



**RELATÓRIO DE AUDITORIA INDEPENDENTE  
SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS  
ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020**

Agosto/2021

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'R' followed by a flourish.

**RELATÓRIO DE AUDITORIA INDEPENDENTE SOBRE  
AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS  
ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020**

Ilm° Srs.

**DIRETORES, CONSELHEIROS E ADMINISTRADORES  
DO INSTITUTO BRASILEIRO DE DESENVOLVIMENTO DA ADMINISTRAÇÃO  
HOSPITALAR - IBDAH**

**OPINIÃO SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

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 Bião – 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 e Unidade Pernambucana de Atenção Especializada (UPAE) Abreu Lima, Hospital e Maternidade Municipal Nossa Senhora do Monte Serrat e Ambulatório Médico de Especialidades AME/SALTO e, Unidade de Pronto Atendimento (UPA 24h) de Viamão**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2020, e as respectivas demonstrações do resultado do exercício, demonstração dos resultados abrangentes, demonstração das mutações do patrimônio líquido e demonstração dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais práticas contábeis.

Em nossa opinião, exceto pelos efeitos do assunto descrito na seção a seguir intitulada "Base para opinião com ressalva", as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da entidade em 31 de dezembro de 2020, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis em consonância com a Lei 11.638/07 adotadas no Brasil e as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo *International Accounting Standards Board* (IASB).

**BASE PARA OPINIÃO COM RESSALVA SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES  
FINANCEIRAS**

**1. Estoques**

Não acompanhamos o inventário físico dos estoques do Hospital e Maternidade Municipal Nossa Senhora do Monte Serrat e Ambulatório Médico de Especialidades AME/SALTO 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 07.

## 2. Ativo Imobilizado

Os controles individualizados mantidos sobre os bens do ativo imobilizado estão desatualizados e não foram conciliados com os registros contábeis. Como também, as unidades não avaliaram a recuperabilidade dos referidos bens, nem realizaram revisão detalhada da vida útil, nos termos requeridos pelos CPC 01 (R4) e CPC 27 (R13), emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis. A atualização, a conciliação dos controles individualizados, a avaliação de recuperabilidade e a revisão da vida útil dos bens, poderão gerar ajustes nas demonstrações financeiras. Em 31/12/2020 o Ativo Imobilizado Consolidado apresentava o montante líquido de R\$ 2.839.430, (em 31/12/2019 R\$ 366.513), conforme Nota Explicativa nº10.

## 3. Circularizações

Não obtivemos respostas das cartas de circularização enviadas para a Prefeitura Municipal de Salvador - PMS, como também para as Contas de Bancos, Assessoria Jurídica, Seguradora e de alguns Fornecedores e Prestadores de Serviços. Para as respostas de circularização obtidas de fornecedores, detectamos divergências entre os valores registrados contabilmente. Os exames adicionais desenvolvidos, sobre as transações e valores que compõem os saldos destas contas em 31/12/2020, não foram suficientes para assegurar que tais saldos não tenham efeitos relevantes sobre o resultado do exercício, das mutações do patrimônio social e dos fluxos de caixa.

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

O IBDAH, mantém Contrato de Gestão com as seguintes secretarias:

1. Secretaria da Saúde do Estado da Bahia – SESAB:
  - a) Hospital Geral Manoel Victorino – HGMV;
  - b) Hospital Regional Dantas Bião – HRDB;
  - c) Hospital Alayde Costa – HAC;
  - d) Hospital Regional Costa do Cacau - HRCC;
  - e) Unidade de Pronto Atendimento (UPA 24h) de Vitória da Conquista/BA.
2. Secretaria Municipal de Saúde de Salvador/BA:
  - a) Unidade de Pronto Atendimento (UPA 24h) de San Martin;

- b) Unidade de Pronto Atendimento (UPA 24h) de São Marcos;
- c) Hospital 2 de Julho – H2J.
- 3. Secretaria de Saúde do Estado de Pernambuco:  
Unidade Pernambucana de Atenção Especializada (UPAE) Abreu Lima.
- 4. Secretaria Municipal de Saúde de Viamão/RS:  
Unidade de Pronto Atendimento (UPA 24h) de Viamão - Viamão/RS.
- 5. Secretaria Municipal de Saúde de Salto/SP:  
Hospital e Maternidade Municipal Nossa Senhora do Monte Serrat e Ambulatório Médico de Especialidades AME/SALTO.

### **Como nossa auditoria conduziu esse assunto**

Os procedimentos de auditoria limitaram-se à análise dos Contratos de Gestão firmados com a Secretaria da Saúde do Estado da Bahia – SESAB, Secretaria de Saúde do Município de Salvador/BA, Secretaria de Saúde do Estado de Pernambuco, Secretaria de Saúde do Município de Salto/SP e Secretaria de Saúde do Município de Viamão/RS. Todo detalhamento com relação aos contratos, datas, renovações, objeto e condições estão contidos na Nota Explicativa nº 01 – Contexto Operacional.

### **OUTRAS INFORMAÇÕES QUE ACOMPANHAM AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS E O RELATÓRIO DO AUDITOR**

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 qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

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. Principais assuntos de auditoria são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria do exercício corrente. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações contábeis individuais e consolidadas como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações contábeis individuais e consolidadas e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos.

## **OUTROS ASSUNTOS DE AUDITORIA**

### **1. Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior**

As demonstrações financeiras do IBDAH, para o exercício findo em 31 de dezembro de 2019 foram examinadas por nós, que emitimos relatório datado de 30 de setembro de 2020, o qual apresentou ressalva sobre o Ativo Imobilizado.

### **2. 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 filantrópicas, recreativos, 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 21.

### **3. Pandemia de COVID - 19**

Até 31 de dezembro de 2019, a Organização Mundial de Saúde (OMS) havia reportado quantidade limitada de casos de contaminação por vírus ainda desconhecido. Posteriormente, em janeiro de 2020, verificou-se a ocorrência de transmissão do vírus entre humanos, em diversos territórios, e o vírus (COVID-19) foi identificado. Em 11 de março de 2020, a OMS declarou a existência de uma pandemia. Com a crescente propagação do COVID-19 no mundo e no Brasil, as autoridades públicas adotaram medidas, em atendimento a OMS, visando restringir a aglomeração, a circulação de pessoas e o contato social para reduzir a possibilidade de contágio, conforme Nota Explicativa nº 23.

## **RESPONSABILIDADES DA ADMINISTRAÇÃO E DA GOVERNANÇA PELAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

A Administração da entidade é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis emanadas da NBC T 16.6 aprovada pela Resolução CFC n.º 1.133/2008, em consonância com a Lei 11.638/07 adotada no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS), emitidas pelo *International Accounting Standards Board* (IASB), e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações financeiras, 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 financeiras, 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 FINANCEIRAS**

Nossos objetivos são de obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras 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 foi 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 financeiras.

Como parte da auditoria realizada e, 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 financeiras, 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 e com 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 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 entidade 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;

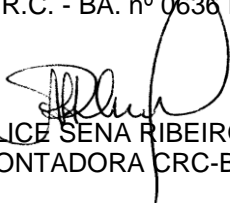
- Obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras ou atividades de negócio do grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações contábeis consolidadas. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria do grupo e, conseqüentemente, pela opinião de auditoria.

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. 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 em nosso relatório porque as conseqüências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público.

Salvador/BA, 31 de agosto de 2021.

RAAC AUDITORES E CONSULTORES INDEPENDENTES S/S  
C.R.C. - BA. nº 0636 Reg. CVM. nº 6.700 e CNAIPJ nº 0164



ALICE SENA RIBEIRO BRANDÃO – Responsável Técnica  
CONTADORA CRC-BA nº10.856 CNAI nº400 CPF nº070.627.105-04



**CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE - BA**

**CERTIDÃO DE REGULARIDADE PROFISSIONAL**

O **CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE - BA** CERTIFICA que o profissional identificado no presente documento encontra-se em situação **REGULAR** neste Regional, apto ao exercício da atividade contábil nesta data, de acordo com as suas prerrogativas profissionais, conforme estabelecido no art. 25 e 26 do Decreto-Lei n.º 9.295/46.

Informamos que a presente certidão não quita nem invalida quaisquer débitos ou infrações que, posteriormente, venham a ser apurados contra o titular deste registro, bem como não atesta a regularidade dos trabalhos técnicos elaborados pelo profissional da Contabilidade.



**CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE BA**

Certidão n.º: BA/2021/00014420  
Nome: ALICE SENA RIBEIRO BRANDAO CPF: 070.627.105-04  
CRC/UF n.º BA-010856/O Categoria: CONTADOR  
Validade: 02.12.2021  
Finalidade: RELATÓRIO DE AUDITORIA

Confirme a existência deste documento na página [WWW.CRCBA.ORG.BR](http://WWW.CRCBA.ORG.BR), mediante número de controle a seguir:

CPF : **070.627.105-04** Controle : **4573.5828.6455.7083**



---

---

**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS E**

**NOTAS EXPLICATIVAS**

**EXERCÍCIO 2020**

---

---

**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS E NOTAS EXPLICATIVAS  
REFERENTES AOS EXERCÍCIOS FINDOS  
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 2019**

**ÍNDICE**

Tabela 01 - Balanços Patrimoniais

Tabela 02 - Demonstração dos Resultados dos Exercícios

Tabela 03 – Demonstração dos Resultados Abrangentes

Tabela 04 - Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Tabela 05 - Demonstração dos Fluxos de Caixa

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

**INSTITUTO BRASILEIRO DE DESENVOLVIMENTO DA ADMINISTRAÇÃO HOSPITALAR - IBDAH**  
**BALANÇOS PATRIMONIAIS**  
**LEVANTADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 2019 ( EM REAIS, CENTAVOS OMITIDOS)**

