P.
IRRF COOPERATIVA	-	10.953	LONGO PRAZO
PIS/COFINS/CSLL A RECOLHER	574.740	771.926	PARCELAMENTO ISS L.P.
PIS A RECOLHER	-	4.357	<b>TOTAL</b>
			<b>390.283</b>
			<b>421.645</b>
<b>NOTA 18 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b> - A composição desta conta em 31 de dezembro de 2021 e 2020 está demonstrada a seguir:			
			<b>2021</b>
			<b>2020</b>
<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>DESCRIÇÃO</b>
PATRIMONIO SOCIAL (1)	3.089.608	3.089.608	SUP/DEFICIT EXERC ANTERIORES
SUOPERAVIT/DEFICIT DO EXERCICIO	-	(4.925.851)	<b>TOTAL</b>
2.320.946	2.320.946	22.546.659	<b>5.410.554</b>
<b>TOTAL</b>	<b>5.410.554</b>	<b>20.710.416</b>	
(1) Conforme ATA de Reunião da Assembleia Geral Extraordinária, realizada no dia 30/12/2013, foi deliberada a transferência da conta de Investimentos para Aumento de Capital para a conta do Patrimônio Social de 02 (duas) Aplicações da Dívida Pública da República dos Estados Unidos do Brasil, Decreto nº 17.499 de 30 de outubro de 1.926, atualizadas monetariamente pela tabela da Fundação Getúlio Vargas, juros legais à base de 6% a.a. capitalizados, conforme Laudo Pericial expedido em 20/12/2013 no valor de R\$ 3.080.608. <b>NOTA 19 - ISENÇÕES PREVIDENCIÁRIAS</b> - A Entidade por ser portadora do Certificado de Filantropia - CEBAS, com vencimento em 08/10/2021, usufruiu pelos serviços prestados, a importância de R\$ 25.496.958 (em 2020 R\$ 139.930), como isenção pelo não recolhimento do INSS. A base de cálculo da isenção previdenciária, a qual foi aplicado 27,8%, foi de R\$ 91.715.674, conforme a seguir:			
<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>DESCRIÇÃO</b>
Salários e Ordenados	75.317.775	90.185.513	Férias
Férias	9.665.950	10.495.988	13º Salário
13º Salário	6.731.949	7.735.512	<b>TOTAL</b>
<b>TOTAL</b>	<b>91.715.674</b>	<b>108.417.013</b>	<b>27.80%</b>
	<b>25.496.958</b>	<b>30.139.930</b>	
<b>NOTA 20 - INSTRUMENTOS FINANCEIROS</b> - Os instrumentos financeiros registrados contabilmente possuem valores de mercado que não diferem de forma significativa dos valores contabilizados, considerando-se taxa de juros correntes para operações similares e de vencimentos compatíveis. <b>NOTA 21 - EVENTOS SUBSEQUENTES.</b> a) Os registros			

contábeis e as operações do Instituto estão sujeitos aos exames das autoridades fiscais a eventuais notificações para recolhimentos adicionais de impostos, taxas e contribuições, durante os prazos prescricionais variáveis, consoante a legislação específica aplicável a cada espécie de tributo; b) Em 11 de março de 2020, a Organização Mundial da Saúde - OMS declarou a existência de uma pandemia mundial através da transmissão comunitária do vírus SARS-CoV-2, causador da COVID-19. Com a crescente propagação do vírus no mundo e no Brasil, as empresas adotaram medidas, em atendimento a OMS, visando restringir a aglomeração, a circulação de pessoas e o contato social para reduzir a possibilidade de contágio, tais como: • Regime de Home Office e teletrabalho para colaboradores, inclusive os acima de 60 anos e pertencentes ao grupo de risco; • Trabalho em regime de rodízio entre os funcionários de cada setor; • Intensificação da higienização das áreas comuns, com frequência maior e soluções eficazes para a correta erradicação do vírus; • Antecipação de férias; • Disponibilização de produtos adequados para higienizar as mãos, em fácil acesso, com água e sabão e/ou álcool 70%; • Flexibilização de horários de entradas e saídas; • Flexibilização dos horários de refeições e uso de espaços internos de forma a evitar aglomerações e assegurar o distanciamento mínimo entre as pessoas; • Adoção de um protocolo de triagem na entrada de todos os funcionários, aferindo a temperatura e verificando a existência de possíveis sintomas comuns ao novo coronavírus.

Salvador - Ba, 31 de dezembro de 2021.

**PARECER DO CONSELHO FISCAL**  
Diante dos dados contábeis e financeiros expostos, o Conselho Fiscal, foi unânime, deliberando em consignar parecer favorável às Demonstrações Contábeis consolidadas, relativas ao exercício findo de 31 de dezembro de 2021, apresentadas pela Diretoria Executiva do Instituto Brasileiro de Desenvolvimento da Administração Hospitalar - IBDAH, as quais foram também auditadas por uma empresa de auditoria independente. Lauro de Freitas, 25/04/2022.

