



**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E  
NOTAS EXPLICATIVAS  
EXERCÍCIO 2019**



## Índice

<b>Demonstrações Contábeis .....</b>	<b>2</b>
Balanço Patrimonial .....	2
Demonstração do Resultado do Exercício .....	3
Demonstração dos Fluxos de Caixa .....	4
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido.....	5
Índices .....	6
<b>Notas Explicativas .....</b>	<b>7</b>
Contexto Operacional.....	7
Apresentação das Demonstrações .....	9
Políticas Contábeis.....	9
Caixa e Equivalente de Caixa.....	13
Recursos Vinculados - Contrato de Gestão.....	14
Direitos Realizáveis .....	15
Estoques de Terceiros.....	17
Imobilizado .....	18
Fornecedores .....	19
Obrigações com Pessoal.....	20
Contrato de Gestão a Executar .....	22
Provisões e Contingências Passivas .....	22
Patrimônio Líquido.....	24
Receitas de contratos de gestão .....	25
Despesa e custo com pessoal.....	26
Despesa e Custo com Serviços de Terceiros.....	27
Despesas e Custos com Material de Estoques .....	29
Resultado Financeiro.....	31
Resultado do Exercício.....	32



## DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

### • Balanço Patrimonial

	2019	2018
<b>ATIVO</b>	<b>13.410.291</b>	<b>10.192.744</b>
<b>Circulante</b>	<b>12.765.228</b>	<b>7.790.277</b>
<b>Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>3.103.211</b>	<b>3.029.415</b>
Caixa	8.176	1.149
Banco C/Movimento – Recursos sem Restrição	-	-
Banco C/Movimento – Recursos com Restrição	4	93.356
Aplicações Financeiras – Recursos sem Restrição	-	29.352
Aplicações Financeiras – Recursos com Restrição	3.095.031	2.905.559
<b>Créditos a Receber</b>	<b>8.925.261</b>	<b>3.252.557</b>
Créditos a Receber - Contrato de Gestão a Receber	8.608.881	3.068.568
Adiantamentos	170.056	29.140
Tributos a Compensar	6.195	3.882
Tributos a Recuperar	11.706	10.316
Outros Créditos	128.423	140.650
<b>Estoques</b>	<b>736.755</b>	<b>1.508.306</b>
Estoques	736.755	1.508.306
<b>Não Circulante</b>	<b>645.063</b>	<b>2.402.466</b>
<b>Realizável a Longo Prazo</b>	<b>-</b>	<b>1.682.051</b>
Outros Créditos a Receber LP	-	1.682.051
<b>Investimentos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Investimentos Permanentes	-	-
<b>Imobilizado</b>	<b>645.063</b>	<b>720.416</b>
Bens com Restrição	-	-
Bens sem Restrição	1.167.612	1.142.314
(-) Depreciação Acumulada	(522.549)	(421.898)
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>PASSIVO + PATRIMÔNIO SOCIAL</b>	<b>13.410.291</b>	<b>10.192.744</b>
<b>Circulante</b>	<b>11.744.798</b>	<b>7.508.492</b>
Fornecedores de bens e serviços	4.030.783	2.865.145
Obrigações com Empregados	2.553.435	1.968.905
Obrigações Tributárias	125.581	38.045
Empréstimos e Financiamentos a Pagar	259.220	44.400
Provisões	2.282.233	1.303.639
Outros Débitos	128.423	109.961
Contrato de Gestão a Pagar	2.365.122	1.178.396
<b>Não Circulante</b>	<b>1.003.035</b>	<b>1.847.550</b>
Outras Obrigações L/P	807.814	1.847.550
Provisões Cpc 25	195.221	-
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL</b>	<b>662.458</b>	<b>836.702</b>
Patrimônio Social	1.075.343	900.264
Superávit ou Déficit do Exercício	(412.885)	(63.562)

RADJALMA LUCENA AMORIM JR.

Contador

CRC-AL/006322-03

CPF: 054.848.814-20

AUGUSTO ALVES DA SILVA NETO  
PRESIDENTE

CPF: 034.537.084-82



CARTÓRIO  
FLS. 04  
Jo

• Demonstração do Resultado do Exercício

	2019 Matenedora	2019 Atendimento Gratuito	2019 Consolidado	2018 Consolidado
<b>RECEITAS OPERACIONAIS</b>	<b>64.698.450</b>	<b>81.500</b>	<b>64.779.950</b>	<b>40.244.649</b>
<b>Com Restrição</b>	<b>64.698.450</b>	-	<b>64.687.326</b>	<b>39.443.481</b>
Contrato de Gestão	63.294.156	-	63.294.156	39.443.481
Doações Pessoa Física	-	-	-	-
Doações Pessoa Jurídica	-	-	-	-
Rateio Para Custeio	1.393.169	-	1.393.169	-
<b>Sem Restrição</b>	-	<b>81.500</b>	<b>92.624</b>	<b>801.168</b>
Contrato de Gestão	-	-	-	660.902
Doações	11.124	81.500	92.624	-
Outros Recursos Recebidos	-	-	-	140.266
<b>CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>3.958.561</b>	-	<b>3.958.561</b>	<b>2.676.071</b>
Custo Operacional	3.958.561	-	3.958.561	-
<b>RESULTADO BRUTO</b>	<b>60.739.888</b>	<b>81.500</b>	<b>60.821.388</b>	<b>37.568.578</b>
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>60.963.947</b>	<b>228.784</b>	<b>61.192.731</b>	<b>37.608.007</b>
<b>Despesas Operacionais - Unidades</b>	<b>59.294.544</b>	-	<b>59.294.544</b>	-
Administrativos	1.766.627	-	1.766.627	1.725.934
Salários	14.525.291	-	14.525.291	15.780.424
Encargos Sociais	11.262.797	-	11.262.797	-
Tributos	58.077	-	58.077	5.796
Despesas Gerais	705.469	-	705.469	-
Serviços de Terceiros PJ	30.601.894	-	30.601.894	19.753.941
Manutenção	372.553	-	372.553	-
Depreciação e Amortização	-	-	-	-
Outras Despesas Operacionais	1.836	-	1.836	341.912
<b>Despesas Operacionais - Sede ADM</b>	<b>1.669.403,02</b>	-	<b>1.669.403</b>	-
Administrativos	193.789,99	-	193.790	-
Salários	657.826,61	-	657.827	-
Encargos Sociais	156.096,73	-	156.097	-
Tributos	4.607,49	-	4.607	-
Despesas Gerais	26.665,73	-	26.666	-
Serviços de Terceiros	556.958,57	-	556.959	-
Manutenção	7.730,55	-	7.731	-
Depreciação e Amortização	65.727,35	-	65.727	-
<b>Despesas Operacionais - Sede</b>	-	<b>228.784</b>	<b>228.784</b>	-
Salários	-	101.611	101.611	-
Encargos Sociais	-	52.239	52.239	-
Despesas Gerais (Uso e Consumo)	-	5.372	5.372	-
Serviços de PJ ligadas à atividade	-	69.562	69.562	-
<b>RESULTADO ANTES DOS EFEITOS FINAN.</b>	<b>(224.058)</b>	<b>(147.284)</b>	<b>(371.343)</b>	<b>(39.428)</b>
(-) Despesas Financeiras	(75.265)	-	(75.265)	(26.137)
Receitas Financeiras	33.722	-	33.722	2.003
<b>SUPERÁVIT/DÉFICIT DO PERÍODO</b>	<b>(265.601)</b>	<b>(147.284)</b>	<b>(412.885)</b>	<b>(63.562)</b>