ATIVO	NE	31/12/2020	31/12/2020	31/12/2020	31/12/2020	31/12/2020	31/12/2020	31/12/2020	31/12/2020	31/12/2020	31/12/2020	31/12/2020	31/12/2020	31/12/2019	
		CONSOLIDADO	HMV	HRDB	UPA VIT CONQ.	UPA S. MARTINS	UPA S.MARCOS	UPA E	HRCC	VIAMÃO	M SERRAT	H2J	HAC	OUTRAS ENTIDADES NE 20	CONSOLIDADO
<b>Circulante</b>		<b>104.487.809</b>	<b>13.153.656</b>	<b>15.729.419</b>	<b>6.421.199</b>	<b>4.084.245</b>	<b>2.921.959</b>	<b>2.284.678,22</b>	<b>25.752.774</b>	<b>2.701.853</b>	<b>5.341.309</b>	<b>2.594.886</b>	<b>13.325.373</b>	<b>10.176.458</b>	<b>85.361.882</b>
Disponibilidades	3	30.103.392	2.763.685	1.504.639	2.152.125	605.286	219.334	981.212,23	11.982.304	1.211.281	1.564.922	1.289.939	3.002.120	2.826.544	24.376.655
Contas a Receber de Clientes	4	48.462.097	7.168.486	12.554.021	1.269.585	2.944.114	1.974.446	1.110.406	4.542.041	1.199.631	3.048.865	1.226.024	5.392.711	6.031.765	40.379.878
Outras Contas a Receber	5	20.121.531	2.753.604	1.353.824	2.837.511	48.570	491.795	34.836	8.451.549	5.859	45.055	36.039	4.057.250	5.640	17.130.600
Impostos a Recuperar	6	153.790	73.052	0	0	63.656	3.753	4.310,90	0	0	0	1.058	0	7.961	361.040
Estoques	7	5.624.910	394.494	315.550	158.382	417.900	230.444	152.041,24	776.880	285.081	682.467	39.031	868.090	1.304.549	3.101.373
Despesas Antecipadas	8	22.090	336	1.385	3.596	4.718	2.186	1.872,22	0	0	0	2.795	5.201	0	12.335
<b>Não Circulante</b>		<b>10.532.889</b>	<b>72.237</b>	<b>173.252</b>	<b>45.206</b>	<b>7.588</b>	<b>14.506</b>	<b>25.080</b>	<b>11.558</b>	<b>0</b>	<b>277.440</b>	<b>2.115</b>	<b>38.226</b>	<b>9.865.681</b>	<b>3.447.122</b>
<b>Investimentos</b>	9	<b>3.080.608</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.080.608</b>	<b>3.080.608</b>
Investimentos		3.080.608	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3.080.608	3.080.608
<b>Imobilizado</b>	10	<b>2.839.430</b>	<b>72.237</b>	<b>173.252</b>	<b>45.206</b>	<b>7.588</b>	<b>14.506</b>	<b>25.080</b>	<b>11.558</b>	<b>0</b>	<b>277.440</b>	<b>2.115</b>	<b>38.226</b>	<b>2.172.222</b>	<b>366.513</b>
Bens Sem Restrições		3.287.451	145.668	229.171	119.897	25.757	38.726	45.974	17.662		299.900	4.483	58.555	2.301.656	591.666
(-)Depreciação Acumulada		(448.021)	(73.432)	(55.919)	(74.691)	(18.169)	(24.221)	(20.894)	(6.104)		(22.460)	(2.368)	(20.329)	(129.434)	(225.152)
<b>Despesas Pré-Operacionais</b>	11	<b>4.612.851</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.612.851</b>	<b>0</b>
Despesas Pré-Operacionais		4.612.851	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4.612.851	0
<b>Total do Ativo</b>		<b>115.020.699</b>	<b>13.225.893</b>	<b>15.902.671</b>	<b>6.466.405</b>	<b>4.091.832</b>	<b>2.936.465</b>	<b>2.309.759</b>	<b>25.764.332</b>	<b>2.701.853</b>	<b>5.618.749</b>	<b>2.597.002</b>	<b>13.363.599</b>	<b>20.042.139</b>	<b>88.809.003</b>

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Financeiras.

Lauro de Freitas Ba, 31 de dezembro de 2020

Instituto Brasileiro de Desenvolvimento da Administração Hospitalar - IBDAH  
Alfredo Silva dos Santos  
Superintendente  
CPF 386.599.647-72

Davi P. Da Silva  
Contador  
CRCBA-023140/O-0



**INSTITUTO BRASILEIRO DE DESENVOLVIMENTO DA ADMINISTRAÇÃO HOSPITALAR - IBDAH**  
**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DOS EXERCÍCIOS**  
**LEVANTADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 2019 ( EM REAIS, CENTAVOS OMITIDOS)**

DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	31/12/2020	31/12/2020	31/12/2020	31/12/2020	31/12/2020	31/12/2020	31/12/2020	31/12/2020	31/12/2020	31/12/2020	31/12/2020	31/12/2020	31/12/2020	31/12/2019
NE	CONSOLIDADO	HMV	HRDB	UPA VIT CONQ.	UPA S. MARTINS	UPA S.MARCOS	UPA E	HRCC	VIAMÃO	M SERRAT	H2J	HAC	OUTRAS ENTIDADES NE 20	CONSOLIDADO
<b>Receitas Operacionais</b>	<b>365.146.343</b>	<b>40.069.424</b>	<b>44.676.299</b>	<b>15.235.021</b>	<b>14.906.006</b>	<b>11.106.927</b>	<b>4.441.714</b>	<b>94.933.029</b>	<b>14.389.312</b>	<b>50.712.039</b>	<b>8.576.369</b>	<b>47.305.697</b>	<b>18.794.505</b>	<b>260.282.640</b>
<b>Com Restrição</b>														
Programa de Saúde	306.784.718	40.069.424	44.676.299	15.235.021	14.906.006	11.106.927	4.441.714	94.933.029	14.389.312	50.712.039	0	0	16.314.947	260.282.640
<b>Sem Restrição</b>														
Receita de Serviços Prestados	58.361.625	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8.576.369	47.305.697	2.479.558	
<b>Deduções da Receita</b>	<b>12.465.009</b>	<b>2.696.424</b>	<b>1.864.494</b>	<b>174.763</b>	<b>710.985</b>	<b>1.147.370</b>	<b>90</b>	<b>4.730.461</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>158.753</b>	<b>932.078</b>	<b>49.591</b>	<b>7.132.606</b>
Impostos	4.801.255	1.815.557	1.340.289		288.857	216.131	0	0	0	0	158.753	932.078	49.591	4.438.815
Descontos Concedidos	7.663.753	880.867	524.205	174.763	422.128	931.239	90	4.730.461	0	0	0	0	0	2.693.790
<b>Receita Líquida</b>	<b>352.681.334</b>	<b>37.373.000</b>	<b>42.811.805</b>	<b>15.060.258</b>	<b>14.195.021</b>	<b>9.959.558</b>	<b>4.441.624</b>	<b>90.202.568</b>	<b>14.389.312</b>	<b>50.712.039</b>	<b>8.417.616</b>	<b>46.373.620</b>	<b>18.744.914</b>	<b>253.150.034</b>
<b>Outras Receitas</b>	<b>8.795.426</b>	<b>1.775.773</b>	<b>1.183.071</b>	<b>410.426</b>	<b>432.221</b>	<b>288.974</b>	<b>145.226</b>	<b>1.835.542</b>	<b>248.963</b>	<b>906.134</b>	<b>263.384</b>	<b>1.152.445</b>	<b>153.267</b>	<b>713.754</b>
	0													
<b>(-) Despesas Operacionais</b>	<b>366.403.310</b>	<b>43.518.410</b>	<b>43.624.608</b>	<b>15.397.839</b>	<b>15.006.158</b>	<b>10.808.419</b>	<b>4.172.186</b>	<b>94.838.504</b>	<b>13.963.245</b>	<b>55.945.640</b>	<b>7.892.919</b>	<b>44.132.163</b>	<b>17.103.220</b>	<b>240.970.072</b>
Salários e Encargos	132.343.884	17.372.121	16.060.143	6.344.370	7.040.718	4.562.958	2.018.067	30.607.856	5.657.371	18.107.890	2.974.676	14.506.150	7.091.564	83.897.211
Despesas com Prestadores de Serviços	139.886.424	14.203.347	16.609.545	6.800.150	5.241.071	4.368.271	1.394.197	37.535.259	6.374.166	26.832.230	2.253.757	11.273.369	7.001.062	90.220.189
Despesas com Materiais e Medicamentos	64.211.502	8.847.860	9.178.333	1.494.297	1.521.253	1.166.232	416.272	19.180.690	1.099.365	8.013.716	1.270.065	10.181.669	1.841.750	44.937.037
Despesas Gerais e Administrativas	27.493.363	2.600.189	1.503.394	715.488	889.248	615.005	327.113	7.326.917	788.426	2.793.683	1.225.856	7.722.504	985.540	19.657.188
Depreciação / Amortização	222.868	21.612	21.524	21.355	5.151	7.303	9.195	3.320	0	22.460	897	9.239	100.812	104.862
Despesas Financeiras	1.778.836	377.076	247.509	21.568	174.831	77.550	6.027	160.788	42.888	175.661	102.186	318.237	74.517	1.692.073
Outras Despesas	466.434	96.205	4.159	611	133.886	11.101	1.315	23.674	1.029	0	65.481	120.996	7.976	461.513
<b>Superávit/Déficit do Exercício</b>	<b>(4.926.549)</b>	<b>(4.369.637)</b>	<b>370.269</b>	<b>72.845</b>	<b>(378.916)</b>	<b>(559.888)</b>	<b>414.664</b>	<b>(2.800.393)</b>	<b>675.030</b>	<b>(4.327.467)</b>	<b>788.081</b>	<b>3.393.902</b>	<b>1.794.961</b>	<b>12.893.716</b>
<b>Isenção Previdenciária Usufruída</b>	<b>21</b>	<b>30.139.930</b>												<b>18.866.593</b>

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Financeiras.