**DIRETORIA EXECUTIVA**  
Presidente - Alfredo Silva dos Santos - CPF 386.599.647-72  
Diretor Adm. Financeiro Waldemar Cidreira Dórea Filho

**CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO**  
Manoel Santos da Silva Júnior  
Carolina Broxado Chaves Lemos  
Carlos Eduardo Costa de Carvalho  
José Oliveira Sousa

**CONSELHO FISCAL**  
Efetivos  
Presidente: Rita de Cassia Santos de Souza Castro  
Arsênio D'Almeida Pereira Neto  
Bárbara da França Pinho

**Suplentes**  
Manoel Ribeiro Soares Filho / Calle de Sa Toufi / Simone Pereira da Silva

**Contador**  
Davi P. da Silva - CRCBA 023140/O-0

relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras 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 companhia a não mais se manterem em continuidade operacional. • Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada. • Obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras das empresas ou atividades de negócio do grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações contábeis consolidadas. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria do grupo e, conseqüentemente, pela opinião de auditoria. Comunicamos-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 nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos. Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas. Dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela governança, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações financeiras do exercício corrente e que, dessa maneira, constituem os principais assuntos de auditoria. Descrevemos esses assuntos em nosso relatório de auditoria, a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinarmos que o assunto não deve ser comunicado para o interesse público. Salvador, 29 de abril de 2022.

EC Diferencial Auditores e Consultores Independentes Ltda  
CNPJ: 22.969.924/0001-33  
CRC/BA - Nº 6814/O-2  
Cláudia Regina Cardoso Lima - Sócio - CRC/BA nº. 022611/O-1-CNAI - nº 4757

**RELATÓRIO DE AUDITORIA INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS ENCERRADAS EM 31/12/2021**  
Ilmº Srs.  
DIRETORES, CONSELHEIROS E ADMINISTRADORES  
DO INSTITUTO BRASILEIRO DE DESENVOLVIMENTO DA ADMINISTRAÇÃO HOSPITALAR - IBDAH  
Lauro de Freitas - BA

**Opinião** - Examinamos as demonstrações financeiras do INSTITUTO BRASILEIRO DE DESENVOLVIMENTO DA ADMINISTRAÇÃO HOSPITALAR - IBDAH, referentes aos contratos de gestão com o Hospital Geral Costa do Cacau - HGCC, Hospital Manoel Victorino - HMV, Hospital Regional Dantas Bão - HRDB, Hospital 2 de Julho - H2J, Hospital Alayde Costa - HAC, Unidade de Pronto Atendimento 24h (UPA) de San Martin, Unidade de Pronto Atendimento 24 h (UPA) de São Marcos, Unidade de Pronto Atendimento 24h (UPA) de Vitória da Conquista, Unidade Pernambucana de Atenção Especializada (UPAE) Abreu Lima, Hospital e Maternidade Municipal Nossa Senhora do Monte Serrat e Ambulatório Médico de Especialidades AME/SALTO, Unidade de Pronto Atendimento (UPA 24h) de Viçosa, Unidade de Pronto Atendimento Taboão (UPA), Hospital de Cirurgias do Recôncavo - HCR, Hospital Luiz Argolo, Unidade de Emergência de São Caetano - UESC, Clínica de Dialise de Bom Jesus da Lapa, HOME CARE, Clínica de Dialise de Cruz das Almas, Pronto Atendimento de IPIAU, Policlínica Humildes, Policlínica São José que compreendem o balanço patrimonial e financeiro de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2021, e as respectivas demonstrações: do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio social e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis - Demonstrações Financeiras Consolidadas. Em nossa opinião, exceto pelos efeitos dos assuntos descritos na seção a seguir intitulada "Base para opinião com ressalvas", as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da INSTITUTO BRASILEIRO DE DESENVOLVIMENTO DA ADMINISTRAÇÃO HOSPITALAR - IBDAH em 31 de dezembro de 2021, 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 com ressalva sobre as demonstrações financeiras** - **Estoques**: Não acompanhamos o inventário físico dos estoques do Hospital Manoel Victorino - HMV, Hospital 2 de Julho - H2J, Hospital Alayde Costa - HAC, Unidade de Pronto Atendimento 24h (UPA) de Vitória da Conquista, Hospital e Maternidade Municipal Nossa Senhora do Monte Serrat e Ambulatório Médico de Especialidades AME/SALTO, Unidade de Pronto Atendimento (UPA 24h) de Viçosa, Unidade de Pronto Atendimento Taboão (UPA), Hospital de Cirurgias do Recôncavo - HCR, Hospital Luiz Argolo, Unidade de Emergência de São Caetano - UESC, Clínica de Dialise de Bom Jesus da Lapa, HOME CARE, Pronto Atendimento de IPIAU, Policlínica Humildes, Policlínica São José para fins de conferência com os registros contábeis da Entidade. Os procedimentos alternativos adotados não foram suficientes para atestarmos os saldos dos estoques, conforme Nota Explicativa nº 7. 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 Financeiras". 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, cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião com ressalva. **Ênfase.** a) **Teste de Impairment / Imobilizado** - O