RADJALMA LUCENA AMORIM JR.  
Contador  
CRC-AL/006322-03  
CPF: 054.848.814-20

AUGUSTO ALVES DA SILVA NETO  
PRESIDENTE  
CPF: 034.537.084-82



• Demonstração dos Fluxos de Caixa

1. Método Indireto	2019	2018
<b>Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais</b>		
Superávit (Déficit) do Período	(412.885)	(63.562)
Ajustes por:		
(+) Depreciação	65.727	24.415
(-) Cpc 23 - Retificação de Erro	238.642	(468)
<b>Superávit (Déficit) Ajustado</b>	<b>(108.516)</b>	<b>(39.615)</b>
<b>Aumento (Diminuição) nos Ativos Circulantes</b>		
Direitos Realizáveis (Contrato de Gestão)	(5.540.313)	(1.531.039)
Adiantamentos	(140.916)	(29.140)
Tributos a Compensar	(2.313)	(3.882)
Tributos a Recuperar	(1.390)	(10.316)
Outros Valores a Receber	1.694.278	(1.822.701)
Estoques	771.551	(1.409.172)
<b>Aumento (Diminuição) nos Passivos Circulantes</b>		
Fornecedores de bens e serviços	1.165.638	1.632.566
Obrigações com Empregados	1.563.125	2.725.074
Obrigações Tributárias	87.535	38.045
Contrato de Gestão a Executar	1.186.726	1.178.396
Outras Obrigações a Pagar	(826.053)	1.957.511
<b>(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais</b>	<b>(150.649)</b>	<b>2.685.728</b>
<b>Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento</b>		
Outros Recebimentos por Investimentos Realizados		
Aquisições de Bens e Direitos para o Ativo	9.625	(63.485)
<b>(=) Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Investimento</b>	<b>9.625</b>	<b>(63.485)</b>
<b>Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento</b>		
Recebimentos de Empréstimos	214.820	44.400
<b>(=) Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Financiamento</b>	<b>214.820</b>	<b>44.400</b>
<b>(=) Fluxo de Caixa e Equivalentes Líquidos Gerados (aplicados)</b>	<b>73.796</b>	<b>2.666.643</b>
<b>(=) Aumento Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>73.796</b>	<b>2.666.643</b>
<b>Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período</b>	<b>3.029.415</b>	<b>362.772</b>
<b>Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período</b>	<b>3.103.211</b>	<b>3.029.415</b>

  
 RADJALMA LUCENA AMORIM JR.  
 Contador  
 CRC-AL/006322-03  
 CPF: 054.848.814-20

  
 AUGUSTO ALVES DA SILVA NETO  
 PRESIDENTE  
 CPF: 034.537.084-82





• Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

III. DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	Patrimônio Social	Resultado do Exercício	Total do Patrimônio Líquido
<b>Saldos iniciais em 2018</b>	<u>727.103</u>	<u>173.630</u>	<u>900.733</u>
Transferência para Patrimônio Social	173.630	(173.630)	-
Ajuste de Exercícios Anteriores	(468)		(468)
Déficit do Exercício	-	(63.562)	(63.562)

<b>Saldos finais em 2018</b>	<u>900.265</u>	<u>(63.562)</u>	<u>836.702</u>
Transferência para Patrimônio Social	(63.562)	63.562	-
Ajuste de Exercícios Anteriores	238.642		238.642
Recurso de Superávit com restrição	-	(265.601)	-
Recurso de Superávit sem restrição	-	(147.284)	-
Déficit do Exercício	-	(412.885)	(412.885)
<b>Saldos finais em 2019</b>	<u>1.075.344</u>	<u>(412.885)</u>	<u>662.458</u>

<b>Mutações do Período</b>	<u>175.079</u>	<u>(349.323)</u>	<u>(174.244)</u>
----------------------------	----------------	------------------	------------------

  
 RADJALMA LUCENA AMORIM JR.  
 Contador  
 CRC-AL/006322-03  
 CPF: 054.848.814-20

  
 AUGUSTO ALVES DA SILVA NETO  
 PRESIDENTE  
 CPF: 034.537.084-82



• Índices

		2019
<b>LIQUIDEZ</b>		
Liquidez Corrente	$\frac{\text{Ativo Circulante}}{\text{Passivo Circulante}}$	1,09
Liquidez Geral	$\frac{\text{A. Circ.} + \text{At. Real. LP}}{\text{Pass. Circ.} + \text{Pass. NC}}$	1,00
Solvência Geral	$\frac{\text{Ativo}}{\text{Pass. Circ.} + \text{Pass. NC}}$	1,05
<b>ENDIVIDAMENTO</b>		
Endividamento Geral	$\frac{\text{Pass. Circ.} + \text{Pass. NC}}{\text{Ativo}}$	0,95
Endividamento Curto Prazo	$\frac{\text{Pass. Circ.}}{\text{Ativo}}$	0,88
Endividamento Longo Prazo	$\frac{\text{Pass. NC}}{\text{Ativo}}$	0,07

RADJALMA LUCENA AMORIM JR.  
Contador  
CRC-AL/006322-03  
CPF: 054.848.814-20

AUGUSTO ALVES DA SILVA NETO  
PRESIDENTE  
CPF: 034.537.084-82

**INSTITUTO DIVA ALVES DO BRASIL - IDAB**

**CNPJ nº 12.955.134/0001-45**

**Notas Explicativas**

**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018**  
(Em milhares de reais)



**NOTA 01 - CONTEXTO OPERACIONAL**

O **INSTITUTO DIVA ALVES DO BRASIL – IDAB** - é uma pessoa jurídica de direito privado, constituída na forma de associação sem fins econômicos nem lucrativos, de caráter social, com sede social e foro no povoado de Timbaúba, Município de Cacimbinhas, Estado de Alagoas, desenvolve suas atividades contando com uma equipe multidisciplinar sempre visando levar as melhores práticas da assistência a comunidade carente e apoio ao cidadão.

Tem como visão buscar soluções para oferecer um atendimento humanizado e a máxima qualidade em todos os serviços prestados para a comunidade cercania, pautando suas ações no respeito, ética e na valorização aos profissionais e ao cidadão, tornando-se uma instituição nacionalmente reconhecida pelo atendimento humanizado em seus serviços.

O IDAB tem por finalidade social assistência social, defesa dos direitos sociais, saúde, educação, cultura, pesquisa científica, agricultura e administração. Para consecução de sua finalidade possui como objetivos:

I. Prestar serviços na área de saúde em todos os níveis definidos pelo Sistema Único de Saúde –SUS, proporcionando aos usuários o acesso e a assistência integral à saúde considerando os diferentes níveis de complexidade de atendimento a nível hospitalar, ambulatorial, diagnósticos por exames em geral e pronto atendimento em urgência e emergência;

II. Promover gratuitamente seu objeto social, nos estritos termos da lei;

III. Elaborar, promover, executar, contratar, conveniar e apoiar projetos, programas, planos de ação e prestação de serviços gratuitos, permanentes ou eventuais, necessários a consecução de sua finalidade social;

IV. Promover o estabelecimento de intercâmbios, produção de pesquisas e publicações, realização de eventos, reuniões, círculos de estudos, conferências, debates, cursos e palestras, seminários e outros afins, visando a divulgação de resultados observados em seus projetos;

V. Estender à sociedade serviços indissociáveis das atividades previstas em seu objeto social;



- VI. Prestar serviços de apoio a outras organizações sem fins lucrativos e órgãos do setor público que atuem em áreas afins;
- VII. Promover parcerias, convênios e contratos com instituições governamentais e não governamentais, federais, estaduais e municipais, nacionais ou internacionais;
- VIII. Manter publicações técnicas especializadas, sobre trabalhos e assuntos relativos às suas atividades;
- IX. Elaborar e executar programas de gestão ao seu objeto social;
- X. Promover a humanização, recuperação, inclusão social, capacitação e formação, relativas a ações e serviços, nos termos da lei e de seu objeto social;
- XI. Desenvolver e executar projetos que visem o auxílio e a inclusão social;
- XII. Criar programas de ensino, pesquisa, estágio e formação acadêmica em parceria com universidades, escolas técnicas e profissionalizantes, presencial ou a distância;
- XIII. Implantar medidas e padrões de qualidade nas áreas de seu objeto social para gerar processos de gestão a serem desenvolvidos;
- XIV. Promoção de administração dos bens, móveis ou imóveis, públicos ou privados, inseridos nos projetos a serem desenvolvidos, responsabilizando-se pela segurança patrimonial, higiene e limpeza, bem como executando obras de manutenção e ampliação dos ambientes de desenvolvimento do projeto, de forma direta ou terceirizada;
- XV. Criar filiais por todo território nacional, com organização própria à execução de suas finalidades, ou administrar mediante convênio, contrato, termos de cooperação ou outros instrumentos jurídicos, pela forma conveniente, com pessoas físicas e jurídicas, entidades privadas e públicas nacionais e estrangeiras, bem como promover parcerias e intercâmbio entre o IDAB e outras empresas e destas com o terceiro setor (organizações não governamentais, OSCIP, entidades filantrópicas e agências multilaterais) e poderes públicos, facilitando a convergência de iniciativas locais, nacionais e internacionais no planejamento e execução de projetos nas áreas de saúde, sanitária e de sustentabilidade com vistas ao desenvolvimento das atividades do IDAB;
- XVI. Promover o desenvolvimento sustentável na agricultura familiar e agroecológico, da sustentabilidade, da segurança alimentar e nutricional, e sistemas alternativos de produção de origem animal;
- XVII. Colaborar com instituições nacionais ou internacionais que tenham propósitos afins

do

No exercício findo em 31 de dezembro de 2019, a Entidade mantinha contrato de gestão com o poder público, para administrar as seguintes Unidades de Pronto Atendimento UPA:

UPA	CIDADE	ESTADO
UPA HELENILDA VELOSO PIMENTEL CANALES	PALMEIRA DOS INDIOS	ALAGOAS
UPA DUQUE DE CAXIAS	DUQUE DE CAXIAS	RIO DE JANEIRO
UPA JACAREPAGUÁ	RIO DE JANEIRO	RIO DE JANEIRO
UPA COPACABANA	RIO DE JANEIRO	RIO DE JANEIRO
UPA BOTAFOGO	RIO DE JANEIRO	RIO DE JANEIRO
UPA DELMIRO GOUVEIA	DELMIRO GOUVEIA	ALAGOAS



## **NOTA 02 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As demonstrações contábeis foram preparadas e estão sendo apresentadas conforme as práticas contábeis adotados no Brasil, aplicáveis às entidades sem finalidade de lucros, de acordo com a ITG 2002 – Contabilidade para entidade sem finalidade de lucros, e tem por objetivo estabelecer critérios e procedimentos específicos de avaliação, de reconhecimento das transações e variações patrimoniais, de estruturação das demonstrações contábeis e as informações mínimas a serem divulgadas em notas explicativas de entidade sem finalidade de lucros, e, quando aplicável, a legislação societária vigente (Lei nº 6.404/76, alterada pelas Leis nºs 11.638/07 e 11.941/09).

As demonstrações financeiras do **INSTITUTO DIVA ALVES DO BRASIL – IDAB** foram aprovadas e autorizadas para divulgação, pelo seu Conselho de Administração e Diretoria Executiva, em 25 de março de 2019.

## **NOTA 03 - PRINCIPAIS POLÍTICAS E PRÁTICAS CONTÁBEIS**

As operações foram contabilizadas com base nas práticas consubstanciadas das Normas Brasileiras de Contabilidade (NBC), inclusive suas alterações, especialmente no que tange a ITG 2002 – Entidade Sem Finalidade de Lucro, dentre as quais se destacam:

### **a) Moeda funcional e apresentação**

As demonstrações financeiras estão apresentadas em reais (milhares), salvo quando de outra forma mencionado, que é a moeda funcional e de apresentação da Entidade e, quando existentes, operações em moedas estrangeira são convertidas para reais, de acordo com as taxas de câmbio da moeda nacional.

### **b) Reconhecimento de receitas e despesas**

As receitas, despesas e custos são reconhecidos com base no regime de competência e com o previsto na ITG 2002 – Contabilidade para entidade sem finalidade de lucros.





**c) Caixa e equivalentes de Caixa**

Caixa e Equivalentes de Caixa estão apresentados por disponibilidades em moeda nacional, contas bancárias e por aplicações financeiras, com alta liquidez e risco insignificante de mudança de valor com prazo de vencimento igual ou inferior a 90 (noventa) dias.

**d) Aplicações financeiras de liquidez imediata**

As aplicações financeiras de liquidez imediata, quando existentes são registradas pelo valor de aplicação ou aquisição, acrescido dos rendimentos auferidos até a data do encerramento do exercício.

**e) Instrumentos financeiros**

No exercício findo em 31 de dezembro de 2019, a Entidade não realizou transações ou manteve operações envolvendo instrumentos derivativos financeiros.

**f) Direitos e obrigações**

Os direitos estão registrados nas demonstrações financeiras pelos valores de realização na data base sob análise. As obrigações estão demonstradas pelos valores de exigibilidade.

**g) Direitos realizáveis**

Consistem em valores a receber, recuperar e compensar, no decorrer das atividades normais da Entidade. São classificados como ativo circulante, aqueles com vencimentos que não ultrapassam 12 meses após a data do balanço, enquanto são apresentadas no ativo não circulante aqueles que ultrapassam 12 meses após a data do balanço.

**h) Contrato de gestão a receber**

Nesse grupo estão apresentados os valores a receber dos contratos gestão formados juntos a administração pública para gestão de Unidades de Pronto Atendimento - UPA, e estão registrados e apresentados pelo valor nominal dos créditos junto a administração pública.

A provisão para devedores duvidosos, não foi constituída, uma vez que os valores serão efetivamente recebidos e possuem alta probabilidade de recebimento no curso normal das operações.

**i) Estoques**

Os estoques foram avaliados pelo custo médio de aquisição, e não superam o valor de mercado.





**j) Estimativas contábeis**

A preparação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer da administração das entidades o uso de estimativas e pressuposições para o registro de certas transações que afetam os ativos, passivos, receitas e despesas, bem como a divulgação de informações sobre dados das suas demonstrações contábeis individuais e consolidadas. Os resultados efetivos dessas transações e informações, quando de sua efetiva realização em períodos subsequentes, podem divergir dessas estimativas.

**k) Demais ativos circulantes**

Os demais ativos estão apresentados ao valor de custo ou de realização.

**l) Imobilizado**

O ativo imobilizado em uso é reconhecido e mensurado pelo seu custo histórico de aquisição, formação ou construção, deduzidos da depreciação calculada utilizando o método linear, e classes de ativos, com base nas taxas definidas pela legislação fiscal, conforme tabela a seguir:

<u>Categoria de Ativos</u>	<u>Taxas Anuais Fiscais</u>
Edifícios	4%
Móveis e Utensílios	10%
Equipamentos de informática	20%
Instalações	4%
Veículos	20%
Máquinas e Equipamentos	10%

Gastos com manutenção e reparos dos itens do ativo imobilizado são diretamente reconhecidos como despesa do exercício, uma vez que não é provável que estes gastos venham adicionar novas expectativas de fluxos de benefícios econômicos futuros relativos ao imobilizado.

**m) Redução ao valor recuperável (Impairment)**

No exercício findo em 31 de dezembro de 2019, a Entidade não realizou a avaliação patrimonial por profissionais ou empresa devidamente habilitado (NBC TG 01 - Redução ao Valor Recuperável de Ativos e NBC TG 27 - Ativo Imobilizado), que consiste na realização da adequação dos valores contábeis das imobilizações recuperáveis, por meio do *Impairment Test*, por ter avaliado e concluído que, não houve necessidade desta avaliação no exercício findo naquela data.

**n) Fornecedores**

A Entidade demonstra todos os fornecedores em conta contábil analítica, e são apresentados pelo custo histórico.

**o) Obrigações com férias e 13º salário**

Correspondem aos valores de férias, 13º salário e as obrigações com encargos sociais dessas verbas trabalhistas.

p) **Provisões e Contingências**

O reconhecimento, a mensuração e a divulgação das provisões, das contingências ativas e passivas e das obrigações legais, são efetuados de acordo com os critérios definidos pela NBC TG 25 – Provisões, Passivos Contingente e Ativos Contingentes, sendo:

- ✓ **Ativos Contingentes:** não são reconhecidos contabilmente, exceto quando a Administração possui controle da situação ou quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, sobre as quais não caibam mais recursos, caracterizando o ganho como praticamente certo, e pela confirmação da capacidade de sua recuperação por recebimento ou compensação com outro passivo exigível. Os ativos contingentes, cuja expectativa de êxito é provável, são divulgados nas notas explicativas;
- ✓ **Provisões:** são constituídas levando em consideração a opinião dos assessores jurídicos, a natureza das ações, a similaridade com processos anteriores, a complexidade e o posicionamento de tribunais, sempre que a perda for avaliada como provável, o que ocasionaria uma provável saída de recursos para a liquidação das obrigações, e quando os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança;
- ✓ **Passivos Contingentes:** de acordo com a NBC TG 25, o termo “contingente” é utilizado para passivos que não são reconhecidos, pois a sua existência somente será confirmada pela ocorrência ou não de um ou mais eventos futuros e incertos que não estejam totalmente sob o controle da Administração. Os passivos contingentes não satisfazem os critérios de reconhecimento, pois são considerados como perdas possíveis, devendo ser apenas divulgados em notas explicativas, quando relevantes. As obrigações classificadas como remotas não são provisionadas e nem divulgadas; e
- ✓ **Obrigações Legais:** provisão para riscos fiscais: decorrem de processos judiciais, cujo objeto de contestação é a sua legalidade ou constitucionalidade que, independentemente da avaliação acerca da probabilidade de sucesso, têm os seus montantes reconhecidos integralmente nas demonstrações financeiras.

q) **Demais passivos circulantes**

São demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos. Uma provisão é reconhecida no balanço patrimonial quando a Entidade possui uma obrigação real ou constituída como resultado de um evento passado, e é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação.