Lauro de Freitas Ba, 31 de dezembro de 2020

Instituto Brasileiro de Desenvolvimento da Administração Hospitalar - IBDAH  
Alfredo Silva dos Santos  
Superintendente  
CPF 386.599.647-72

Davi P. Da Silva  
Contador  
CRCBA-023140/O-0

**TABELA 03**


---

**INSTITUTO BRASILEIRO DE DESENVOLVIMENTO DA ADMINISTRAÇÃO HOSPITALAR - IBDAH  
 DRA - DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE  
 LEVANTADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 2019 ( EM REAIS, CENTAVOS OMITIDOS)**

---

	<b>NE</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
(+/-) Resultado Líquido do Exercício		(4.926.549)	12.893.716
(+/-) Ajustes de Exercícios	<b>19</b>	0	(403.632)
<b>(=) Resultado Abrangente do Exercício</b>		<b>(4.926.549)</b>	<b>12.490.084</b>

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Financeiras.

Lauro de Freitas Ba, 31 de dezembro de 2020

---

Instituto Brasileiro de Desenvolvimento da Administração Hospitalar - IBDAH  
 Alfredo Silva dos Santos  
 Superintendente  
 CPF 386.599.647-72

---

Davi P. Da Silva  
 Contador  
 CRCBA-023140/O

**TABELA 04**


---

**INSTITUTO BRASILEIRO DE DESENVOLVIMENTO ADMINISTRAÇÃO HOSPITALAR - IBDAH**  
**DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**  
**LEVANTADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 2019 ( EM REAIS, CENTAVOS OMITIDOS)**

---

DISCRIMINAÇÃO	PATRIMÔNIO SOCIAL	SUPERÁVIT/DÉFICIT ACUMULADOS	TOTAL
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2018</b>	<b>3.089.608</b>	<b>10.057.274</b>	<b>13.146.882</b>
Superávit do Exercício		12.893.716	12.893.716
Ajustes de exercícios anteriores		(403.632)	(403.632)
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2019</b>	<b>3.089.608</b>	<b>22.547.358</b>	<b>25.636.966</b>
Déficit do Exercício		(4.926.549)	(4.926.549)
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>3.089.608</b>	<b>17.620.809</b>	<b>20.710.417</b>

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Financeiras.

Lauro de Freitas Ba, 31 de dezembro de 2020

---

Instituto Brasileiro de Desenvolvimento da Administração Hospitalar - IBDAH  
 Alfredo Silva dos Santos  
 Superintendente  
 CPF 386.599.647-72

---

Davi P. Da Silva  
 Contador  
 CRCBA-023140/O



**TABELA 05**

<b>INSTITUTO BRASILEIRO DE DESENVOLVIMENTO ADMINISTRAÇÃO HOSPITALAR - IBDAH</b>		
<b>DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA</b>		
<b>LEVANTADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 2019 ( EM REAIS, CENTAVOS OMITIDOS)</b>		
	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
<b>Superávit/Déficit dos Exercícios</b>	<b>(4.926.549)</b>	<b>12.893.716</b>
<b>Ajustes das transações que não transitaram pelo caixa:</b>	<b>222.868</b>	<b>(309.554)</b>
Ajustes Exercícios Anteriores	-	403.631,57
Depreciação e amortização	222.868	94.078
<b>Varição de ativos circulantes operacionais</b>	<b>(13.399.190)</b>	<b>(23.007.682)</b>
Aumento/diminuição de Contas a Receber	(8.082.219)	(10.009.328)
Aumento/Diminuição dos Estoques	(2.523.536)	(1.343.958)
Outros créditos	(2.990.931)	(11.565.940)
Despesas Antecipadas	(9.754)	(6.682)
Aumento/diminuição de Impostos a Recuperar	207.250	(81.773)
<b>Varição de passivos circulantes operacionais</b>	<b>31.138.245</b>	<b>27.645.991</b>
Empréstimo Entre Unidades	7.314.279	10.393.339
Aumento/diminuição de Contas a pagar - Fornecedores	7.227.609	1.702.186
Aumento/diminuição de Contas a pagar - Prestadores de Serviços	5.007.506	5.809.456
Aumento/diminuição das Obrigações sociais e trabalhistas	10.921.022	9.623.440
Aumento/diminuição dos Impostos e contribuições provisionadas	867.913	500.398
Aumento / Diminuição Parcelamento de Impostos	(200.084)	(382.828)
<b>Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais</b>	<b>13.035.373</b>	<b>17.222.472</b>
<b>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
<b>Entradas de investimentos</b>	<b>(7.308.636)</b>	<b>(60.260)</b>
Aplicação no imobilizado	(2.695.785)	(60.260)
Aplicação Despesas Pré-Operacionais	(4.612.851)	
<b>Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento</b>	<b>(7.308.636)</b>	<b>(60.260)</b>
<b>TOTAL DE CAIXA GERADO</b>	<b>5.726.737</b>	<b>17.162.211</b>
Saldo de caixa e bancos no início das operações	24.376.655	7.214.443
Saldo de caixa e bancos no final dos períodos	30.103.392	24.376.655
<b>Aumento (Redução) líquido (a) de caixa e equivalente de caixa</b>	<b>5.726.737</b>	<b>17.162.211</b>
<b>Caixa representado por:</b>		
Caixa	93.468	59.918
Bancos	30.009.924	24.316.737
<b>Total das disponibilidades:</b>	<b>30.103.392</b>	<b>24.376.655</b>

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Financeiras.

Lauro de Freitas Ba, 31 de dezembro de 2020

Instituto Brasileiro de Desenvolvimento da Administração Hospitalar - IBDAH  
 Alfredo Silva dos Santos  
 Superintendente  
 CPF 386.599.647-72

Davi P. Da Silva  
 Contador  
 CRCBA-023140/O-0

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS  
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 e 2019**  
(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.

Em 18 de dezembro de 2019, foi assinado o Contrato de Gestão 160/2019 entre a Prefeitura Municipal de Viamão, através da Secretaria Municipal de Saúde, Estado de São Paulo e o IBDAH, que tem como objeto a operacionalização da gestão e a execução de ações e serviços de saúde a serem executados na **Unidade de Pronto Atendimento - UPA 24h** localizada em Viamão-RS, com vigência até 18 de junho de 2020. 1º Termo de Aditamento – Contrato nº 160/2019 vigência até 26/12/2020. 2º Termo de Aditamento – Contrato nº 160/2019 vigência de 27/12/2020 até 26/06/2021.

Em 09/12/2019, foi assinado o Contrato de Gestão nº 270/2019 entre o município de Salto, Estado de São Paulo e o IBDAH, que tem como objeto o gerenciamento, operacionalização e execução das ações e serviços de saúde no **Hospital e Maternidade Municipal Nossa Senhora do Monte Serrat e Ambulatório Médico de Especialidades AME/SALTO**, localizado em Salto-SP, com vigência até 09 de dezembro de 2020. O

encerramento ocorreu em 08/05/2021.

Em 25 de janeiro de 2019, foi assinado o Contrato de Gestão n° 007/2019 entre o Estado da Bahia, por intermédio da Secretaria da Saúde do Estado da Bahia – SESAB e o IBDAH, que tem como objeto a gestão, operacionalização e execução das ações e dos serviços de saúde no **Hospital Geral Costa do Cacau - HGCC** localizado em Ilhéus - BA, com vigência até janeiro de 2024.

Em 10 de setembro de 2018, foi assinado o Contrato de Gestão n° 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 – UPAE Abreu Lima – PE**, localizada em Abreu Lima - PE, com vigência até 10 de setembro 2020. Primeiro termo aditivo ao Contrato n° 001/2018 renovou a vigência de 10/09/2020 até 09/09/2022.

Em 03 de setembro de 2018, foi assinado o Termo de Adesão n° 057/2018 entre o Estado da Bahia, por intermédio da Secretaria da Saúde do Estado da Bahia – SESAB e o IBDAH, que tem como objeto a prestação de serviços em saúde aos pacientes oriundos do Sistema Único de Saúde no **Hospital Alayde Costa - HAC**, localizado em Salvador-BA, com vigência até 03 de setembro de 2023. O encerramento do contrato ocorreu 31 de maio de 2021.

Em 01 de março de 2017 foi assinado o Termo de Convênio n.º 005/2017 entre o Estado da Bahia, por intermédio da Secretaria Municipal da Saúde do Estado da Bahia – SMS e o IBDAH, com o objetivo de credenciamento no SUS – Sistema Único de Saúde, da unidade **Hospital 2 de Julho – H2J**, localizado em Salvador-BA. Ocorreram as seguintes renovações do referido contrato: a) 1º termo aditivo vigência até 22/08/2018; b) 3º termo aditivo com vigência até 22/08/2018; c) 5º termo aditivo com vigência até 18/02/2019; d) 7º termo aditivo com vigência até 18/06/2019; e) 8º termo aditivo com vigência até 31/10/2019; f) 9º termo aditivo com vigência até 29/01/2020; g) 10º termo aditivo com vigência até 31/12/2019; h) 11º termo aditivo com vigência até de 30/01/2020 até 31/05/2020; i) 13º termo aditivo com vigência até de 01/06/2020 até 30/11/2020; j) 14º termo aditivo com vigência até de 01/12/2020 até 31/01/2021.

Em 03 de novembro de 2016, foi assinado o Contrato de Prestação de Serviços n° 065/2016 entre o município de Salvador, através da Secretaria Municipal de Saúde, e o IBDAH, que tem como objeto a atuação de gerenciamento complementar com o Poder Público Municipal

na **Unidade de Pronto Atendimento - UPA 24h de São Marcos**, localizada em Salvador-BA. Ocorreram as seguintes renovações do referido contrato: a) Primeiro Termo Aditivo com vigência até 02/11/2018; b) Segundo Termo Aditivo com vigência até 02/11/2019; c) Quarto termo aditivo com vigência até 02/11/2020; d) Primeiro Termo “Ex Officio” com vigência de 02/11/2020 até 02/05/2021; e) Quinto Termo aditivo com vigência de 03/05/2021 até 02/11/2021.

