

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022**
(Em reais, centavos omitidos)

INSTITUTO BRASILEIRO DE DESENVOLVIMENTO DA ADMINISTRAÇÃO HOSPITALAR – IBDAH
CNPJ: 07.267.476/0010-23
Notas Explicativas
Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (EM REAIS, CENTAVOS OMITIDOS)

NOTA 01 – 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.

CONTRATO

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.

NOTA 02 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS E PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

2.1 – Apresentação das Demonstrações Financeiras

As Demonstrações Financeiras estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis aplicadas no Brasil, incluem as disposições da Lei das Sociedades por Ações, em consonância com as normas e procedimentos contábeis emitidos pela Comissão de Valores Mobiliários – CVM, do Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC, conforme facultado pela Deliberação CVM nº 565 de 17 de dezembro de 2008, que aprova o pronunciamento Técnico CPC nº13.

As demonstrações apresentadas com base nos saldos contábeis dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022, são compostas de: 1) Balanço Patrimonial na forma de Ativo (bens e direitos), Passivo (obrigações) e Patrimônio Líquido, de modo a expressar a posição econômico-financeira e patrimonial; 2) Demonstração do Resultado do Exercício (DRE), apresentando o reconhecimento das receitas, custos e despesas; 3) Demonstração do Resultado Abrangente que apresenta os ajustes de exercícios anteriores, 4) Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL), objetivando mostrar as variações ocorridas no Patrimônio Líquido do Instituto, 4) Demonstração do Fluxo de Caixa (DFC), cuja principal função é mostrar a geração ou consumo dos recursos financeiros e sua aplicação no desenvolvimento das operações da entidade.

2.2- Descrição das principais práticas contábeis adotadas

(a) Ativos circulantes e não circulantes

- (i) Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa e depósitos bancários;
- (ii) Contas a receber são avaliadas pelo seu valor líquido de realização;
- (iii) Outras contas a receber são demonstrados valores adiantados a fornecedores;
- (iv) Os estoques são demonstrados ao custo médio das compras inferior aos custos de reposição ou aos valores de realização e são representados por materiais de consumo;

(b) Imobilizado

Está representado pelo valor de custo e deduzido da depreciação. A depreciação é calculada pelo método linear cuja taxa aplicada é de 04% a 20% a.a., e leva em consideração a vida útil-econômica dos bens, segundo parâmetros estabelecidos pela legislação tributária brasileira conforme Nota Explicativa nº 10.

(c) Passivos circulantes e não circulantes

- (i) As provisões são registradas com base em: (1) legislação existente, mesmo com a expectativa de que a legislação venha a ser considerada inconstitucional; (2) estimativas de pagamentos considerados como

prováveis.

(ii) Os demais passivos são demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas.

(d) Patrimônio Social

Os saldos registrados nesse grupo estão apresentados de acordo com os princípios contábeis e critérios estabelecidos no Estatuto Social do Instituto, na Lei nº 11.638/07 e na Lei nº 11.941/09 de demais normas legais, de forma a demonstrar a situação de Patrimônio Social do Instituto em 31 de dezembro de 2023.

(e) Apuração do resultado

O resultado é apurado em conformidade com o regime contábil de competência.

(f) O sistema de resultado reconhece as receitas, os custos e as despesas.

Apropriados de acordo com o regime de competência, adotando critérios adequados aos Princípios Contábeis; Estatuto Social, Lei nº 11.638/07, na Lei nº 11.941/09 e nas Normas Fiscais e Tributárias.

(g) Principais fontes de julgamentos e estimativas

Na elaboração das demonstrações financeiras é necessário utilizar estimativas para contabilizar certos ativos, passivos e outras transações. As demonstrações financeiras da entidade incluem, portanto, quando aplicável, estimativas referentes a definição das vidas úteis dos ativos imobilizados e outras similares, as quais, apesar de refletirem o julgamento da melhor estimativa possível por parte da Administração da entidade, relacionadas à probabilidade de eventos futuros, podem, eventualmente, apresentar variações em relação aos dados e valores reais. Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

CONSIDERAÇÕES GERAIS

Obedecendo ao conceito de transparência das Demonstrações Financeiras, destacamos alguns grupos de contas para demonstração dos saldos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022, conforme a seguir:

NOTA 03 – DISPONIBILIDADES

Os saldos desta conta em 31 de dezembro de 2023 e 2022 estão demonstrados a seguir:

DESCRIÇÃO	2023	2022
CAIXA	1.500	1.500
FUNDO FIXO UPAE	1.500	1.500
BANCO C/MOVIMENTO	1	1
BRADESCO UPAE AG 2864 C/C 4236-6	1	1
APLICACOES FINANCEIRAS	1.047.042	1.323.994
BRADESCO APLICACAO UPAE AG 2864 C/C 4236	1.047.042	1.323.994
TOTAL	1.048.543	1.325.495

A conta de aplicação financeira será revisada posteriormente e poderá sofrer alterações em seu saldo final em virtude dos seus rendimentos futuros.