**r) Tributação**

A Entidade é uma entidade sem fins lucrativos e quando tributada observa a legislação tributária vigente.

**s) Resultado Financeiro**

As receitas financeiras são representadas por juros de aplicações financeiras, enquanto as despesas financeiras se referem a juros, atualizações monetárias, multas e despesas bancárias.

**t) Demonstração dos Fluxos de Caixa**

A demonstração dos fluxos de caixa foi preparada e está apresentada em consonância com NBC TG 03 – Demonstração dos Fluxos de Caixa, pelo método indireto.

**u) Eventos Subsequentes**

Correspondem aos eventos ocorridos entre a data-base das demonstrações financeiras e a data de autorização para a sua emissão. São compostos por:

- ✓ Eventos que originam ajustes: são aqueles que evidenciam condições que já existiam na data-base das demonstrações financeiras; e
- ✓ Eventos que não originam ajustes: são aqueles que evidenciam condições que não existiam na data-base das demonstrações financeiras.

A Administração da Entidade entende que houve evento subsequente que requeresse ajuste ou divulgação para as demonstrações financeiras encerradas em 31 de dezembro de 2019.

**v) Continuidade operacional**

As demonstrações financeiras foram elaboradas pela Entidade de acordo com a base contábil de continuidade operacional, ou seja, com base no pressuposto de que a Entidade está operando e continuará em operação num futuro previsível e de que não é pretendido que a Entidade seja liquidada ou venha a interromper suas atividades.

**NOTA 04 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA**

O caixa e equivalente de caixa da Entidade é representado por:

	31/12/2019	31/12/2018
<b>Caixa:</b>		
Caixa	517	1.149
<b>Bancos Conta Movimento:</b>		
Banco do Brasil	-	-
<b>Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata:</b>		
Aplicações de Renda Fixa - Banco do Brasil	37.680	29.352
<b>Total</b>	<b>38.197</b>	<b>30.501</b>





## NOTA 05 - RECURSOS VINCULADOS – CONTRATOS DE GESTÃO

O saldo dessa conta é composto por recursos decorrentes de contratos de gestão de UPA's, firmados com órgãos públicos e que estão sendo executados, como segue:

	31/12/2019	31/12/2018
<b>Caixa:</b>		
Caixa	7.659	10.174
<b>Bancos Conta Movimento:</b>		
Banco Bradesco	4	4
Banco do Brasil	0	83.178
<b>Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata</b>		
Aplicações Financeiras - Bradesco	2.428.710	1.558.942
Aplicações Financeiras - Banco do Brasil	620.978	1.346.616
<b>Total</b>	<b>3.057.351</b>	<b>2.998.914</b>

A seguir são apresentados os saldos dos recursos vinculados por UPA:

	31/12/2019	31/12/2018
<b>Recursos com restrição</b>		
<b>UPA Palmeira dos Índios - AL</b>	<b>146.548</b>	<b>501.183</b>
Caixa e Bancos	-	39.172
Aplicações de Liquidez Imediata	146.548	462.011
<b>UPA Botafogo - RJ</b>	<b>196.393</b>	<b>447.096</b>
Caixa e Bancos	2.658	13.632
Aplicações de Liquidez Imediata	193.735	433.464
<b>UPA Copacabana - RJ</b>	<b>190.809</b>	<b>427.102</b>
Caixa e Bancos	2.058	12.946
Aplicações de Liquidez Imediata	188.751	414.156
<b>UPA Jacarepaguá - RJ</b>	<b>368.597</b>	<b>585.423</b>
Caixa e Bancos	2.103	12.883
Aplicações de Liquidez Imediata	366.494	572.540
<b>UPA Duque de Caxias - RJ</b>	<b>2.162.662</b>	<b>152.562</b>
Caixa e Bancos	838	13.780
Aplicações de Liquidez Imediata	2.161.824	138.782
<b>UPA Delmiro Gouveia - AL</b>	<b>7</b>	<b>885.549</b>
Caixa e Bancos	7	943
Aplicação de Liquidez Imediata	-	884.605
<b>Total dos recursos com restrição</b>	<b>3.065.014</b>	<b>2.998.915</b>
Caixa e Bancos	7.663	92.413
Aplicações de Liquidez Imediata	3.057.351	2.020.953



## NOTA 06 - DIREITOS REALIZÁVEIS

Tratam-se de valores a receber de contrato de gestão, adiantamentos, impostos a recuperar e compensar, conforme composto a seguir:

<b>Recursos Livres:</b>	<b>20.463</b>	<b>15.666</b>
Adiantamentos a Fornecedores	6.883	15.427
Adiantamentos a Pessoal	11.343	
Impostos a Recuperar	2.237	239
<b>Recursos Vinculados:</b>	<b>8.680.651</b>	<b>3.096.240</b>
Contratos de Gestão a Receber	8.608.880	3.068.568
Adiantamentos a Pessoal	36.200	4.642
Adiantamentos a Fornecedores	19.380	9.071
Impostos a Compensar	6.195	3.882
Impostos a Recuperar	9.996	10.077
<b>Total</b>	<b>8.701.115</b>	<b>3.111.906</b>

Os contratos de gestão, por UPA e sede, estão assim distribuídos:

	31/12/2019	31/12/2018
<b>Sede</b>	-	-
Contratos de Gestão a Receber (AC)	-	-
Contratos de Gestão a Receber (ANC)	-	-
<b>UPA Palmeira dos Índios - AL</b>	<b>1.375.144</b>	<b>165.815</b>
Contratos de Gestão a Receber (AC)	1.375.144	-
Contratos de Gestão a Receber (ANC)	0	165.815
<b>UPA Botafogo - RJ</b>	<b>1.669.863</b>	<b>474.761</b>
Contratos de Gestão a Receber (AC)	1.669.863	2.147
Contratos de Gestão a Receber (ANC)	0	472.614
<b>UPA Copacabana - RJ</b>	<b>2.001.830</b>	<b>651.765</b>
Contratos de Gestão a Receber (AC)	2.001.830	2.147
Contratos de Gestão a Receber (ANC)	0	649.618
<b>UPA Jacarepaguá - RJ</b>	<b>1.407.638</b>	<b>396.152</b>
Contratos de Gestão a Receber (AC)	1.407.638	2.148
Contratos de Gestão a Receber (ANC)	0	394.004
<b>UPA Duque de Caxias - RJ</b>	<b>0</b>	<b>1.567.190</b>
Contratos de Gestão a Receber (AC)	0	1.567.190
Contratos de Gestão a Receber (ANC-RLP)	-	-
<b>UPA Delmiro Gouveia - AL</b>	<b>2.154.406</b>	<b>1.494.936</b>
Contratos de Gestão a Receber (AC)	2.154.406	1.494.936
Contratos de Gestão a Receber (ANC-RLP)	-	-
<b>Total</b>	<b>8.608.880</b>	<b>4.750.619</b>
Contratos de Gestão a Receber (AC)	8.608.880	3.068.568
Contratos de Gestão a Receber (ANC-RLP)	0	1.682.051

Os contratos de gestão a receber estavam assim representados quanto ao seu vencimento:



	31/12/2019		31/12/2018	
	Vencido	A vencer	Vencido	A vencer
Contratos de Gestão a Receber - Circulante	6.454.474	-	3.068.568	-
Contratos de Gestão a Receber - Não Circulante	0	-	1.682.051	-
<b>Total</b>	<b>6.454.474</b>	<b>-</b>	<b>4.750.619,00</b>	<b>-</b>

O valor alocado no ativo não circulante – realizável a longo prazo - se refere a gastos realizados e para os quais não houveram repasses dos recursos.

