

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 e 2023
(Em reais, centavos omitidos)

NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL

O Instituto Brasileiro de Desenvolvimento da Administração Hospitalar - IBDAH, constituído em 02 de fevereiro de 2005, é uma pessoa jurídica de direito privado, sem fins econômicos ou lucrativos, com prazo de duração ilimitado, inscrita no CNPJ sob nº 07.267.476/0001-32, situada na Av. Luis Tarquínio Pontes, 2580, Edifício Vilas Business sala 503, Vilas do Atlântico, Lauro de Freitas – BA, CEP. 42.708-901. O IBDAH tem por finalidade o desenvolvimento e pesquisa de técnicas para fomentar a melhoria de qualidade da Administração Hospitalar em hospitais públicos e/ou privados, com a observância aos princípios de Sistema único de Saúde – SUS, expressos na Constituição Federal e na Lei Federal nº 8.808/1990, e/ou privados, podendo ainda:

- a)** Realizar atendimento em pronto-socorro e unidades hospitalares para atendimento a urgência;
- b)** Realizar atendimento ambulatorial com recursos para realização de procedimentos cirúrgicos;
- c)** Credenciar como organização social;
- d)** Realizar convênios e contratos com entidades de ensino de direito público e/ou privado, para produzir em conjunto à pesquisa e estudo de serviços de saúde da Administração Hospitalar;
- e)** Organizar e administrar hospitais, atividades e serviços de saúde em estabelecimento público e/ou privado;
- f)** Promover a assistência beneficente de saúde à população quando for de interesse público.

CONTRATOS ATIVOS

Em 10 de setembro de 2018, foi assinado o Contrato de Gestão nº 001/2018, pelo período de 02 anos, entre o Estado de Pernambuco, por intermédio da Secretaria da Saúde do Estado de Pernambuco e o IBDAH, que tem como objeto discriminar as atribuições, responsabilidades e obrigações das partes, para a gestão, operacionalização e execução das ações e serviços de saúde a serem executadas na **Unidade Pernambucana de Atenção Especializada – UPA E Abreu Lima – PE**, localizada em Abreu Lima - PE, com vigência até 10 de setembro 2020.

Em 09 de setembro de 2020, foi assinado o Termo Aditivo à Prorrogação da vigência do Contrato de Gestão nº 001/2018, conforme os termos do Parecer nº 13/2022, com vigência entre 10/09/2022 com termo final em 09/09/2024.

Em 09 de setembro de 2022, foi assinado o Termo Aditivo à Prorrogação da vigência do Contrato de Gestão nº 001/2018, conforme os termos do Parecer CTAI nº 35/2020, com vigência entre 10/09/2020 com termo final em 09/09/2022.

NOTA 2 – DISPONIBILIDADES

Os saldos desta conta em 31 de dezembro de 2024 e 2023 estão demonstrados a seguir:

DESCRIÇÃO	2024	2023
CAIXA	1.500	1.500
FUNDO FIXO UPAE	1.500	1.500
BANCO C/MOVIMENTO	8	1
BRADESCO UPAE AG 2864 C/C 4236-6	-	1
BRADESCO UPA E AG 2864 CC 0004318-4 UPAE	8	-
APLICACOES FINANCEIRAS	244.356	1.047.042
BRADESCO APLICACAO UPAE AG 2864 C/C 4236	241.850	1.047.042
BRADESCO UPA E APLICACAO AG 2864 C 0004318-4	2.506	-
TOTAL	245.864	1.048.543

(1) Invest Fácil Bradesco: aplicação automática em um CDB - Certificado de Depósito Bancário, dos recursos disponíveis em conta corrente que serão remunerados de acordo com as taxas de CDI - Certificado de Depósito Interbancário e da rentabilidade diária.

NOTA 3 – CONTAS A RECEBER

Os saldos desta conta em 31 de dezembro de 2024 e 2023 estão demonstrados a seguir:

DESCRIÇÃO	2024	2023
SECRETARIA DE SAUDE PERNAMBUCO	1.160.421	1.160.421
TOTAL	1.160.421	1.160.421

NOTA 4 – OUTRAS CONTAS A RECEBER

Os saldos desta conta em 31 de dezembro de 2024 e 2023 estão demonstrados a seguir:

ADIANTAMENTO DIVERSOS:

DESCRIÇÃO	2024	2023
ADIANTAMENTO DE FÉRIAS	5.738	24.745
TOTAL	5.738	24.745

DESCRIÇÃO	2024	2023
EMPRESTIMO MATRIZ _ TAXA ADM	685.861	17
TOTAL	685.861	17

NOTA 5 – DEPÓSITO JUDICIAL

DESCRIÇÃO	2024	2023
BLOQ JUD BRADESCO UPA E AG 2864 CC 4236-6	785.014	220.877
TOTAL	785.014	220.877

NOTA 6 – IMPOSTOS A RECUPERAR

Os saldos desta conta em 31 de dezembro de 2024 e 2023 estão demonstrados a seguir:

DESCRIÇÃO	2024	2023
INSS A RECUPERAR	23	-
TOTAL	23	-

NOTA 7 – ESTOQUES

Os saldos desta conta em 31 de dezembro de 2024 e 2023 estão demonstrados a seguir:

DESCRIÇÃO	2024	2023
DROGAS E MEDICAMENTOS	12.163	6.361
MATERIAL HOSPITALAR	136.461	58.633
MATERIAL DE LIMPEZA	14.961	11.417
MATERIAL DE RADIOLOGIA	2.181	4.738
MATERIAL P/COSTURA E LAVANDERIA	5.920	-
MATERIAL DE COZINHA E REFEITORIO	1.260	0
MATERIAL DE EXPEDIENTE	7.544	5.681
BENS CONTROLADOS	5.258	5.575
TOTAL	185.747	92.405

NOTA 8 – IMOBILIZADO

Os saldos desta conta em 31 de dezembro de 2024 e 2023 estão demonstrados a seguir:

DESCRIÇÃO	31/12/2024			TX. %	31/12/2013
	CUSTO	DEPRE. ACOMU.	LÍQUIDO		
MAQUINAS E EQUIP	45.974	45.974	0,00	10%	0,00
TOTAL	45.974	45.974	0,00	-	0,00

NOTA 9 – EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Os saldos desta conta em 31 de dezembro de 2024 e 2023 estão demonstrados a seguir:

DESCRIÇÃO	2024	2023
EMPRESTIMOS BANCARIOS	(11)	-

BRADESCO EMPRESTIMO UPA E AG 2864 CC 4236-6	(11)	-
EMPRESTIMOS ENTRE UNIDADES	(51)	(26)
TRANSFERENCIA ENTRE UNIDADES(PARCELAMENTO)	(51)	(26)
TOTAL	(62)	(26)

NOTA 10 – FORNECEDORES

Os saldos desta conta em 31 de dezembro de 2024 e 2023 estão demonstrados a seguir:

DESCRIÇÃO	2024	2023
COMERCIAL BEZERRA LTDA	49	49
ARMAZEM CORAL LTDA	174	174
MEDICAL MERCANTIL DE APARELHAGEM MEDICA	1.052	245
E DA SILVA PEREIRA BEBIDAS E ÁGUA MINERA	625	-
KR MATERIAIS DE CONSTRUCAO LTDA	34	7
CORDOVA REPRESENTACAO E COMERCIO LTDA	6.231	-
ATACADO DOS PRESENTES LTDA	34	-
BEN HUR GASES EIRELI	350	710
J A PARAFUSOS LTDA	29	39
MICRO OFFICE INFORMATICA LTDA	420	-
KALUNGA COMERCIO E INDUSTRIA GRAFICA LTD	-	112
SANDRA FABIOLA FERNANDES DE OLIVEIRA TAV	29	-
POSTO SHOPING LTDA	540	270
AXIALMED - COMERCIO DE PRODUTOS HOSPITAL	304	304
TECIDOS E ARMARINHOS MIGUEL BARTOLOMEU S	1.037	-
LOJA DAS BATERIAS LTDA	1.250	-
TECNOVIDA COMERCIAL LTDA	29.277	2.913
NORD PRODUTOS EM SAUDE LTDA	1.305	1.305
TOTAL	42.737	6.128

NOTA 11 – CONTAS A PAGAR

Os saldos desta conta em 31 de dezembro de 2024 e 2023 estão demonstrados a seguir:

DESCRIÇÃO	2024	2023
CLINICA ENDOVIDA ENDOSCOPIA	12.156	6.600
CLIAD CLINICA DO APARELHO DIGESTIVO LTDA	-	1.470
SAMIA EVERUZA FERREIRA FERNANDES SERVICO	19.800	9.900
SANCHES & SANCHES SERVICOS MEDICOS E ASS	1.432	-
EFG SERVICOS MEDICOS LTDA	3.300	3.300
RUI CARLOS ABOUHANA FERNANDES	4.125	-
SIMONE SGOTTI CLINICA DE PNEUMOLOGIA EIR	4.950	2.475
CRM SEGURANCA NO TRABALHO LTDA - ME	5.500	5.500