NOTA 04 – CONTAS A RECEBER

Os saldos desta conta em 31 de dezembro de 2023 e 2022 estão demonstrados a seguir:

DESCRIÇÃO	2023	2022
SECRETARIA DE SAUDE	1.160.421	1.160.421
TOTAL	1.160.421	1.160.421

NOTA 05 – OUTRAS CONTAS A RECEBER

Os saldos desta conta em 31 de dezembro de 2023 e 2022 estão demonstrados a seguir:

DESCRIÇÃO	2023	2022
ADIANTAMENTO DE FÉRIAS	24.745	11.551
EMPRESTIMO MATRIZ _ TAXA ADM	17	17
TOTAL	24.762	11.568

DEPÓSITOS JUDICIAIS:

DESCRIÇÃO	2023	2022
BLOQ JUD BRADESCO UPA E AG 2864 CC 4236-6	220.877	117.647
TOTAL	220.877	117.647

NOTA 06 – ESTOQUES

Os saldos desta conta em 31 de dezembro de 2023 e 2022 estão demonstrados a seguir:

DESCRIÇÃO	2023	2022
DROGAS E MEDICAMENTOS	6.361	4.985
MATERIAL HOSPITALAR	58.633	44.401
MATERIAL DE LIMPEZA	11.417	15.707
MATERIAL DE RADIOLOGIA	4.738	5.086
MATERIAL P/COSTURA E LAVANDERIA	-	918
MATERIAL DE COZINHA E REFEITORIO	-	985
MATERIAL DE EXPEDIENTE	5.681	4.724
BENS CONTROLADOS	5.575	6.408
TOTAL	92.405	83.215

(1) Bens que não são tombados devido apresentar valores irrelevantes ou por compor partes de um bem já tombado.

NOTA 07 – IMOBILIZADO

Os saldos desta conta em 31 de dezembro de 2023 e 2022 estão demonstrados a seguir:

DESCRIÇÃO	31/12/2023			TX. %	31/12/2022
	CUSTO	DEPRE. ACOMU.	LÍQUIDO		
EQPTOS E ELETR DE DADOS	45.971	45.971	-	20%	6.691
TOTAL	45.971	45.971	-	-	6.691

NOTA 08 – EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Os saldos desta conta em 31 de dezembro de 2023 e 2022 estão demonstrados a seguir:

DESCRIÇÃO	2023	2022
TRANSFERENCIA ENTRE UNIDADE (PARCELAMENT	-	6
TRANSFERENCIA ENTRE UNIDADES(PARCELAMENTO)	26	-
TOTAL	26	6

- (1) Transferências de numerários entre as contas bancárias mantidas no Bradesco de titularidade das unidades de saúde geridas pelo IBDAH.
- (2) Débitos de parcelamentos do Hospital Regional Dantas Bião e da UPA de Vitória da Conquista pagos pelo Hospital Manoel Victorino.

NOTA 09 – FORNECEDORES

Os saldos desta conta em 31 de dezembro de 2023 e 2022 estão demonstrados a seguir:

DESCRIÇÃO	2023	2022
COMERCIAL BEZERRA LTDA	49,00	-
ARMAZEM CORAL LTDA	174,19	360,60
MEDICAL MERCANTIL DE APARELHAGEM MEDICA	245,10	217,28
E DA SILVA PEREIRA BEBIDAS E AGUA MINERA	-	275,00
KR MATERIAIS DE CONSTRUCAO LTDA	6,80	17,50
F G INFOTEC RECIFE EIRELI	-	40,00
ATACADO DOS PRESENTES LTDA	-	152,28
BEN HUR GASES EIRELI	710,00	350,00
J A PARAFUSOS LTDA	39,00	64,52
MICRO OFFICE INFORMATICA LTDA	-	229,00
ALMED FARMACIA DE MANIPULACOES LTDA	-	56,70
KALUNGA COMERCIO E INDUSTRIA GRAFICA LTD	111,80	-
E. A. CENTRAL DESCARTAVEIS LTDA	-	50,01
CIRURGICA MONTEBELLO LTDA	-	169,14
ARMAZEM JENIPAPO MATERIAIS DE CONSTRUCAO	-	19,99
IVAN TEIXEIRA FABRICA DE PORTA BANNER	-	68,00
TECIDOS E CONFECÇÕES PEREIRA GOMES LTDA	-	174,50
COMERCIAL LOLO LTDA	-	104,90
POSTO SHOPING LTDA	270,08	-
AXIALMED - COMERCIO DE PRODUTOS HOSPITAL	304,00	-
TECNOVIDA COMERCIAL LTDA	2.913,00	-
NORD PRODUTOS EM SAUDE LTDA	1.305,00	-
TOTAL	6.128	2.349

NOTA 10 – CONTAS A PAGAR

Os saldos desta conta em 31 de dezembro de 2023 e 2022 estão demonstrados a seguir:

DESCRIÇÃO	2023	2022
CLINICA ENDOVIDA ENDOSCOPIA	6.600	12.000
CLIAD CLINICA DO APARELHO DIGESTIVO LTDA	1.470	-
CCGK DIAGNOSTICOS LTDA	-	3.000
SAMIA EVERUZA FERREIRA FERNANDES SERVICO	9.900	9.000
EFG SERVICOS MEDICOS LTDA	3.300	3.000
RUI CARLOS ABOUHANA FERNANDES	-	4.500
SIMONE SGOTTI CLINICA DE PNEUMOLOGIA EIR	2.475	6.000
CRM SEGURANCA NO TRABALHO LTDA - ME	5.500	11.000
DERMATOLOGIA DO SAO FRANCISCO LTDA	6.600	6.000

CARDIOMETABOLICO SERVICOS MEDICOS LTDA	6.000	6.000
CLINICA MEDICA MED PLAN LTDA	13.200	18.000
PALM SERVICOS DE DIAGNOSTICOS LTDA	3.300	3.000
CLINICA MEDICA DO JARDIM ATLANTICO LTDA	7.500	1.500
LIFE MEDICINA E TERAPIA LTDA	-	6.000
PRODUTIVIDADE	10.200	-
AMORIM PROCEDIMENTOS MEDICOS LTDA	6.600	6.000
TOPGASTRO SERVICOS MEDICOS LTDA	3.300	3.000
PRONTOCLINIC SERVICOS MEDICOS HOSPITALAR	-	3.000
UNICORPE - UNIDADE DO CORACAO DE PERNAMB	13.200	6.750
A A L R DIAGNOSTICOS POR IMAGEM LTDA	6.600	-
BRAND SERVICOS MEDICOS LTDA	6.600	-
GIULLIANA ALLIZ FALBO DE AGUIAR SERVICOS	4.950	-
INDIK SERVICOS MEDICOS DE SAUDE LTDA	6.600	-
MARIA ISABEL GADELHA DE OLIVEIRA CAVALCA	1.650	-
GPMJ SERVICOS MEDICOS LTDA	4.950	-
LIMA E LIMA ADVOGADOS ASSOCIADOS SC	11.500	6.350
OTIMIZZA CONTABILIDADE E SERVICOS INTELI	7.043	6.800
LAM INFORMATICA & SISTEMAS LTDA ME	8.500	8.500
SOUZA ADVOGADOS ASSOCIADOS	5.184	4.894
COMPESA	-	3.219
ETIQUETAS GUARARAPES INDUSTRIA GRAFICA L	-	152
C.P.C.P.I. - CENTRO DE PREVENCAO DE CANC	-	1.540
TOTAL	162.722	139.205

NOTA 11 – SALÁRIOS E ENCARGOS

Os saldos desta conta em 31 de dezembro de 2023 e 2022 estão demonstrados a seguir:

DESCRIÇÃO	2023	2022
SALARIOS A PAGAR	14.159	-
INSS S/FOLHA	14.491	10.022
FGTS A RECOLHER	20.200	16.159
ENCARGOS TRABALHISTAS	674.100	523.384
OBRIGACOES COM TERCEIROS	361	-
TOTAL	723.311	549.565

NOTA 12 – PROVISÕES FISCAIS

Os saldos desta conta em 31 de dezembro de 2023 e 2022 estão demonstrados a seguir:

DESCRIÇÃO	2023	2022
I.R. PESSOA JURIDICA	875,50	1.284,59
PIS/COFINS/CSLL A RECOLHER	3.902,59	3.282,19
IR S/ FOLHA	13.834,98	10.647,68
ISSQN (IBDAH)	2.854,79	2.560,59
TOTAL	21.468	17.775

NOTA 13 – PARCELAMENTO DE IMPOSTOS CIRCULANTE/NÃO CIRCULANTE

A composição desta conta em 31 de dezembro de 2023 e 2022 está demonstrada a seguir:

PARCELAMENTO - CIRCULANTE	2023	2022
PARCELAMENTO C.P IR S/FOLHA/PF/PJ	28	20
PARCELAMENTO - NÃO CIRCULANTE	2023	2022
PARCELAMENTO L.P IR S/FOLHA/PF/PJ	12	21
TOTAL GERAL	40	41

NOTA 14 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

A composição desta conta em 31 de dezembro de 2023 e 2022 está demonstrada a seguir:

DESCRIÇÃO	2023	2022
SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXECÍCIO	(362.782)	71.051
SUPERÁVIT/DÉFICIT EXERCÍCIOS ANTERIORES	1.996.096	1.925.045
TOTAL	1.633.313	1.996.096

NOTA 15 – 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 16 - 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.

Salvador – Ba, 31 de dezembro de 2023.

Alfredo Silva dos Santos

Representante Legal
CPF 386.599.647-72

Jair R. Leite

Contador CRCBA-018612/0
CPF 523.939.415-68