No exercício findo em 31 de dezembro de 2019 o Instituto recebeu recursos para custeio na manutenção das Unidades de Pronto Atendimento – UPA's:

Origem	UPA	31/12/2019
Secretaria de Estado da Saúde do Rio de Janeiro - RJ	Botafogo 24h	12.049.369
Secretaria de Estado da Saúde do Rio de Janeiro - RJ	Copacabana 24h	12.005.369
Secretaria de Estado da Saúde do Rio de Janeiro - RJ	Duque de Caixias I 24h	15.993.751
Secretaria de Estado da Saúde do Rio de Janeiro - RJ	Jacarepaguá 24h	12.003.937
Sec. de Mun. de Palmeira dos Índios	Helenilda Velos P. Canelas	6.231.834
Sec. de Mun. de Delmiro Gouveia	Delmiro Gouveia AL	1.848.734
<b>Total</b>		<b>60.132.993</b>





## NOTA 07 - ESTOQUES DE TERCEIROS

O quadro a seguir, retrata os estoques de terceiros (UPA's) em poder da Entidade em 31 de dezembro de 2019:

Estoques	31/12/2019	31/12/2018
<b>UPA Palmeira dos Índios - AL</b>	<b>337.892</b>	<b>146.334</b>
Material de Expediente	19.455	6.374
Material de Limpeza	15.071	6.818
Material de Manutenção	0	132
Material Médico Hospitalar	89.383	50.820
Material SND Nutrição	0	568
Medicamento	213.982	81.622
<b>UPA Botafogo - RJ</b>	<b>47.688</b>	<b>442.450</b>
Material de Expediente	3.651	94.627
Material de Limpeza	1.557	205
Medicamento	25.231	139.364
Material Descartável	0	170.939
Material Médico Hospitalar	17.248	0
Material Odontológico	0	37.315
<b>UPA Copacabana - RJ</b>	<b>45.244</b>	<b>387.452</b>
Material de Expediente	4.483	1.101
Material de Limpeza	0	1.580
Medicamento	27.738	131.576
Material Descartável	79	252.137
Material Médico Hospitalar	12.945	0
Material Odontológico	0	1.058
<b>UPA Jacarepaguá - RJ</b>	<b>41.917</b>	<b>184.866</b>
Material de Expediente	4.225	6.998
Material de Limpeza	3.491	10.032
Medicamento	24.182	91.246
Material Descartável	182	76.072
Material Médico Hospitalar	9.837	0
Material Odontológico	0	518
<b>UPA Duque de Caxias - RJ</b>	<b>103.437</b>	<b>196.639</b>
Material de Expediente	2.021	1.352
Material de Limpeza	2.310	186
Medicamento	65.775	109.634
Material de Apoio e Segurança	0	56
Material CME	0	110
Material Descartável	0	84.069
Material Médico Hospitalar	33.331	
Material Odontológico	0	1.232
<b>UPA Delmiro Gouveia - AL</b>	<b>154.224</b>	<b>150.564</b>
Material de Expediente	2.256	1.749
Material de Limpeza	12.381	8.201
Material Médico Hospitalar	65.294	59.247
Material de Nutrição	13	139

*[Handwritten signature]*

**NOTA 08 - IMOBILIZADO**

Esses ativos são reconhecidos e mensurados pelo seu custo histórico, deduzidos da depreciação calculada utilizando o método linear com base na Instrução Normativa SRF nº 162/1998 e alterações. No exercício findo em 31 de dezembro de 2019, os saldos deste subgrupo contábil estavam assim representados:

	31/12/2019	Adições	Baixas	31/12/2018
Terreno	330.256	-	-	330.256
Edifício	120.112	-	-	120.112
Computadores e Periféricos	2.388	-	-	2.388
Máquinas e Equipamentos	441.745	22.144	-	419.601
Móveis, Utensílios e Instalações	154.224	3.154	-	151.070
Veículos	50.000	-	-	50.000
Benfeitorias - Edifícios	68.886	-	-	68.886
<b>Sub-total</b>	<b>1.167.612</b>	<b>25.298</b>	<b>-</b>	<b>1.142.314</b>
(-) Deprec. Acumulada - Edifício	(40.438)	-	-	(30.829)
(-) Deprec. Acumulada - Comput. e Periféricos	(398)	-	-	(398)
(-) Deprec. Acumulada - Máq. e Equipamentos	(327.264)	-	-	(229.740)
(-) Deprec. Acumulada - Móv., Utens. e Instalações	(94.110)	-	-	(95.289)
(-) Deprec. Acumulada - Veículos	(50.000)	-	-	(50.000)
(-) Deprec. Acumulada - Benfeitorias - Edifícios	(20.339)	-	-	(15.643)
<b>Sub-total</b>	<b>(522.549)</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>(421.898)</b>
<b>Total do Imobilizado</b>	<b>645.063</b>	<b>25.298</b>	<b>-</b>	<b>720.416</b>



## NOTA 09 - FORNECEDORES - CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE

O saldo dessa conta se refere a obrigações junto a fornecedores de produtos, materiais e/ou serviços, como segue:

Fornecedores	31/12/2019	31/12/2018
Fornecedores - Passivo Circulante	4.030.783	2.865.145
Fornecedores - Passivo Não Circulante	807.814	1.847.550
<b>Total</b>	<b>4.838.597</b>	<b>4.712.695</b>

As obrigações com fornecedores estão assim compostas em 31 de dezembro de 2019:

Fornecedores	31/12/2019	31/12/2018
<b>Sede</b>	<b>15.737</b>	<b>69.826</b>
Fornecedores a Pagar - PC	15.737	69.826
Outras Obrigações a Longo Prazo - PNC	0	0
<b>UPA Palmeira dos Índios - AL</b>	<b>1.127.765</b>	<b>514.194</b>
Fornecedores a Pagar - PC	1.127.765	514.194
Outras Obrigações a Longo Prazo - PNC	0	0
<b>UPA Botafogo - RJ</b>	<b>864.570</b>	<b>771.605</b>
Fornecedores a Pagar - PC	463.596	344.355
Fornecedores a Pagar - PNC	400.974	427.250
<b>UPA Copacabana - RJ</b>	<b>974.271</b>	<b>789.160</b>
Fornecedores a Pagar - PC	567.431	355.660
Fornecedores a Pagar - PNC	406.840	433.500
<b>UPA Jacarepaguá - RJ</b>	<b>625.487</b>	<b>599.779</b>
Fornecedores a Pagar - PC	625.487	599.779
Outras Obrigações a Longo Prazo - PNC	0	0
<b>UPA Duque de Caxias - RJ</b>	<b>301.232</b>	<b>916.809</b>
Fornecedores a Pagar - PC	301.232	490.809
Fornecedores a Pagar - PNC	0	426.000
<b>UPA Delmiro Gouveia - AL</b>	<b>929.536</b>	<b>1.051.322</b>
Fornecedores a Pagar - PC	929.536	490.522
Fornecedores a Pagar - PNC	0	560.800
<b>Total</b>	<b>4.838.597</b>	<b>4.712.695</b>

*[Handwritten signature]*





## NOTA 10 - OBRIGAÇÕES COM PESSOAL

Refere-se as obrigações com pessoal e cujo saldo é composto da seguinte forma:

	31/12/2019	31/12/2018
<b>Recursos Livres:</b>	<b>40.078</b>	<b>29.288</b>
Salários a Pagar	18.991	27.254
Rescisões a Pagar	8.518	2.034
Autônomo a Pagar	4.782	0
Férias a Pagar	7.788	0
<b>Recursos Vinculados:</b>	<b>2.157.365</b>	<b>1.251.862</b>
Salários a Pagar	1.199.284	1.231.053
Férias a Pagar	14.674	18.551
Pensão Alimentícia a Pagar	359	910
13º Salário a Pagar	539.576	0
Rescisões a Pagar	402.110	0
Autônomo a Pagar	1.362	1.348
<b>Total</b>	<b>2.197.443</b>	<b>1.281.150</b>

As obrigações com pessoal, por UPA e sede, estão assim distribuídas:

Obrigações com pessoal	31/12/2019	31/12/2018
Sede	40.078	29.288
UPA Palmeira dos Índios - AL	453.452	129.225
UPA Botafogo - RJ	382.685	258.120
UPA Copacabana - RJ	432.802	251.293
UPA Jacarepaguá - RJ	403.815	234.561
UPA Duque de Caxias - RJ	266.560	258.585
UPA Delmiro Gouveia - AL	26.531	120.078
<b>Total</b>	<b>1.979.392</b>	<b>1.281.150</b>