DERMATOLOGIA DO SAO FRANCISCO LTDA	13.200	6.600
CARDIOMETABOLICO SERVICOS MEDICOS LTDA	6.000	6.000
CLINICA MEDICA MED PLAN LTDA	9.722	13.200
PALM SERVICOS DE DIAGNOSTICOS LTDA	3.300	3.300
CLINICA MEDICA DO JARDIM ATLANTICO LTDA	7.500	7.500
LIFE MEDICINA E TERAPIA LTDA	4.950	-
PRODUTIVIDADE	13.200	10.200
AMORIM PROCEDIMENTOS MEDICOS LTDA	13.200	6.600
TOPGASTRO SERVICOS MEDICOS LTDA	3.300	3.300
UNICORPE - UNIDADE DO CORACAO DE PERNAMB	-	13.200
A A L R DIAGNOSTICOS POR IMAGEM LTDA	-	6.600
BRAND SERVICOS MEDICOS LTDA	6.600	6.600
GIULLIANA ALLIZ FALBO DE AGUIAR SERVICOS	-	4.950
INDIK SERVICOS MEDICOS DE SAUDE LTDA	4.950	6.600
MARIA ISABEL GADELHA DE OLIVEIRA CAVALCA	-	1.650
GPMJ SERVICOS MEDICOS LTDA	13.200	4.950
DANTAS E DINIZ SERVICOS MEDICOS LTDA	13.101	-
CGP SERVICOS DE RADIOLOGIA LTDA	4.950	-
LIMA E LIMA ADVOGADOS ASSOCIADOS SC	11.500	11.500
OTIMIZZA CONTABILIDADE E SERVICOS INTELI	-	7.043
RODRIGUES E SILVA CONTADORES	9.956	-
LAM INFORMATICA & SISTEMAS LTDA ME	11.773	8.500
SOUZA ADVOGADOS ASSOCIADOS	-	5.184
BRISANET SERVICOS DE TELECOMUNICACOES S.	230	-
SIND DAS EMP DE TRANSP DE PASSAG DO EST	3.120	-
TOTAL	205.015	162.722

NOTA 12 – SALÁRIOS E ENCARGOS

Os saldos desta conta em 31 de dezembro de 2024 e 2023 estão demonstrados a seguir:

DESCRIÇÃO	2024	2023
SALARIOS A PAGAR	124.992	14.159
INSS S/FOLHA	12.055	14.491
FGTS A RECOLHER	22.914	20.200
LIQUIDO RESCISOES A PAGAR	3.522	5.015
PROVISAO PARA FERIAS	205.814	175.251
PROVISAO FGTS FERIAS	16.313	13.952
PROVISAO MULTA RESCISORIA FGTS	296.489	245.441
PROVISAO AVISO PREVIO	309.954	234.441
CONTRIBUICAO ASSISTENCIAL	1.764	-
PENSAO ALIMENTICIA	-	361
TOTAL	993.818	723.311

NOTA 13 – PROVISÕES FISCAIS

Os saldos desta conta em 31 de dezembro de 2024 e 2023 estão demonstrados a seguir:

DESCRIÇÃO	2024	2023
I.R. PESSOA JURIDICA	316	876
PIS/COFINS/CSLL A RECOLHER	1.282	3.903
IR S/ FOLHA	13.274	13.835
ISSQN (IBDAH)	3.081	2.855
TOTAL	17.953	21.468

NOTA 14 – PARCELAMENTO DE IMPOSTOS CIRCULANTE/NÃO CIRCULANTE

A composição desta conta em 31 de dezembro de 2024 e 2023 está demonstrada a seguir:

DESCRIÇÃO	2024	2023
PARCELAMENTO DE IMPOSTOS RETIDOS C.P.	20	28
PARCELAMENTO C.P IR S/FOLHA/PF/PJ	20	28
PARCELAMENTO IMPOSTOS RETIDOS	4	12
PARCELAMENTO L.P IR S/FOLHA/PF/PJ	4	12
TOTAL	24	40

NOTA 15 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

A composição desta conta em 31 de dezembro de 2024 e 2023 está demonstrada a seguir:

DESCRIÇÃO	2024	2023
SUP/DEFICIT EXERC ANTERIORES	(1.809.061)	(1.633.313)
TOTAL	(1.809.061)	(1.633.313)

NOTA 16 – RECEITA LÍQUIDA

	2024	2023
Receitas Com Restrições	5.993.392	5.191.462
	5.993.392	5.191.462
(-) Glosas	(135)	(120)
	(135)	(120)
	5.993.257	5.191.342