Em 19 de agosto de 2016, foi assinado o Contrato de Prestação de Serviços nº 053/2016 entre o município de Salvador, através da Secretaria Municipal de Saúde, e o IBDAH, que tem por objeto a contratação de Pessoa Jurídica Prestadora de Serviços de Saúde para atuar em regime de gerenciamento complementar com o Poder Público Municipal na **Unidade de Pronto Atendimento - UPA 24h de San Martin**, localizada em Salvador-BA. Em 31/03/2017 foi assinado um novo Contrato de Prestação de Serviços nº 012/2017 com vigência até 30/03/2018. Ocorreram as seguintes renovações do referido contrato: a) primeiro termo aditivo com vigência até 30/03/2019; b) segundo termo aditivo com vigência até 30/03/2020; c) quarto termo aditivo com vigência até 30/03/2021; d) quinto termo aditivo com vigência até 30/03/2022.

Em 10 de agosto de 2016, foi assinado o Contrato de Gestão Emergencial Nº 027/2016 entre o Estado da Bahia, por intermédio da Secretaria da Saúde do Estado da Bahia – SESAB 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 de Pronto Atendimento - UPA 24h de Vitória da Conquista – BA**, localizada em Vitória da Conquista-BA. Em 31/03/2017 foi assinado um novo Contrato de Gestão Emergencial nº 001/2017, com vigência até 01/07/2017. Em 01 de fevereiro de 2018, foi assinado o Contrato de Gestão nº 012/2018 com vigência até fevereiro/2020. Termo Aditivo ao Contrato de Gestão nº 012/2018 vigência de fevereiro/2020 até janeiro/2023. O Contrato de Gestão nº 12/2018 foi encerrado em 07 de maio de 2021.

Em 13 de junho de 2016 foi assinado o Termo de Adesão nº 011/2016, com vigência até entre o Estado da Bahia, por intermédio da Secretaria da Saúde do Estado da Bahia – SESAB e o IBDAH, com o objetivo de credenciamento no SUS – Sistema Único de Saúde, da unidade **Hospital de Cirurgias do Recôncavo - HCR**, localizado em Sapeaçu-BA, para realização de procedimentos cirúrgicos eletivos nas áreas de Otorrinolaringologia, Oftalmologia, Ortopedia, Urologia, Cirurgias Geral e Ginecologia, com vigência até 13 de junho de 2017. O referido contrato foi encerrado 28 de fevereiro de 2018.

Em 31 de outubro de 2015, foi assinado o Contrato de Gestão nº 032/2015

entre o Estado da Bahia, por intermédio da Secretaria da Saúde do Estado da Bahia – SESAB 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 no **Hospital Regional Dantas Bião - HRDB**, localizado em Alagoinhas-BA. Ocorreram as seguintes renovações do referido contrato: a) aditivo nº185/2017 com vigência de 31/10/2017 até 31/10/2018; b) aditivo nº128/2017 com vigência até 30/10/2019. c) aditivo nº 112/2019 com vigência de 31/10/2019 até 30/10/2020. d) aditivo nº172/2020 com vigência de 31/10/2020 até 31/10/2021.

Em 20 de julho de 2015, foi assinado o Contrato de Prestação de Serviços de Assessoria entre a Santa Casa de Misericórdia de Santo Antônio de Jesus o IBDAH, que tem como objeto a prestação de serviços de gestão do **Hospital Luiz Argolo**, localizado em Santo Antônio de Jesus-BA. Em 18 de agosto de 2016 foi assinado o Termo Rescisório ao Contrato de Assessoria.

Em 29 de novembro de 2012, foi assinado o Contrato de Gestão nº 054/2012 entre o Estado da Bahia, por intermédio da Secretaria da Saúde do Estado da Bahia – SESAB 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 de Emergência de São Caetano – UESC** em regime de 24 horas/dia, localizada em Salvador-BA. Ocorreram as seguintes renovações do referido contrato: a) aditivo nº 143/2014 com vigência até 28 de novembro de 2015; b) aditivo nº 188/2015 com vigência até 28 de novembro de 2016, contrato encerramento nesta data.

Em 29 de janeiro de 2014, foi assinado o Contrato de Gestão nº 005/2014 entre o Estado da Bahia, por intermédio da Secretaria da Saúde do Estado da Bahia – SESAB 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 no **Hospital Geral Manoel Victorino - HGMV**, localizado em Salvador-BA. Ocorreram as seguintes renovações do referido contrato: a) aditivo nº 048/2016 com vigência até 28/01/2017; b) aditivo nº 016/2017 com vigência até 28/01/2018; c) aditivo nº 006/2019 com vigência até 29/01/2019; d) aditivo com vigência até 28/01/2020. O referido contrato foi encerrado em 28/01/2020 e a unidade passou a ser gerida através de processo indenizatório até a data de 02/07/2021.



## **NOTA 2 - 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 2020 e 31 de dezembro de 2019, 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 (DRA) 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 - Consolidação das demonstrações financeiras**

Em 2014 o Instituto efetuou a readequação de sua estrutura, criando CNPJ específico para cada unidade hospitalar administrada, ficando assim distribuídos:

- CNPJ 07.267.476/0011-04 – IBDAH/ Hospital Regional Costa do Cacau, em Ilhéus - BA;
- CNPJ 07.267.476/0012-95 – IBDAH/ Nazaré, em Salvador - BA;
- CNPJ 07.267.476/0013-76 – IBDAH/ em Cruz das Almas - BA.
- CNPJ 07.267.476/0009-90 – IBDAH/ Hospital Alaíde Costa, em Salvador-BA;
- CNPJ 07.267.476/0010-23 – IBDAH/ Upa E em Abreu Lima- PE.
- CNPJ 07.267.476/0008-09 – IBDAH/ Hospital 2 de Julho, em Salvador-BA.
- CNPJ 07.267.476/0006-47 – IBDAH/UPA Vitória da Conquista - BA;
- CNPJ 07.267.476/0007-28 – IBDAH/Upas de San Martin e São Marcos em Salvador-BA;
- CNPJ 07.267.476/0005-66 – IBDAH/ Vila Ruy Barbosa- BA (extinta).
- CNPJ 07.267.476/0003-02 – IBDAH/Hospital Regional Dantas

- Bião (HRDB), em Alagoinhas-BA;
- CNPJ 07.267.476/0004-85 – IBDAH/Hospital de Cirurgias do Recôncavo (HCR), na Cidade Sapeaçu-BA (sem atividade).
  - CNPJ07.267.476/0001-32–IBDAH/Hospital Geral Manoel Victorino (HGMV) em Salvador - BA;
  - CNPJ 07.267.476/0002-13 –IBDAH/Unidade de Emergência de São Caetano (UESC) em Salvador - BA.

## **2.3- 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 Impostos a Recuperar estão demonstrados pelas retenções efetuadas pela SESAB os quais serão compensados com os débitos dos impostos a serem pagos no exercício seguinte.
- (v) 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;
- (vi) Na conta das Despesas Antecipadas são registrados os valores a serem apropriados no exercício seguinte;

### **(b) Investimentos**

Estão representados por 02 (duas) Apólices da Dívida Pública da República dos Estados Unidos do Brasil, Decreto nº 17.499 de 30 de outubro de 1926, no valor de face da apólice convertido para moeda atual no valor de 6.933. O referido valor foi atualizado monetariamente pela tabela de atualização da Fundação Getúlio Vargas.

### **(c) 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.

### **(d) 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.

**(e) 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 2020.

**(f) Apuração do resultado**

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

**(g) 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.

**(h) 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 2020 e 31 de dezembro de 2019, conforme a seguir:

### **NOTA 3 – DISPONIBILIDADES**

Os saldos desta conta em 31 de dezembro de 2020 e 2019 estão demonstrados a seguir:

DESCRIÇÃO	2020	2019
<b>CAIXA</b>	<b>93.468</b>	<b>59.918</b>
FUNDO FIXO	93.468	59.918
<b>BANCO C/MOVIMENTO</b>	<b>17</b>	<b>53.087</b>
BRADESCO UESC - AG 3021 C/C 67208-4	1	1
BRADESCO VC - AG 3021-0 C/C 2045-1	1	1
BRADESCO HMV AG 2864 C/C 4244-7	1	1
BRADESCO HRDB AG 2864 C/C 3394-4	1	1
BRADESCO UPAVC AG 2864 C/C 3946-2	1	1
BRADESCO UPASM AG 2864 C/C 43333-0	1	1
BRADESCO UPASM AG 2864 C/C 4232-3	-	1
BRADESCO UPAE AG 2864 C/C 4236-6	1	1
BRADESCO HRCC AG 2864 C/C 4334-6	1	1
BRADESCO H2J AG 2864 C/C 3435-5	1	1
BRADESCO HAC AG 2864 C/C 4442-3	1	1
BRADESCO UPA SMT AG 2864 CC 4998-0	1	1
BRADESCO CC HOSP CRUZ DAS ALMAS CC 4045-2	-	1
BANDO DO BRASIL CC HOSP.MATER. N. SRA MONTE SERRAT CC 58001-5	-	44.484
BANCO DO BRASIL AG 3454 CC 58002-3 AME	-	8.589
BRADESCO H2J HOMECARE 3266-2	1	-
BRADESCO AG 2864 C/C 3332-4 P ATEND IPIAU	1	-
BRADESCO CC 3335-9 POLICLINICA DE HUMILDES	1	-
BRADESCO CC 3336-7 POLICLINICA SAO JOSE	1	-
BRADESCO H2J AG 2864 C/C 3334	1	-
BRADESCO ADM AG 2864 CC 3270-0	1	-
<b>APLICACOES FINANCEIRAS (1)</b>	<b>30.009.907</b>	<b>24.263.651</b>
BANCO BRADESCO APLICAÇÃO	27.083.713	24.263.651
BANCO BRASIL APLICAÇÃO	2.926.194	-
<b>TOTAL</b>	<b>30.103.392</b>	<b>24.376.655</b>