## NOTA 11 - OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

As obrigações trabalhistas estão assim representadas:

	31/12/2019	31/12/2018
<b>Recursos Livres:</b>	<b>27.360</b>	<b>16.278</b>
FGTS a Recolher	5.986	2.333
IRRF Pessoal a Recolher	3.980	849
INSS s/ Folha a Recolher	17.394	13.096
<b>Recursos Vinculados:</b>	<b>520.152</b>	<b>671.477</b>
FGTS a Recolher	121.667	120.585
IRRF Pessoal a Recolher	37.627	31.416
INSS PJ a Recolher	2.394	4.321
INSS s/ Folha a Recolher	357.317	515.155
Contribuição Sindical a Recolher	1.147	0
<b>Total</b>	<b>547.513</b>	<b>687.755</b>

As obrigações trabalhistas, por UPA e sede, estão assim distribuídas:



Obrigações trabalhistas	31/12/2019	31/12/2018
Sede	27.360	16.278
UPA Palmeira dos Índios - AL	3.639	62.312
UPA Botafogo - RJ	115.526	136.830
UPA Copacabana - RJ	138.359	131.913
UPA Jacarepaguá - RJ	120.353	125.889
UPA Duque de Caxias - RJ	142.275	141.390
UPA Delmiro Gouveia - AL	0	73.143
<b>Total</b>	<b>547.513</b>	<b>687.755</b>

## NOTA 12 - OBRIGAÇÕES COM FÉRIAS E 13º SALÁRIO

O saldo apresentado nesse subgrupo contábil se refere as obrigações com férias, 13º salário e respectivos encargos, e que é assim representado:

	31/12/2019	31/12/2018
<b>Recursos Livres:</b>	<b>57.567</b>	<b>19.372</b>
Provisão com Férias	42.980	14.675
Provisão com Encargos s/ Férias e 13º Salário	14.587	4.697
<b>Recursos Vinculados:</b>	<b>2.224.666</b>	<b>1.284.267</b>
Provisão com 13º Salário	0	950
Provisão com Férias	1.643.236	925.666
Provisão com Encargos s/ Férias e 13º Salário	581.430	357.651
<b>Total</b>	<b>2.282.233</b>	<b>1.303.639</b>

**Provisão de 13º Salários e Encargos:** Foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados com 13º salário e respectivos encargos, baixados conforme o pagamento até a data do balanço.

**Provisão de Férias e Encargos:** Foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados com férias e respectivos encargos até a data do balanço.

As obrigações com férias, 13º salário e respectivos encargos, por UPA e sede, estão assim distribuídas:



### NOTA 13 - CONTRATOS DE GESTÃO A EXECUTAR

O saldo desse subgrupo se refere a recursos públicos de contratos de gestão em execução, referentes as UPA's que são administradas pela Entidade, conforme quadro a seguir:

Contrato de Gestão a Executar	31/12/2019	31/12/2018
<b>UPA Delmiro Gouveia - AL</b>		
Prefeitura Municipal de Delmiro Gouveia	1.143.645	778.078
<b>UPA Duque de Caxias - RJ</b>		
Secretaria de Saúde do Estado do Rio de Janeiro	1.031.525	400.318
<b>UPA Palmeira dos Índios - AL</b>		
Secretaria Municipal de Saúde de Palmeira dos Índios	189.952	0
<b>Total</b>	<b>2.365.122</b>	<b>1.178.396</b>

### NOTA 14 - PROVISÕES E CONTINGÊNCIAS PASSIVAS

A Entidade com base em posição dos assessores jurídicos, entende que em 31 de dezembro de 2019, havia provisões com base no CPC 25, conforme quadro a seguir:

	31/12/2019	Sears
UPA Botafogo - RJ	47.094	Trabalhista
UPA Copacabana - RJ	19.681	Trabalhista
UPA Duque de Caxias - RJ	82.109	Trabalhista
UPA Jacarepaguá - RJ	15.969	Trabalhista
UPA Palmeira dos Índios	30.369	Cível
<b>Total</b>	<b>195.221</b>	<b>0</b>

Autor	Unidade	Risco	31/12/2019 Valor
Irene da Silva	Copacabana	Possível	R\$ 20.237,86
Patrícia Souza Pinto	Palmeira dos Índios	Possível	R\$ 30.000,00
<b>Total</b>			<b>R\$ 50.237,86</b>

A entidade possui duas causas judiciais nas quais são possíveis a perda:

- O processo 0100676-22.2019.5.01.0006 contra a unidade de Copacabana no valor de R\$ 20.237,86, trata-se de uma causa trabalhista.
- Já o processo 0701621-89.2018.8.02.0046 é uma causa cível contra a unidade de Palmeira dos Índios.





			31/12/2019
<b>UPA Botafogo - RJ</b>			<b>R\$ 47.094</b>
<b>Autor</b>	<b>Risco</b>		<b>Valor</b>
ALINE CRISTINA DA SILVA PACHECO	Provável		R\$ 10.041,31
ELIANE VIEIRA DE ARAUJO	Provável		R\$ 9.136,40
KELY VIEIRA DE OLIVEIRA	Provável		R\$ 4.805,77
RITA DE CASSIA SANTOS DA ROCHA	Provável		R\$ 3.589,04
PABLO RODRIGO SOUZA DE MIRANDA	Provável		R\$ 19.521,19
<b>UPA Copacabana- RJ</b>			<b>R\$ 19.681</b>
<b>Autor</b>	<b>Risco</b>		<b>Valor</b>
MARIA DA GLORIA TAVARES	Provável		R\$ 2.267,48
RAFAEL MOREIRA NUNES DA SILVA	Provável		R\$ 10.213,04
RONNY AUGUSTO INACIO TERRA	Provável		R\$ 1.700,00
SIMONE DA S. NASCIMENTO MONTEIRO	Provável		R\$ 5.500,00
<b>UPA Duque de Caxias - RJ</b>			<b>R\$ 82.109</b>
<b>Autor</b>	<b>Risco</b>		<b>Valor</b>
FLAVIA JUREMA FARIA COSTANTINO	Provável		R\$ 3.458,47
JANAINA SOUZA DA SILVA	Provável		R\$ 5.184,80
JOLBER LIMA DA SILVA	Provável		R\$ 15.650,68
JORGE LUIZ DA COSTA MOREIRA	Provável		R\$ 5.700,00
RAYSSA SILVA DE MENEZES	Provável		R\$ 9.392,95
SABRINA HALESSANDRA DOS SANTOS	Provável		R\$ 7.820,00
SANDRO DOS SANTOS SERPA	Provável		R\$ 9.950,00
SIDNEY DO NASCIMENTO CRESCENCIO	Provável		R\$ 4.999,50
TEREZA RAQUEL VIEIRA CRUZ BEZERRA	Provável		R\$ 11.422,34
FABIANA VAZ AROUCHA MALLER	Provável		R\$ 8.530,24
<b>UPA Jacarepaguá - RJ</b>			<b>R\$ 15.969</b>
<b>Autor</b>	<b>Risco</b>		<b>Valor</b>
MARIANGELA FREDERICO DA SILVA	Provável		R\$ 11.489,26
THAIS MEDINA DE FARIA	Provável		R\$ 4.480,00
<b>UPA Palmeira dos Índios - AL</b>			<b>R\$ 30.369</b>
<b>Autor</b>	<b>Risco</b>		<b>Valor</b>
LABAREDDAS EVENTOS LTDA	Provável		R\$ 30.368,60
<b>Total</b>			<b>R\$ 195.221</b>

A entidade possui vinte e uma causas trabalhistas e uma causa cível onde o risco de perda é provável (praticamente certa).

*[Handwritten signature]*



## NOTA 15 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Os recursos que compõem esse grupo estão assim representados:

	31/12/2019	31/12/2018
Patrimônio Social	-	-
Superávit Acumulado	1.110.266	900.265
Superávit do Exercício	(347.158)	(63.562)
<b>Total</b>	<b>763.108</b>	<b>836.703</b>

Os recursos do superávit contábil, quando existentes, são aplicados na atividade-fim da Entidade e em linha com o seu objetivo social.