NOTA 17 – CUSTO COM MATERIAIS DE CONSUMO

DESCRIÇÃO	2024	2023
DROGAS E MEDICAMENTOS	(29.036)	(29.849)
GASES E ACESSORIOS	(5.333)	(4.095)
MATERIAL HOSPITALAR	(513.972)	(424.771)
MATERIAL DE RADIOLOGIA	(17.511)	(11.684)
MATERIAL DE LIMPEZA	(30.187)	(30.268)
MATERIAL DE COSTURA E LAVANDERIA	(12.571)	(1.413)
MATERIAL DE COZINHA E REFEITORIO	(8.254)	(8.982)
MATERIAL DE EXPEDIENTE	(22.433)	(18.409)
MATERIAL DE MANUTENCAO E CONSTRUÇÃO	(10.938)	(5.283)
BENS CONTROLADOS	(2.471)	(4.223)
GENEROS ALIMENTICIOS	(36.147)	(97.145)
BEM PATRIMONIAL	-	(4.581)
TOTAL	(688.852)	(640.703)

NOTA 18 – CUSTO COM HONORÁRIOS MÉDICOS

DESCRIÇÃO	2024	2023
PRODUTIVIDADE MÉDICA	(1.216.875)	(1.249.738)
TOTAL	(1.216.875)	(1.249.738)

Refere-se aos serviços prestados por médicos nas instalações da Entidade.

NOTA 19 – CUSTO COM PESSOAL

DESCRIÇÃO	2024	2023
SALARIOS E ORDENADOS	(1.883.110)	(1.814.220)
FERIAS	(218.356)	(208.838)
13º SALÁRIO	(157.488)	(148.932)
VALE TRANSPORTE	(19.500)	(31.792)
OUTROS CUSTOS COM PESSOAL	(477.408)	(289.458)
TOTAL	(2.755.863)	(2.493.240)

NOTA 20 – DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS

DESCRIÇÃO	2024	2023
PRESTADORES DE SERVICOS PJ	(1.030.714)	(877.587)
SERV MANUT DE EQUIPAMENTOS	(190)	(2.062)
ALUGUEIS DE BENS MOVEIS	(1.533)	-
ALUGUEIS DE BENS IMOVEIS	(3.549)	-
ALUGUEIS DIVERSOS	(35.151)	(37.349)
PASSAGENS	-	(11.518)
CONDUCAO	(30)	(212)
VIAGENS E ESTADIAS	(7.378)	(440)

COMBUSTIVEL	(6.057)	(7.520)
SEGUROS DE IMOVEIS	(4.199)	(4.736)
MANUTENCAO GERAL	(7.433)	(15.086)
ESTACIONAMENTO	-	(18)
POSTAIS	-	(294)
TELECOMUNICACOES	(2.990)	(920)
AGUA E ESGOTO	(18.518)	(17.144)
CONTRIB. FEDERACOES/INSTITUICOES	(1.014)	(1.054)
MATERIAL DE INFORMATICA	(520)	(3.855)
ENERGIA ELETRICA / COELBA	(224.363)	(222.728)
REFEICOES E LANCHES	(17.032)	(226)
MULTAS	(712)	(1.175)
TAXAS ESTADUAIS	(343)	-
TAXAS MUNICIPAIS	(1.269)	(1.288)
TOTAL	(1.362.995)	(1.205.210)

NOTA 21 – OUTRAS RECEITAS E DESPESAS

	2024	2023
Reversão de provisão	12.662	9.584
	12.662	9.584

Receitas Financeiras

DESCRIÇÃO	2024	2023
RENDIMENTOS S/APLIC FINANCEIRAS	240.833	58.161
DESCONTO OBTIDO	30	-
TOTAL	240.863	58.161

NOTA 22 – DESPESAS FINANCEIRAS

DESCRIÇÃO	2024	2023
TARIFAS BANCARIAS	(8.314)	(5.694)
IR S/APLIC FINANCEIRA	(37.661)	(10.223)
OUTRAS	(475)	(472)
TOTAL	(46.450)	(16.389)

NOTA 23 – SEGUROS

Em 31 de dezembro de 2024, a Entidade possuía cobertura de seguros considerada suficiente pela Administração para cobrir eventuais perdas decorrentes de sinistros sobre o seu ativo imobilizado e suas operações.

NOTA 24 – INSTRUMENTOS FINANCEIROS

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.

NOTA 25 - EVENTOS SUBSEQUENTES

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.

Lauro de Freitas – Ba, 31 de dezembro de 2024.

Alfredo Silva dos Santos

Representante Legal

CPF 386.599.647-72

Jair R. Leite

Contador CRCBA-018612/0

CPF 523.939.415-68