(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 4 – CONTAS A RECEBER

Os saldos desta conta em 31 de dezembro de 2020 e 2019 estão demonstrados a seguir:

DESCRIÇÃO	2020	2019
SESAB COVID-19	4.042.041	-
SESAB	29.551.162	27.608.808
REAJUSTAMENTO ENTIDADES BENEFICENTES DE ASSIST SOCIAL	457.275	-
CASTRO E LOPES LTDA	-	240.000
STA CASA DE MISERICORDIA DE SAJ	48.769	48.769
GLOSA SESAB	1.592.825	2.040.623
PMS SAN MARTINS	1.318.313	1.323.386
PMS SAO MARCOS	939.407	1.043.269
PMS HOSPITAL DOIS DE JULHO	1.226.024	1.302.923
GLOSA PMS SAN MARTINS	179.632	714.710
GLOSA PMS SAO MARCOS	255.459	564.744
ENCARGOS SOCIAIS RETIDOS PMS SAN MARTINS	1.446.169	966.334
ENCARGOS SOCIAIS RETIDOS PMS SAO MARCOS	779.581	483.802
SECRETARIA DE SAUDE PERNAMBUCO	1.110.406	740.271
PM SALTO AME	1.091.979	1.081.670
PM SALTO MONTE SERRAT	1.626.661	1.660.985
PM SALTO COVID	330.225	-
PM VIAMAO	1.199.631	559.584
PM GUARULHOS	1.266.538	-
<b>TOTAL</b>	<b>48.462.097</b>	<b>40.379.878</b>

## NOTA 5 – OUTRAS CONTAS A RECEBER

Os saldos desta conta em 31 de dezembro de 2020 e 2019 estão demonstrados a seguir:

DESCRIÇÃO	2020	2019
ADIANTAMENTO QUINZENAL	4.820	0
ADIANTAMENTO 13º SALÁRIO	7.650	0
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	81.082	162.313
SESAB A REEMBOLSAR (1)	5.730.547	6.172.668
EMPRESTIMOS ENTRE UNIDADES	13.281.931	9.885.637
EMPRESTIMOS ENTRE UNIDADES PARCELAMENTOS	532.000	507.702
ADIANTAMENTO DIVERSOS (2)	483.493	402.272
DEPOSITO JUDICIAL (3)	8	7
<b>TOTAL</b>	<b>20.121.531</b>	<b>17.130.600</b>

- (1) Valores referem-se a Órtese e Prótese;  
 (2) Adiantamentos diversos, composição na tabela a seguir  
 (3) Depósito Judicial, composição na tabela abaixo.

### **ADIANTAMENTOS DIVERSOS:**

DESCRIÇÃO	2020	2019
EMPRESTIMO A FUNCIONARIOS	31.000	22.550
ADIANTAMENTOS DIVERSOS	96.683	61.694
ADIANTAMENTO DE FÉRIAS	355.810	318.028
<b>TOTAL</b>	<b>483.493</b>	<b>402.272</b>

### DEPÓSITOS JUDICIAIS

DESCRIÇÃO	2020	2019
BLOQUEIO JUDICIAL BRADESCO 2332-9 SMC	1	1
BLOQUEIO JUDICIAL BRADESCO 2335-3 H2J	-	1
BLOQUEIO JUDICIAL BRADESCO CTA 1394 3 HRDB	2	2
BLOQ JUD BRADESCO H2J AG 2864 CC 3435-5	3	2
BLOQ JUD BRADESCO HAC AG 2864 CC 4442-3	2	1
<b>TOTAL</b>	<b>8</b>	<b>7</b>

### **NOTA 6 – IMPOSTOS A RECUPERAR**

Os saldos desta conta em 31 de dezembro de 2020 e 2019 estão demonstrados a seguir:

DESCRIÇÃO	2020	2019
ISS A RECUPERAR	2.100	614
IMPOSTOS FEDERAIS A RECUPERAR	124.522	231.465
INSS A RECUPERAR	27.168	128.962
<b>TOTAL</b>	<b>153.790</b>	<b>361.040</b>

### **NOTA 7 – ESTOQUES**

Os saldos desta conta em 31 de dezembro de 2020 e 2019 estão demonstrados a seguir:

DESCRIÇÃO	2020	2019
DROGAS E MEDICAMENTOS	2.450.520	1.291.677
MATERIAL HOSPITALAR	1.978.521	1.430.379
MATERIAL DE LIMPEZA	184.854	83.035
MATERIAL DE RADIOLOGIA	49.067	21.747
MATERIAL DE LABORATORIO	1.269	38.466
MATERIAL DE MANUTENCAO	10.461	10.355
MATERIAL P/COSTURA E LAVANDERIA	47.547	13.351
MATERIAL DE COZINHA E REFEITORIO	111.616	43.285
MATERIAL DE EXPEDIENTE	468.845	124.824
GENEROS ALIMENTICIOS	-	831
GASES E ACESSORIOS	199.723	15.160
GAS LIQUEFEITO	1.126	1.151
BENS CONTROLADOS (1)	121.360	25.843
BEM PATRIMONIAL	-	1.269
<b>TOTAL</b>	<b>5.624.910</b>	<b>3.101.373</b>

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

## NOTA 8 – DESPESAS ANTECIPADAS

Os saldos desta conta em 31 de dezembro de 2020 e 2019 estão demonstrados a seguir:

DESCRIÇÃO	2020	2019
SEGURO PREDIAL	21.540	6.668
VALE TRANSPORTE	-	5.667
IOF A INCORRER	550	-
<b>TOTAL</b>	<b>22.090</b>	<b>12.335</b>

## NOTA 9 – INVESTIMENTOS

O saldo de Investimentos em 31 de dezembro de 2020 e 2019 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 n.º 17.499 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 6.933. O referido valor foi atualizado em 2014, monetariamente, pela tabela de atualização da Fundação Getúlio Vargas.

## NOTA 10 – IMOBILIZADO

Os saldos desta conta em 31 de dezembro de 2020 e 2019 estão demonstrados a seguir:

DESCRIÇÃO	31/12/2020			TX. %	31/12/2019
	CUSTO	DEPRE. ACOMU.	LÍQUIDO		
MAQUINAS E EQUIP	2.055.799	94.580	1.961.219	10%	90.749
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	86.037	15.640	70.397	10%	21.552
VEICULOS	400.000	45.083	354.917	20%	-
EQUIP ELET DE DADOS	428.669	266.331	162.338	20%	244.188
EQUIP MEDICOS	316.946	26.386	290.560	10%	10.025
<b>TOTAL</b>	<b>3.287.451</b>	<b>448.021</b>	<b>2.839.430</b>	-	<b>366.513</b>

Não foi feita avaliação de recuperabilidade nem foi realizada a revisão detalhada da vida útil dos bens nos termos requeridos pelos CPCs 01 (R4), 28 e 27 (R13), emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis.

## NOTA 11 – DESPESAS PRÉ-OPERACIONAIS

Refere-se aos gastos pré-operacionais com a implantação da Unidade de Hemodiálise de Cruz das Almas. Inicialmente a clínica funcionará com 35 máquinas em 2 turnos, atendendo a 140 pacientes/mês, podendo chegar a atender até 300 pacientes/mês, utilizando sua capacidade máxima de 50

máquinas em 3 turnos. A unidade é um serviço 100% SUS que chega para beneficiar toda a região de Cruz das Almas. Além do benefício assistencial, os pacientes contam com mais tranquilidade no seu tratamento, considerando que o atendimento está próximo de sua residência. Em 31/12/2020 a conta apresentou o saldo de R\$ 4.612.851 (em 31/12/2019 R\$ 0).

## NOTA 12 – EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Os saldos desta conta em 31 de dezembro de 2020 e 2019 estão demonstrados a seguir:

DESCRIÇÃO	2020	2019
TRANSFERENCIAS EM NUMERARIOS (1)	13.281.931	9.885.637
BRADESCO BOM JESUS DA LAPA AG 2864 CC 3333-2	1.953.796	-
PARCELAMENTOS (2)	532.000	507.702
BRADESCO UPA SMC 4232	33.165	-
BRADESCO CRUZ DAS ALMAS AG 2864 CC 4045-2	1.906.727	-
<b>TOTAL</b>	<b>17.707.618</b>	<b>10.393.339</b>

- (1) Transferências de numerários entre as contas bancárias mantidas no Bradesco de titularidade das unidade 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 13 – FORNECEDORES

Os saldos desta conta em 31 de dezembro de 2020 e 2019 estão demonstrados a seguir:

DESCRIÇÃO	2020	2019
MEDISIL	72.542	4.959
WHITE MARTINS GASES INDUSTRIAIS DO NORDESTE S.A.	888.750	451.868
MD MATERIAL HOSPITALAR LTDA	166.591	47.438
CIENTIFICA MEDICA HOSPITALAR LTDA	89.261	156.279
PLUSPHARMA DISTRIBUIÇÃO EIRELI	2.972.153	1.434.873
PRIME MEDICAL COMERCIO DE MATERIAL EIRELI	106.414	57.833
CRISTALIA PRODUTOS QUIMICOS FARMACEUTICOS LTDA	309.270	154.840
ELITE UNIFORMES COMERCIO LTDA	72.994	74.488
H3 PHARMA COMÉRCIO E SERVIÇOS LTDA.	60.803	71.085
MEDICICOR COMERCIAL LTDA	80.564	22.612
LABORATORIOS B BRAUN AS	62.494	89.252
RIOBAHIAFARMA COM E DISTRIB DE PROD MED E COSMETICOS	325.639	158.097
MASTER-COMERCIO E SERVICOS DE EQUIPAMENTOS HOSP.	140.600	72.100