Instituto procedeu análises e acompanhamentos internos que indicam não haver apontamento para realização de estudo de recuperabilidade dos ativos imobilizados (Teste de Impairment). Com isso, não realizou esse estudo no exercício de 2021, conforme previsto nas normas contábeis: CPC 01 (R1), IASB: IAS 36, CVM 639/2010 e CFC - NBC TG 01 (R4), todos tratam da Redução ao Valor Recuperável. O Ativo Imobilizado líquido do Instituto é de R\$ 3.765.842 corresponde a 3,80% do Ativo Total, detalhada na Nota Explicativa nº 10, por ser valor irrelevante para possíveis problemas nas demonstrações financeiras, chamamos, apenas, atenção para sua realização no exercício de 2022. b) **Cartas de Circularização** - Não obtivemos a totalidade das respostas das cartas de circularização, fato importante nos comparativos de informações externas. Entretanto, realizamos maiores porcentagens de testes documentais para nossa razoável segurança. Chamamos, apenas, atenção da importância das informações externas contidas nas respostas das cartas de circularização, onde a administração deve realizar maiores cobranças de retorno. c) **Não realizamos visitas nas unidades a seguir:** Hospital Manoel Victorino - HMV, Hospital 2 de Julho - H2J; Hospital Alayde Costa - HAC; Unidade de Pronto Atendimento 24h (UPA) de Vitória da Conquista; Hospital e Maternidade Municipal Nossa Senhora do Monte Serrat e Ambulatório Médico de Especialidades AME/SALTO; Unidade de Pronto Atendimento (UPA 24h) de Viçosa; Unidade de Pronto Atendimento Taboão (UPA); Hospital de Cirurgias do Recôncavo - HCR; Hospital Luiz Argolo; Unidade de Emergência de São Caetano - UESC; Clínica de Dialise de Bom Jesus da Lapa; HOME CARE; Pronto Atendimento de IPIAU; Policlínica Humildes; Policlínica São José. **Como nossa auditoria conduziu esse assunto** - Os procedimentos de auditoria incluíram a análise documental dos processos supracitados correspondente a ressalva e às ênfases. Nossas conclusões e recomendações consistem nos relacionamentos: contábil e administrativo entregues à Administração de forma detalhada. **Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras** - A Administração da entidade é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração. Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras não abrange o Relatório da Administração e não expressamos ou expressaremos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esses relatórios. Em conexão com a auditoria das demonstrações financeiras, nossa responsabilidade é a de ler o relatório da administração e, ao fazê-lo, considerar se essas outras informações estão, de forma relevante, inconsistentes com as demonstrações financeiras ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparentam estar distorcidas de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no relatório da administração somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito. **Principais assuntos de auditoria** - Não existem outros principais assuntos de auditoria a comunicar em nosso relatório. Apenas temos os pontos de ressalvas e de ênfase para melhores acompanhamentos da Administração. **Outros Assuntos.** a) **Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior** - Os valores correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2020, apresentado para fins de comparação, foram anteriormente auditados por outros auditores independentes, que emitiram relatório datado de 31 de agosto de 2021, com ressalva de Estoques, Ativo Imobilizado, Circularizações. b) **Isenção de Carga Tributária** - De acordo com a Lei nº 9.532 de 10 de dezembro de 1997, a Receita Federal do Brasil considera isenta da carga tributária dos impostos IRPJ, CSLL, PIS e COFINS S/FATURAMENTO, as instituições de caráter filantrópico, recreativas, cultural e científico e as associações civis que prestem serviços para os quais houverem sido instituídas e os coloquem à disposição do grupo de pessoas a que se destinem, sem fins lucrativos. A referida Lei determina que o PIS seja calculado sobre a folha de pagamento. Nossa opinião não contém ressalvas relacionadas a esse assunto, conforme Nota Explicativa nº 19. c) **Eventos**

**EGBA**

**LOGÍSTICA**

Recebimento, distribuição, movimentação, armazenamento, com gerenciamento e controle das informações.

EGBA: 71 3117 2157 / 2535

[www.egba.ba.gov.br](http://www.egba.ba.gov.br)

**EGBA**

**CERTIFICAÇÃO DIGITAL**

Garante autenticidade e segurança nas transações eletrônicas.

EGBA: 71 3116 2137 • [www.egba.ba.gov.br](http://www.egba.ba.gov.br)

**EGBA**

**DIÁRIO OFICIAL PÚBLICA BAHIA**

Publicações oficiais para câmaras e prefeituras, com baixo custo e segurança.

EGBA: 71 3116 2850 / 2133

[www.egba.ba.gov.br](http://www.egba.ba.gov.br)

**EGBA**

**GESTÃO DOCUMENTAL**

Digitalização, microfilmagem e guarda de documentos.

EGBA: 71 3117 2517 / 2535

[www.egba.ba.gov.br](http://www.egba.ba.gov.br)