## NOTA 16 - AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

No exercício findo em 31 de dezembro de 2019 foi realizado ajuste de exercício anterior, conforme quadro a seguir:

	31/12/2019	31/12/2018
<b>Sede</b>	<b>(87.109)</b>	<b>(468)</b>
Ajuste conta corrente nº 138.613-1, BB - Ag.: 3179-8	0	(468)
Ajuste em Empréstimos a Pagar	(80.000)	0
Ajuste em Contas a Pagar	31.400	
Ajuste na folha (provisão)	(41.632)	
Ajuste em Contas a Pagar	(31.800)	
Depreciação	34.922	
<b>UPA Botafogo - RJ</b>	<b>(8.241)</b>	<b>0</b>
Ajuste em Provisão da Folha	4.252	
Ajuste Fundo Fixo	(638)	0
Ajuste em Provisão com 13º salário	(1.171)	0
Ajuste fornecedor M&M Atacadista	(10.685)	0
<b>UPA Copacabana - RJ</b>	<b>(12.029)</b>	<b>0</b>
Ajuste no Fornecedor M&M Atacadista	(10.685)	0
Ajuste em Outros Créditos (Sede)	(1.344)	0
<b>UPA Duque de Caxias - RJ</b>	<b>5.142</b>	<b>0</b>
Ajuste em Provisão com 13º salário	4.269	0
Ajuste em outros Débitos (Sede)	873	0
<b>UPA Jacarepaguá - RJ</b>	<b>(1.249)</b>	<b>0</b>
Ajuste em Provisão com 13º salário	(1.895)	0
Ajuste em adiantamento a Fornecedor	645	0
<b>UPA Palmeira dos Índios - AL</b>	<b>(135.155)</b>	<b>0</b>
Ajuste em Provisão com 13º salário	(11.749)	0
Ajuste em Provisão com Férias	(123.406)	0



## NOTA 17 - RESULTADO ECONÔMICO

O valor de superávit contábil, quando existente, é utilizado exclusivamente dentro do objeto social da Entidade.

As receitas recebidas de contratos de gestão com entes públicos figuram no ativo e no passivo, enquanto os recursos aplicados durante o exercício são reconhecidos como despesa e simultaneamente registradas as respectivas receitas, com base no regime de competência.

## NOTA 18 - RECEITAS DE ADM. DE CONTRATOS DE GESTÃO - SAÚDE

Em 31 de dezembro de 2018 estava representada da seguinte forma:

Receitas	31/12/2019	31/12/2018
<b>Rateio 3%</b>		
UPA Botafogo - RJ	327.152	150.000
UPA Copacabana - RJ	332.887	150.000
UPA Jacarepaguá - RJ	327.228	150.000
UPA Duque de Caxias - RJ	405.903	180.000
Outras Receitas	0	30.902
<b>Total</b>	<b>1.393.169</b>	<b>660.902,00</b>

## NOTA 19 - RECEITAS DE CONTRATOS DE GESTÃO - SAÚDE

As receitas de contratos de gestão são receitas que tem como origem repasses de governos estaduais e municipais para execução dos contratos de gestão, e estavam, em 31 de dezembro de 2019, assim representadas:

UPA Palmeira dos Índios - AL	7.352.433	4.155.505
UPA Botafogo - RJ	13.250.145	6.475.706
UPA Copacabana - RJ	13.362.297	6.653.255
UPA Jacarepaguá - RJ	13.019.768	6.397.425
UPA Duque de Caxias - RJ	13.809.454	8.771.049
UPA Delmiro Gouveia - AL	2.497.593	6.990.541
<b>Total</b>	<b>63.291.689</b>	<b>39.443.481</b>





## NOTA 20 - DESPESAS E CUSTOS COM PESSOAL

As despesas com pessoal foram alocadas, em 31 de dezembro de 2019, conforme descritos no quadro a seguir:

<b>Recursos sem restrição</b>	<b>967.774</b>	<b>316.910</b>
Sede	967.774	316.910
<b>Recursos com restrição</b>	<b>24.582.602</b>	<b>15.463.514</b>
UPA Palmeira dos Índios - AL	3.050.634	1.414.432
UPA Botafogo - RJ	5.199.708	2.665.194
UPA Copacabana - RJ	5.501.645	2.751.721
UPA Jacarepaguá - RJ	5.211.041	2.520.416
UPA Duque de Caxias - RJ	5.619.574	3.718.688
UPA Delmiro Gouveia - AL	1.205.485	
<b>Total</b>	<b>25.550.376</b>	<b>15.780.424</b>

As despesas com pessoal realizadas com recursos com restrição estão assim compostas:

Encargos sociais	551.068	290.027
Encargos com pessoal (refeição, vale transporte etc)	124.507	70.970
<b>UPA Botafogo - RJ</b>	<b>5.199.708</b>	<b>2.665.194</b>
Proventos	2.865.733	1.440.503
Provisões	689.534	352.554
Encargos sociais	1.011.411	659.615
Encargos com pessoal (refeição, vale transporte etc)	633.030	212.522
<b>UPA Copacabana - RJ</b>	<b>5.501.645</b>	<b>2.751.721</b>
Proventos	3.007.495	1.439.733
Provisões	758.643	356.322
Encargos sociais	1.066.340	674.092
Encargos com pessoal (refeição, vale transporte etc)	669.167	281.574
<b>UPA Jacarepaguá - RJ</b>	<b>5.211.041</b>	<b>2.520.416</b>
Proventos	2.800.832	1.318.056
Provisões	843.496	316.104
Encargos sociais	990.684	626.939
Encargos com pessoal (refeição, vale transporte etc)	576.029	259.317
<b>UPA Duque de Caxias - RJ</b>	<b>5.619.574</b>	<b>3.718.688</b>
Proventos	3.175.711	2.033.452
Provisões	736.018	490.548
Encargos sociais	1.189.394	876.001
Encargos com pessoal (refeição, vale transporte etc)	518.451	318.687
<b>UPA Delmiro Gouveia - AL</b>	<b>1.205.486</b>	<b>0</b>
Proventos	740.503	
Provisões	85.903	
Encargos sociais	349.091	
Encargos com pessoal (refeição, vale transporte etc)	29.990	
<b>Total</b>	<b>24.582.602</b>	<b>15.463.514</b>



**NOTA 21 - DESPESAS E CUSTOS COM SERVIÇOS DE TERCEIROS**

As despesas com serviços de terceiros foram alocadas, em 31 de dezembro de 2019, conforme descritos no quadro a seguir:

<b>Recursos sem restrição</b>	<b>626.521</b>	<b>389.075</b>
Sede	626.521	389.075
<b>Recursos com restrição</b>	<b>30.601.894</b>	<b>19.364.866</b>
UPA Palmeira dos Índios - AL	3.483.513	2.088.205
UPA Botafogo - RJ	6.622.785	3.261.354
UPA Copacabana - RJ	6.425.412	3.241.343
UPA Jacarepaguá - RJ	6.495.275	3.144.828
UPA Duque de Caxias - RJ	6.545.770	3.917.463
UPA Delmiro Gouveia - AL	1.029.140	0
<b>Total</b>	<b>31.228.415</b>	<b>19.753.941</b>

As despesas com serviços de terceiros realizadas com recursos com restrição estão assim representadas:

*[Handwritten signature]*



<b>Recursos com restrição</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
<b>UPA Palmeira dos Índios - AL</b>	<b>3.483.513</b>	<b>2.088.205</b>
Serviços médicos	2.804.000	1.634.086
Auditoria e assessoria	5.347	313.250
Locação de equipamentos	82.147	37.620
Recursos humanos	2.250	40.000
Limpeza e Conservação	61.970	0
Laboratoriais	39.061	0
Contabilidade	394.474	0
Diversas (De valor inferior a R\$ 30.000)	94.264	63.249
<b>UPA Botafogo - RJ</b>	<b>6.622.785</b>	<b>3.261.354</b>
Médicos	5.070.505	2.152.671
Limpeza e conservação	630	39.822
Segurança e vigilância	0	42.538
Laboratoriais	368.000	238.470
Locação de cilindros	0	35.280
Locação de equipamentos e maquinas	234.193	66.164
Locação de ambulância	278.355	175.680
Locação de software	0	86.339
Contabilidade	160.324	121.312
Radiologia	398.329	255.745
Esterilização	48.000	
Diversas (De valor inferior a R\$ 30.000)	64.448	47.333
<b>UPA Copacabana - RJ</b>	<b>6.425.412</b>	<b>3.241.343</b>
Médicos	5.073.884	2.233.002
Laboratoriais	368.000	253.000
Pessoa física / RPA	0	35.233
Locação de equipamentos	192.048	120.607
Contabilidade	160.324	121.313
Locação de ambulância	172.375	101.272
Radiologia	294.861	225.855
Treinamento de pessoal	0	36.800
Esterilização	48.000	
Diversas (De valor inferior a R\$ 30.000)	115.920	114.261
<b>UPA Jacarepaguá - RJ</b>	<b>6.495.275</b>	<b>3.144.828</b>
Médicos	5.069.483	1.298.720
Laboratoriais	364.000	245.000
Pessoa física / RPA	0	877.921
Locação de equipamentos	209.951	93.861
Locação de ambulância	189.613	183.309
Contabilidade	136.699	118.125
Radiologia	398.514	225.856
Software	0	33.000
Esterilização	48.000	
Diversas (De valor inferior a R\$ 30.000)	79.016	69.036