DESCRIÇÃO	2020	2019
MARCIO MOSCOSO SANTOS	349.437	164.643
CIRURGICA FERNANDES COM DE MAT HOSPITALAR LTDA	431.490	297.986
ALMEIDA OLIVEIRA MATERIAL ELETRICO E HIDRAULICO LTDA	57.240	2.655
LINHA MEDICA PRODUTOS MEDICO HOSPITALARES LTDA	99.126	157.701
SAFEMEDIC PRODUTOS MEDICOS HOSPITALARES LTDA	330.954	81.930
JYAS COMER, IMPORT E EXPORT DE MAT CIRUR E HOSPIT LTDA	69.391	81.602
FUTURA COMERCIO DE PRODUTOS MEDICOS E HOSPITALARES LTDA	159.617	-
OMEGA ALIMENTACAO E SERVICOS ESPECIALIZADOS LTDA	124.670	-
GIL FARMA COMERCIAL FARMACEUTICOS LTDA	542.213	-
BRT MEDICAL COMERCIO DE MATERIAL HOSPITALAR LTDA	136.811	-
INEUZITA FERNANDES CAMPOS	160.595	-
IDEALMED COMERCIO ATACADISTA DE INSTRU E MAT MED CIRUR HOSP E DE LAB L	92.142	-
COMERCIAL CIRURGICA RIOCLARENSE LTDA	250.836	-
SAMTRONIC INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	107.885	31.850
MEDTESTE DIAGNOSTICA COM DIST IMP E EXP DE MATERIAIS	413.429	485.337
CALMED MATERIAL HOSPITALAR EIRELI ME	1.006.531	300.798
BAHIAMED COM. DE MAT. HOSPITALARES	486.846	357.230
MEDYCAMENTA PRODUTOS ONCOLOGICOS	78.026	22.552
NOVAMEDICAL PRODUTOS MEDICOS HOSP.	56.391	31.194
BIOSYATEMS NE COMERCIO DE PRODUTOS	99.000	-
COMERCIAL CIRURGICA RIO CLARENSE LTDA	1.219.019	116.290
O CAIPIRA COMERCIO DE PROD. AGROPEC.	76.649	52.626
LICIMASTER DIST DE MEDICAMENTOS E PROD MEDICO-HOSPITALAR LTDA-EPP	1.274.962	1.069.649
LINDE GASES LTDA	519.497	242.420
PB FARMA DIST. DE MEDICAMENTOS LTDA	80.978	-
GENESYSS COMERCIO E REPRESENTACAO LTDA	73.896	33.989
DEMAIS FORNCEDORES (VALORES ABAIXO DE 53.000(2020-19)	2.020.466	2.112.391
<b>TOTAL</b>	<b>15.666.172</b>	<b>8.438.563</b>

#### NOTA 14 – CONTAS A PAGAR

Os saldos desta conta em 31 de dezembro de 2020 e 2019 estão demonstrados a seguir:



DESCRIÇÃO	2020	2019
PRESTADORES SERVICO DIVERSOS PF	44.251	1.000
SIM - SERVICOS INTEGRADOS EM MEDICINA LTDA	98.704	48.573
A FONTES VIEIRA LABORATORIOS	318.170	259.200
LAB PAT - LABORATORIO DE ANALISE PATOLOGICA LTDA	44.794	13.096
BERILO SERVICOS MEDICOS LTDA	109.668	27.694
KONGO SERVICOS MEDICOS DE SALVADOR LTDA	57.182	55.665
KARYNE INGRID NASCIMENTO	25.680	15.300
ALFREDO BOA SORTE JUNIOR	82.065	39.864
MISTA MED SERVICOS MEDICOS LTDA	26.152	15.632
THIAGO PEREIRA DE SANTANA	29.400	49.700
PAPA SERVICOS MEDICOS E CONSULTORIA LTDA	27.050	42.878
SAUDE SUL SERVICOS MEDICOS LTDA	60.545	57.348
OLIVEIRA NASCIMENTO SERVICOS MEDICOS LTDA	35.600	40.000
GMLT SERVICOS MEDICOS LTDA	28.400	19.300
EGIDIO E MARIA SERVICOS HOSPITALARES LTDA	71.981	35.514
JOAO OMAR GALVAO GOES	33.773	12.782
DANILO CAIRES COSTA	35.273	22.300
CHAMED SERVICOS MEDICOS	27.400	17.286
BRITO ETTINGER SERVICOS MEDICOS S/S	32.257	33.161
B.M.F. SERVICOS ODONTOLOGICOS S/S	43.996	43.996
KLECIUS SERVICOS MEDICOS LTDA	69.328	26.651
SACRO SERVICOS DE ACIDENTADOS REAB E ORTOPEDIA LTDA	61.277	128.199
CLIAD CLINICA DO APARELHO DIGESTIVO LTDA	36.150	34.250
ALIANCA DE ATENDIMENTO MEDICO LTDA	53.800	101.350
ICBMED CLINICA MEDICA LTDA	39.217	28.700
TORGAVU SERVICOS MEDICOS LTDA	28.378	45.858
CLINICA MEDICA DE PNEUMOLOGIA DE ITABUNA LTDA	30.000	27.903
SEUP SERVICOS DE ULTRASSON EIRELI	30.462	5.150
G G G S SERVICOS MEDICOS LTDA	115.200	67.075
S I I SOCIEDADE DE INTENSIVISTAS DE ILHEUS LTDA	44.852	36.450
KLMTDC MED SERVICOS MEDICOS LTDA	35.100	13.500
VINICIUS DA SILVA FILADELFO	39.000	46.405
HEMOCARDIO - SERVICOS MEDICOS LTDA	96.328	57.106
SPINOLA SOUTO SERVICOS MEDICOS SOCIEDADE LTDA	39.195	28.698
MEDRIM SERVICOS MEDICOS EIRELI	54.732	77.266
PREMED - SERVICOS MEDICOS LTDA	80.875	62.744
HEART ALIVE SERVICOS MEDICOS LTDA	101.331	12.525
JM NEVES SERVICOS MEDICOS LTDA	78.437	52.274
BOMFIM - SAUDE & RH LTDA	47.175	81.200

DESCRIÇÃO	2020	2019
ARTUR ASSIS DE LIMA JUNIOR	28.800	12.900
SACC-SERVICOS DE ANESTESIA DA COSTA DO CACAU LTDA	349.894	561.440
SANCORDIS SERVICOS MEDICOS ESPECIALIZADOS LTDA	117.177	73.597
CLINICA NEUROLOGICA DR. ADEMAR FERREIRA - EIRELI	46.775	47.450
PORTO CARVALHO SERVICOS MEDICOS LTDA	28.200	11.650
FERNANDO NEVES DA SILVA	35.850	12.560
LUBRE - SERVICOS MEDICOS EIRELI	31.501	44.086
PHDC E MEIRA CLINICA MEDICA	43.032	18.374
NEFROCLINIC MF SOCIEDADE SIMPLES	40.995	34.834
PAULO VASCONCELOS SILVA	115.569	55.969
ALVES & SOUZA SAUDE LTDA	44.216	7.400
GONCALVES SERVICOS MEDICOS LTDA	35.755	11.149
MARQUES AMARAL - SERVICOS MEDICOS LTDA	29.322	28.000
RSM ABG SERVICOS MEDICOS LTDA	26.251	30.362
MEDICINAE - SERVICOS MEDICOS LTDA	30.001	10.000
OLIVETO GALVAO SERVICOS MEDICOS	25.050	30.150
IPAFS-INST. DE PATOLOGIA DE FEIRA DE SANTANA	48.880	9.165
DIGITALMED SERVICOS MEDICOS	35.238	27.279
F.F.N. CLINICA DE RIBEIRA DO POMBAL	125.713	125.713
FERTRA - FERREIRA TRAJANO SERV MEDICOS	26.300	1.100
HERA SERVICOS MEDICOS LTDA ME	31.150	57.817
L S BISPO	36.418	72.050
MAURO ARAUJO FERREIRA & CIA LTDA ME	78.588	94.536
ORTO STATION SERVIÇOS MEDICOS LTDA	30.403	58.929
RFM SERVICOS MEDICOS LTDA - EPP	60.600	56.250
LOPES E NERY SERVICOS MEDICOS LTDA ME	25.263	1.110
FRATERMED - SERVICOS MEDICOS LTDA ME	41.050	40.475
TOMED - SOCIEDADE MEDICA LTDA - EPP	26.623	-
PC SERVICOS MEDICOS LTDA ME	27.098	23.999
SOLUCAO SERVICOS MEDICOS LTDA ME	68.548	58.401
RMR MEDICOS ASSOCIADOS - ME	43.587	60.911
FBATM SERVICOS MEDICOS E ORTOPEDICOS EPP	60.258	48.738
MED PREMIUM SERVICOS MEDICOS	44.952	14.775
LEMIT MED SERVICOS MEDICOS LTDA	29.498	41.743
CENTRO DE MEDICINA INTEGRATIVA DA BAHIA LTDA ME	646.135	682.523
LTI SERVICOS MEDICOS LTDA ME	25.075	26.200
GUIMARAES BARBOSA SERVICOS MEDICOS LTDA - ME	38.299	85.450
MARIONALDO MORADILLO MELLO	53.451	46.401
FIG PAZ MED SAUDE EIRELI	35.488	19.546

DESCRIÇÃO	2020	2019
D A GAVIN SERVICOS MEDICOS EIRELI	25.851	56.152
DAIAMED CLINICA MEDICA LTDA	29.650	13.150
FOLI SERVICOS MEDICOS LTDA	53.200	50.225
LRB SERVICOS MEDICOS LTDA	29.848	3.763
DAIO - SERVICOS MEDICOS ESPECIALIZADOS LTDA	36.000	36.000
FCT SERV MEDICOS ESPEC LTDA	53.691	33.651
SEBASTIAO HELDENIR DE MESQUITA	78.031	145.970
MEDGROUP- SERVICOS MEDICO ESPECIALIZADOS EM ORTOPEDIA E GESTAO EM SAUD	152.508	185.653
ECOUS LAB ECOCARDIOGRAMA E CONSULT LTDA	53.859	53.719
GRUPO DE ANESTESIOLOGIA LTDA	37.350	71.888
TJ ATIVIDADE MEDICA LTDA	36.166	24.033
MAGUNA - SERVICOS MEDICOS LTDA	172.212	181.372
PSMI SOCIEDADE MEDICA LTDA	41.519	50.784
TREVO - SERVICOS MEDICOS LTDA	27.107	13.201
BRUNO STORCH	28.463	28.350
NEFROCLINICA FHC LTDA	36.971	22.238
SERVICO DE NEFROLOGIA E DIALISE LTDA	68.000	45.144
CLINICA DE SAUDE INTEGRAL LTDA	28.550	-
CLINICA MEDICA MIRANDA CAMPOS LTDA	40.766	-
PENITENTI E PENITENTI SERVICOS MEDICOS SOCIEDADE SIMPLES LIMITADA	66.565	-
R.CASSANI SERVICOS MEDICOS LTDA	56.608	-
SEMEST SERVICOS MEDICOS LTDA	47.340	-
TEIXEIRA & RAMOS SERVICOS MEDICOS LTDA	28.601	-
ORTIZ & CABRERA SOCIEDADE MEDICA LTDA	29.701	-
RWFA SERVICOS MEDICOS LTDA	79.501	-
ALGE SERVICOS MEDICOS LTDA	28.196	-
COSTA ANDRADE & CALOI SERVICOS MEDICOS LTDA	27.032	-
AUTA GESTAO EM SAUDE LTDA	402.751	186.843
VIVA REMOCOES LTDA	33.000	-
ITULAB -LABORATORIO DE ANALISES CLINICAS DE ITU LIMITADA	332.186	-
C.A.M - CONSULTORIO MEDICO LTDA	34.600	-
DIMED - DIAGNOSTICOS MEDICOS POR IMAGEM LTDA.	38.935	-
ENDOCIR SERVICOS MEDICOS LTDA	45.024	-
MED PRESTO SERVICOS MEDICOS LTDA	34.629	-
PROMED ATIVIDADE MEDICA LTDA	30.448	-
VPS SERVICOS OFTALMOLOGICOS S/S	44.120	-
SSAMED - SERVICOS MEDICOS LTDA	26.086	965
SERVICOS MEDICOS SIQUEIRA - S.M.S LTDA	25.476	-
N & J SERVICOS DE SAUDE LTDA	37.738	-

DESCRIÇÃO	2020	2019
DOMINGUES & SILVA CLINICA MEDICA LTDA	26.470	-
MEDICAL PRIME SERVICOS MEDICOS LTDA	86.262	-
PLASMA LABORATORIO DE ANALISES CLINICAS LTDA.	65.000	-
RSM SSEBF SERVICOS ESPECIALIZADOS EM SAUDE LTDA	78.405	-
ADA SERVICOS MEDICOS LTDA	79.000	-
MENDONCA CLINICA DE OFTALMOLOGIA LTDA	40.200	-
IJM MED SERVICOS MEDICOS LTDA	75.296	-
JOAO PAULO RODRIGUES SILVA SANTANA	26.374	-
CHAVES CARDOSO SERVICOS MEDICOS LTDA	50.703	-
LUIZ ROBERTO ANDRADE DETREZ	38.928	-
PEDRO GABRIEL DE SOUZA MENEZES	69.449	-
ALMEIDA E PAIM SERVICOS HOSPITALARES LTDA	94.175	-
TIZNIT SERVIÇOS MÉDICOS LTDA ME	50.400	-
BAMED SERVICOS MEDICOS LTDA	25.200	-
PC UTI SERVICOS MEDICOS SOCIEDADE SIMPLES	68.699	-
RELICARIO SERVICOS MEDICOS LTDA	73.200	-
LOPAVAL MED SERVICOS LTDA	28.156	-
LS SAUDE ASSISTENCIA MEDICA E CONSULTORIA LTDA	25.201	-
YGEIA OIKO SERVICOS DE SAUDE LTDA	69.602	-
REMO PRIME,CLINICA AMBULATORIAL EIRELI	53.085	-
MEDICAL SAUDE LTDA	37.801	-
HP SERVICE SERVICOS MEDICOS PEDIATRICOS LTDA	33.601	-
ALAIN SERVICOS MEDICOS LTDA	30.099	-
BUSSAS SERVICOS MEDICOS S/S LTDA	32.532	-
CLIMETCA EIRELI	26.601	-
PRISCILA MOREIRA DA SILVA LEITE SERVICOS MEDICOS	175.385	-
QUEIROZ & GUERRA SERVICOS MEDICOS LTDA	34.301	-
SERVICO DE DOR E ANESTESIOLOGIA DE SALVADOR	26.939	-
IBNE SINA SERVICOS MEDICOS LTDA	86.533	-
CLINICA MEDICA DE CACULE LTDA	69.000	-
REDEMO SERVICOS OFTALMOLOGICOS LTDA	43.270	-
DESC MED SERVICOS MEDICOS LTDA	26.549	-
NUNA SERVICOS MEDICOS LTDA	26.499	-
IREVASC CIRURGIA VASCULAR LTDA	126.998	-
ARTUR A. B. C. M. - CLINICA MEDICA LTDA	26.901	-
GEORGE LUIZ BRITO DE CARVALHO	27.500	58.299
DANIEL BECKERATH DA SILVA LEITAO - ME	27.000	27.000
BD3R SERVICOS MEDICOS LTDA	38.577	38.650
ORTOSERVICE SERV. MEDICOS SOC. SIMPLES LTDA	60.725	57.675

DESCRIÇÃO	2020	2019
CLINICA ODONT. COSTA AZUL LTDA	32.050	33.650
MSE SOCIEDADE MEDICA EPP	35.209	26.155
JPC SERVICOS MEDICOS ESP. LTDA	41.850	32.700
JOSE CESAR BATISTA OLIVEIRA	160.929	89.744
FISIOTRAT	33.700	31.250
ORTHOMED SERVICOS MEDICOS	46.127	46.127
CMB CIRURGIA DA MAO DA BAHIA LTDA	254.400	254.400
MULTMED SOCIEDADE MEDICA LTDA	51.623	36.871
OPF ORTOPEDIA SOCIEDADE SIMPLES LTDA	36.209	31.265
CKR SOCIEDADE MEDICA	39.175	39.875
PREST MED SERVIÇOS MEDICOS LTDA	26.150	-
SEMPREASTRAL SERVICOS MEDICOS	37.726	35.476
DL SERVIÇOS MÉDICOS	44.100	36.900
ZIARA SERVICOS MEDICOS	27.699	22.700
ALALADHU SERVICOS MEDICOS	117.226	113.750
GRUPO DE ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA DE ALAGOINHAS	40.298	61.599
SS SERVICOS MEDICOS SS ME	80.996	161.991
YAMA SERVICOS MEDICOS LTDA	59.110	68.499
CLINIQUE CONSULT MEDICOS	62.575	20.118
BOYGE SERVICOS MEDICOS LTDA	33.600	19.350
COMPANHIA PIRATININGA DE FORÇA E LUZ	229.276	54.240
LIMA E LIMA ADVOGADOS ASSOCIADOS SC	201.184	157.173
OTIMIZZA CONTABILIDADE E SERVICOS INTELIGENTES	198.153	182.717
AAC-EFFICIENCY CONSULTORIA E ASSESSORIA ADM, RH, FINANCEIRA E HOSP	607.019	731.917
R3TI SISTEMA DE IMPRESSAO LTDA	35.774	-
LAM INFORMATICA & SISTEMAS LTDA ME	597.158	508.086
M M EXECUCOES DE SERVICOS DE SAUDE CONSULTORIA E TREINAMENTOS LTDA ME	58.597	44.779
SURYA LAVANDERIA E SERVICOS LTDA	110.317	105.692
C A A PEREIRA ASSESSORIA FISCAL	95.546	95.893
SOUZA ADVOGADOS ASSOCIADOS	239.554	154.000
ACESS BRAZIL SERVICOS ADMINISTRATIVOS EIRELI	207.966	182.700
ASSUITT REFRIGERACAO PECAS E SERVICOS	66.285	13.950
VALTERCIO FREITAS CHAVES ME	46.813	25.100
PERFECT LAVANDERIA INDUSTRIAL LTDA	138.271	103.502
A2 WORKS COMERCIO E SERVICOS LTDA	91.487	-
RESTAURANTE DIAS LTDA	31.361	26.496
CLAREON ELEVADORES BA LTDA	27.986	-
LAVSIM - HIGIENIZACAO TEXTIL S.A.	92.179	-
SOLUCAO MEDICA - EIRELI	208.000	-

DESCRIÇÃO	2020	2019
SANESALTO SANEAMENTO S.A.	79.865	-
ENGELOC ENGENHARIA & LOCACAO HOSPITALAR EIRELI	226.176	-
L2D TELEMEDICINA LTDA	26.850	-
MOREIRA TUR EIRELI	31.000	-
LOKSAN ENTRETENIMENTO E SERVICOS LTDA	39.300	-
ECLIN GESTAO EM ENGENHARIA CLINICA LTDA	72.000	-
SAAD CONSTRUCOES E SERVICOS LTDA	33.132	-
PRODUMED - SERVICOS, INDUSTRIA E COMERCIO LTDA.	39.657	-
EMBASA	110.470	278.774
CAESS CONSULTORIA E ADMINISTRAÇÃO ESPEC EM SERV SAUDE	58.567	36.133
SP SOLUCOES AMBIENTAIS LTDA	49.561	19.441
AMADEU PIRES ASSUITT - ME	51.850	83.587
TRRR SANEAMENTO E GESTAO AMBIENTAL LTDA	46.718	38.275
HOSP POINT SERVICO MANUTENCAO E GERENCIAMENTO EM EQUIPAMENTO	31.870	16.675
R L TURISMO E VIAGENS LTDA	57.196	8.842
BARRAL DIAGNOSTICOS POR IMAGEM LTDA	52.197	38.329
SUL BAHIA LAVANDERIA EIRELI	28.328	-
ULTRASAFETY ASSESSORIA EM SEGURANCA DO TRABALHO LTDA	49.120	33.908
FOODS SERVICE LTDA	196.232	262.188
ANTONIEL CESAR TIBERIO SAMPAIO DE SOUZA - ME	34.973	32.778
MED EQUIPE SERV TECNICOS ESP EM SAUDE LTDA	29.062	32.562
DEMAIS CONTAS A PAGAR (VALORES ABAIXO DE 25.000(2020-2019))	6.084.124	6.261.989
<b>TOTAL</b>	<b>21.511.002</b>	<b>16.503.496</b>