*[Handwritten signature]*





<b>UPA Duque de Caxias - RJ</b>	<b>6.545.770</b>	<b>3.917.463</b>
Médicos	5.030.707	1.656.739
Serviço pessoa jurídica	0	64.429
Laboratoriais	362.770	317.774
Esterilização	48.000	46.429
Pessoa física / RPA	8.466	926.438
Informática	0	33.000
Locação de equipamentos	193.898	207.255
Locação de veículos	0	114.726
Locação de ambulância	278.355	88.920
Radiologia	392.744	209.617
Contabilidade	112.714	198.125
Administrativo	47.250	
Diversas (De valor inferior a R\$ 30.000)	70.865	54.011
<b>UPA Delmiro Gouveia - AL</b>	<b>1.029.140</b>	
Médicos	906.627	
Esterilização	594	
Informática	6.394	
Locação de equipamentos	3.520	
Locação de veículos	0	
Locação de ambulância	0	
Radiologia	0	
Contabilidade	48.300	
Administrativo	0	
Diversas (De valor inferior a R\$ 30.000)	63.705	
<b>Total</b>	<b>29.572.754</b>	<b>19.364.866</b>

## NOTA 22 - DESPESAS E CUSTOS COM MATERIAIS E ESTOQUES

As despesas com materiais e estoques estão compostas da seguinte forma:

<b>Despesas com Materiais e Estoques</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
<b>Recursos sem restrição</b>	<b>5.549</b>	<b>19.694</b>
Sede	5.549	19.694
<b>Recursos com restrição</b>	<b>3.953.012</b>	<b>2.676.071</b>
UPA Palmeira dos Índios - AL	465.500	542.231
UPA Botafogo - RJ	874.058	113.806
UPA Copacabana - RJ	871.237	365.471
UPA Jacarepaguá - RJ	758.330	393.643
UPA Duque de Caxias - RJ	823.620	625.370
UPA Delmiro Gouveia - AL	160.267	635.550
<b>Total</b>	<b>3.958.561</b>	<b>2.695.765</b>

As despesas com materiais e estoques realizadas com recursos com restrição estão compostas da seguinte forma:

<b>Recursos com restrição</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
<b>UPA Palmeira dos Índios - AL</b>	<b>465.500</b>	<b>542.231</b>
Gases medicinais	129.322	67.220
Material de expediente	13.373	12.068
Material de limpeza	14.203	22.716
Material médico hospitalar	147.951	198.806
Medicamento	157.445	238.243
Diversas (De valor inferior a R\$ 10.000)	3.206	3.178
<b>UPA Botafogo - RJ</b>	<b>874.058</b>	<b>113.806</b>
Gases medicinais	67.362	40.305
Material de expediente	103.150	20.459
Material de limpeza	15.829	27.803
Medicamento	394.245	15.013
Material médico hospitalar	82.318	0
Material Descartável	170.939	0
Diversas (De valor inferior a R\$ 10.000)	40.215	10.226
<b>UPA Copacabana - RJ</b>	<b>871.237</b>	<b>365.471</b>
Gases medicinais	86.755	97.576
Material médico hospitalar	102.119	248.137
Medicamento	405.962	10.633
Material de expediente	16.753	0
Material de limpeza	6.472	0
Material Descartável	252.058	0
Diversas (De valor inferior a R\$ 10.000)	1.118	9.125
<b>UPA Jacarepaguá - RJ</b>	<b>758.330</b>	<b>393.643</b>
Gases medicinais	88.833	82.911
Material de expediente	17.723	11.107
Material de limpeza	32.354	0
Material Descartável	75.891	0
Material médico hospitalar	145.377	72.124
Medicamento	397.635	220.390
<b>UPA Duque de Caxias - RJ</b>	<b>823.620</b>	<b>625.370</b>
Gases medicinais	57.239	68.030
Material de expediente	23.362	11.336
Material de limpeza	34.948	16.151
Material médico hospitalar	159.657	70.595
Medicamento	462.840	428.677
Material Descartável	84.069	
Utensílios médico/hospitalar	0	27.390
Diversas (De valor inferior a R\$ 10.000)	1.504	3.191
<b>UPA Delmiro Gouveia - AL</b>	<b>160.267</b>	
Gases medicinais	38.920	
Material de expediente	2.326	
Material de limpeza	2.677	
Material médico hospitalar	44.519	
Medicamento	62.845	
Material Descartável	0	
Utensílios médico/hospitalar	7.762	
Diversas (De valor inferior a R\$ 10.000)	1.219	
<b>Total</b>	<b>3.792.745</b>	<b>2.676.071,00</b>





## NOTA 23 - RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO

O resultado financeiro representa o confronto das receitas e despesas financeiras da Entidade, que estavam assim representadas em 31 de dezembro de 2019:


Resultado Financeiro Líquido	31/12/2019	31/12/2018
<b>Recursos sem restrição</b>		
Sede	6.709	(53)
(+) Receitas financeiras	10.437	2.003
(-) Despesas financeiras	(3.729)	(2.056)
<b>Recursos com restrição</b>	<b>(48.251)</b>	<b>(25.311)</b>
<b>UPA Delmiro Gouveia - AL</b>	<b>(8.238)</b>	<b>(7.605)</b>
(+) Receitas financeiras	96	0
(-) Despesas financeiras	(8.334)	(7.605)
<b>UPA Palmeira dos Índios - AL</b>	<b>5.647</b>	<b>(1.617)</b>
(+) Receitas financeiras	16.919	0
(-) Despesas financeiras	(11.272)	(1.617)
<b>UPA Botafogo - RJ</b>	<b>(11.580)</b>	<b>(4.272)</b>
(+) Receitas financeiras	1.093	0
(-) Despesas financeiras	(12.673)	(4.272)
<b>UPA Copacabana - RJ</b>	<b>(16.604)</b>	<b>(4.021)</b>
(+) Receitas financeiras	945	0
(-) Despesas financeiras	(17.548)	(4.021)
<b>UPA Jacarepaguá - RJ</b>	<b>(6.718)</b>	<b>(4.755)</b>
(+) Receitas financeiras	2.132	0
(-) Despesas financeiras	(8.850)	(4.755)
<b>UPA Duque de Caxias - RJ</b>	<b>(10.758)</b>	<b>(3.041)</b>
(+) Receitas financeiras	2.101	0
(-) Despesas financeiras	(12.859)	(3.041)
<b>Total</b>	<b>(41.542)</b>	<b>(25.364)</b>





## NOTA 24 - RESULTADO DO EXERCÍCIO

O resultado apurado no exercício de 2019, Déficit de R\$ 412.885 será incorporado ao Patrimônio Social em conformidade com as exigências legais, estatutárias e a Resolução CFC N° 1.409/12 que aprovou a ITG 2002 em especial no item 14, que descreve que o superávit ou déficit do exercício deve ser registrado na conta de Patrimônio Social.

  
 RADJALMA LUCENA AMORIM JR.  
 Contador  
 CRC-AL/006322-03  
 CPF: 054.848.814-20

APRESENTADO HOJE ÀS - HORAS  
 PARA REGISTRAR LIVRO B/19 ÀS FLS.  
 132va  
 142 SOB N° 4468. DOU FÉ  
 Cacimbinhas(AL), 03 de 08 de 2020  
 Eli Sampaio

  
 AUGUSTO ALVES DA SILVA NETO  
 PRESIDENTE  
 CPF: 034.537.084-82