## NOTA 15 – SALÁRIOS E ENCARGOS

Os saldos desta conta em 31 de dezembro de 2020 e 2019 estão demonstrados a seguir:

DESCRIÇÃO	2020	2019
SALARIOS A PAGAR	4.760.631	1.213.812
INSS S/FOLHA DE PAGAMENTO	980.371	506.251
FGTS A RECOLHER	1.002.007	675.304
ENCARGOS TRABALHISTAS	29.672.182	23.050.576
OBRIGACOES COM TERCEIROS	94.631	142.859
<b>TOTAL</b>	<b>36.509.823</b>	<b>25.588.801</b>

## NOTA 16 – PROVISÕES FISCAIS

Os saldos desta conta em 31 de dezembro de 2020 e 2019 estão demonstrados a seguir:

DESCRIÇÃO	2020	2019
I.R. PESSOA JURIDICA	316.307	217.423
I.R. PESSOA FISICA	84.592	35.254
IRRF COOPERATIVA	10.953	10.953
PIS/COFINS/CSLL A RECOLHER	771.926	537.463
PIS A RECOLHER	4.357	4.357
COFINS A RECOLHER	20.111	20.111
IR S/ FOLHA	439.073	273.528
INSS SERV PREST PF	538	2.531
INSS PJ A RECOLHER	305.289	205.768
ISSQN (IBDAH)	540.876	318.720
<b>TOTAL</b>	<b>2.494.021</b>	<b>1.626.108</b>

#### NOTA 17 – PARCELAMENTO DE IMPOSTOS CIRCULANTE/NÃO CIRCULANTE

A composição desta conta em 31 de dezembro de 2020 e 2019 está demonstrada a seguir:

PARCELAMENTOS - CURCULANTE	2020	2019
PARCELAMENTO C.P INSS	70.297	110.996
PARCELAMENTO C.P IR S/FOLHA/PF/PJ	107.194	187.868
PARCELAMENTO C.P PIS/COFINS/CSLL	85.590	141.888
PARCELAMENTO PERT C.P	45.244	180.977
PARCELAMENTO ISS C.P.	27.077	-
<b>TOTAL</b>	<b>335.402</b>	<b>621.730</b>
PARCELAMENTOS - NÃO CURCULANTE	2020	2019
PARCELAMENTO ISS L..P.	86.243	-
<b>TOTAL</b>	<b>86.243</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>421.645</b>	<b>621.730</b>

#### NOTA 18 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

A composição desta conta em 31 de dezembro de 2020 e 2019 está demonstrada a seguir:

DESCRIÇÃO	2020	2019
PATRIMONIO SOCIAL (1)	3.089.608	3.089.608
SUP/DEFICIT DO EXERCICIO	(4.926.549)	12.893.716
SUP/DEFICIT EXERC ANTERIORES	22.547.358	9.653.642
<b>TOTAL</b>	<b>20.710.417</b>	<b>25.636.966</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) Apólices da Dívida Pública da República dos Estados Unidos do Brasil, Decreto nº 17.499 de 30 de outubro de



1.926, atualizados 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 3.089.608.

## NOTA 19 – AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

A composição desta conta em 31 de dezembro de 2020 e 2019 está demonstrada a seguir:

DESCRIÇÃO	2020	2019
VLR REF AJUSTE PROVISAO P ENC SOCIAIS	0	8.165
VLR REF AJUSTE EXERC ANTERIOR PROV EM DUPLIC EM JAN/18	0	-627.196
VLR REF AJUSTE NF 571 MD MATERIAL HOSPITALAR DUPLICIDADE	0	7.777
VLR REF AJUSTE MD MATERIAL HOSPITALAR	0	5.521
VLR REF AJUSTE GLOBOLAV HMV	0	9.014
VLR REF AJUSTE NF 6190 LOGIN INFORMATICA	0	10.137
VLR REF AJUSTE NF 1371 VILA MARES COMERCIAL LTDA	0	25.888
VLR REF AJUSTE TEXAS INFORMATICA LTDA	0	5.416
VLR REF AJUSTE FRESENIUS HEMOCARE	0	7.479
VLR REF AJUTE REM 582 NF 8263 HOSPMED JULHO/16	0	3.712
VLR REF AJUSTE LIF COMERCIO DE PURIFICADOR LTDA	0	862
VLR REF AJUSTE PROCIMED	0	1.311
VLR REF AJUSTE NF 6057 ELITE UNIFORMES	0	26.685
VLR REF AJUSTE NF 5029 GILMARA BORGES DOS SANTOS	0	5.700
VLR REF AJUSTE NFS 1579/1614/1617 PANIFICADORA PAO BAHIA	0	1.308
VLR REF AJUSTE NF 67248 ESTOK COM E REPRESENTACOES S.A.	0	2.248
VLR REF AJUSTE NF 1691 KAPEFIO COM E MAT ELETRICOS	0	3.600
VLR REF AJUSTE NF 24874381 AGAR COM E PROD E LAB	0	4.720
VLR REF AJUSTE THAISE ROCHA BRITO	0	2.790
VLR REF REM 19163 NF 198330 SAMTRONIC REM EMDUPLICIDADE	0	10.080
VLR REF AJUSTE NF 16459 PROTEFIL	0	537
VLR REF AJUSTE NF 2572 MIL ARTS	0	1.485
VLR REF AJUSTE NF 4792 LOGIN	0	5.985
VLR REF AJUSTE CAIXA HRDB	0	-1.094
VLR REF AJUSTE ANO ANTERIOR	0	40.085
VLR REF AJUSTE NF 88574/88650 BUNZIL EQP P ORT INDIVIDUA	0	2.084
PAGTO REF ADIANT DIVERSOS EEXERC ANTERIOR 20/15016 UPA S MT	0	-7.811
VLR REF AJUSTE NF 45793 PRIME MEDICAL	0	570
VLR REF AJUSTE NF 5319 FASTERALB	0	693
VLR REF AJUSTE REM 15604 NF 2023 ED ETIQUETAS	0	170
VLR REF AJUSTE NF 35313 SOFT SALVADOR	0	1.900
VLR REF AJUSTE NF 105610 SAO CRISTOVAO VEICULOS E PECAS	0	516
VLR REF AJUSTE REM 2589 NF 38413 INFORMAK	0	1.678
VLR REF AJUSTE NF 121118 LOGIN	0	5.985
VLR REF AJUSTE NF 1538 DAFRUTA IND DE POLPASA	0	262
VLR REF AJUSTE NF 4709 REALMED	0	921
VLR REF AJUSTE IR P JURIDICA UPA S MARTINS	0	-4.953
VLR REF AJUSTE NF 14869 CE MED	0	1.846
VLR REF AJUSTE REM 1395/14/18 BSB COM DE PRODUTOS HSOP	0	24.263
VLR REF AJUTE NF 5285 LIF COMERCIO DE PURIFICADORES LTDA	0	2.040
VLR REF AJUSET NF 74799 VISAMED	0	1.780
DEVOLUCAO EM CHEQUE N° 674 FEITA PELO TABELIONATO NF 187793 ULTRAMEI	0	2.213
		<b>-403.631,57</b>

## NOTA 20 – OUTRAS ENTIDADES QUE COMPÕE O BALANÇO PATRIMONIAL

A coluna de Outras Entidades está representada pelas Entidades demonstradas a seguir, com respectivos saldos em 31 de dezembro de 2020 e 2019:

DESCRIÇÃO	2020	2019
Hospital de Cirurgias do Recôncavo (HCR)	48.451	54.384
Hospital Luiz Argolo	48.769	48.769
Unidade de Emergência de São Caetano (UESC)	3.605.241	6.932.148
Hospital de Cruz das Almas	115.009	233.477
Taboão	1.442.064	0
São José	1.051.366	0
Humildes	1.029.601	0
Ipiau	1.569.170	0
B. Jesus	141.017	0
Home Care	1.125.770	0
<b>TOTAL</b>	<b>10.176.458</b>	<b>7.268.778</b>

## NOTA 21 – ISENÇÕES PREVIDENCIÁRIAS

A Entidade por ser portadora do Certificado de Filantropia – CEBAS, com vencimento em 08/10/2021, usufruiu pelos serviços prestados, a importância de R\$ 30.139.930 (em 2019 R\$18.866.593), como isenção pelo não recolhimento do INSS. A base de cálculo da isenção previdenciária, a qual foi aplicado 27,8%, foi de R\$ 30.139.930, conforme a seguir:

DESCRIÇÃO	SALDO
Salários e Ordenados	90.185.513
Férias	10.495.988
13º Salario	7.735.512
<b>TOTAL</b>	<b>108.417.014</b>
<b>27,80%</b>	<b>30.139.930</b>

## NOTA 22 - 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.

## NOTA 23 – PANDEMIA DA COVID 19

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 das 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 2020.

---

Alfredo Silva dos Santos  
Superintendente  
CPF 386.599.647-72

---

Davi Pereira da Silva  
Contador CRCBA-023140/O  
CPF 633.420.495-53