

1 – NOTAS EXPLICATIVAS CENTRO DE CUSTO 1.019.01 a 1.019.04 - HEJ

1.1 Contexto operacional

A Fundação de Apoio ao Hospital das Clínicas da Universidade Federal de Goiás – FUNDAHC, instituída por Escritura Pública de 18 de novembro de 1998, é pessoa jurídica de direito privado sem fins lucrativos. Os trabalhos da entidade são concentrados no apoio, através de convênios ao Hospital das Clínicas e tem por objetivos: I) apoiar técnica e financeiramente programas de assistência médico-hospitalar, ensino e pesquisa em geral; II) manter, parcial ou integralmente, o Hospital das Clínicas da Universidade Federal de Goiás, bem como, outras Unidades afins, ligadas ou não à Universidade; III) fomentar a formação de recursos humanos através da participação em eventos científicos; IV) conceder bolsas de estudos à nível de graduação, extensão e pós-graduação.

1.2 Elaboração e apresentação das demonstrações contábeis

A elaboração e apresentação das demonstrações contábeis de 2021 foram desenvolvidas em estrita observância às normas estatutárias, aos princípios fundamentais de contabilidade e ao ato PGJ/CGMP Nº 001/95, e alterações posteriores, que estabelece metodologia contábil a ser adotada nas prestações de contas anuais de fundações e associações, em observância às normas, brasileiras de contabilidade, bem como aos comunicados técnicos e pronunciamentos técnicos a partir da adoção das



novas práticas contábeis adotadas no Brasil, em atendimento à lei nº 11.638/2007 e à lei 11.941/2009.

Dessa forma as demonstrações contábeis foram preparadas e estão sendo apresentadas conforme as práticas contábeis adotados no Brasil, aplicáveis à Fundações e entidades sem finalidade de lucros de acordo com Resolução 1409/12, alterada pela ITG 2002 (R1), datada 02/09/2015 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.

1.3 Resumo das principais práticas contábeis

a) Apuração do resultado

As receitas financeiras e as despesas são apuradas pelo regime de competência.

b) Estimativas contábeis

As demonstrações contábeis incluem estimativas e premissas, como a mensuração de provisões para perdas com operações de contas a receber, provisões para passivos contingentes, estimativas da vida útil de determinados. Os resultados efetivos podem ser diferentes dessas estimativas e premissas.

c) Caixa e equivalentes de caixa

Incluem caixa, saldos em conta movimento, aplicações financeiras com liquidez imediata registradas pelo valor de mercado ou valor equivalente e com risco insignificante de mudança de seu valor de mercado.

d) Faturas a receber

Referem-se às faturas decorrentes da prestação de serviços, registradas pelo valor nominal. É constituída provisão em montante considerado suficiente pela Administração para os créditos cuja recuperação é considerada duvidosa.

e) Provisão para perdas em convênios

Provisão para perdas diversas, em cumprimento ao item 10.4.2.1 da NBC T 10 do Conselho Federal de Contabilidade, foi calculada com base no valor dos créditos a faturar, pela alíquota de 1%, sendo considerada suficiente para cobrir possíveis perdas nas estimativas de realização para o próximo exercício e tendo sido contabilizada em conta retificadora do Ativo Circulante.

f) Estoque

Foi criado o grupo estoque para atender o item 2.9 da cláusula segunda do Termo de Colaboração que celebrou o Estado de Goiás, por intermédio da Secretaria de Estado da Saúde – SES/GO e a FUNDAHC. Está demonstrado pelo custo de aquisição e as baixas realizadas através de informativos enviados mensalmente pelo responsável. Conforme detalhamento nota explicativa 3.6.

g) Tributação

A Fundação é uma entidade sem fins lucrativos, que goza de imunidade tributária de acordo com o Decreto No. 3.000 de 23 de março de 1999, artigos 167 a 174 e de acordo com o Lei 9.532 de 10 de dezembro de 1997, artigos 13 e 14.

A fundação é considerada pelo Governo Estadual e Municipal entidade de utilidade pública.



h) Demais ativos e passivos circulantes e não circulantes

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da entidade e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando a entidade possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias ou cambiais incorridos. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos doze meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

1.4 Caixa e equivalentes de caixa

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bancos conta movimento - Sem Restrição	0,00	0,00
Bancos conta movimento - Com Restrição	0,00	5.420.170,75
Aplicações financeiras (*) - Sem Restrição	0,00	0,00
Aplicações financeiras (*) - Com Restrição	<u>13.607.927,85</u>	<u>3.698.863,21</u>
	<u>13.607.927,85</u>	<u>9.119.033,96</u>

(*) As aplicações financeiras referem-se substancialmente a CDB, Poupança e Fundos de Investimentos, remuneradas a taxas de mercado.

1.5 Estoques

Nome	Saldo inicial	Aquisições	Baixas	Saldo final
Material expediente	55.271,95	171.558,67	156.038,98	70.791,64
Generos Alimentícios	0,00	2.751.168,45	2.751.168,45	0,00
Enxoval	0,00	188.411,30	186.753,50	1.657,80
Material de Limpeza	0,00	454.984,75	340.081,74	114.903,01
Medicamentos	433.025,61	10.019.463,46	8.095.063,99	2.357.425,08
Material de laboratório	0,00	1.099.360,04	915.764,34	183.595,70
Dieta Eneral	0,00	376.226,17	357.985,83	18.240,34
Mat Manut. Maq/Equip.	0,00	423.230,50	275.212,05	148.018,45
Material Médico	614.808,13	3.355.043,92	2.506.111,08	1.463.740,97
Equip Proteção Individual	0,00	41.829,92	24.842,80	16.987,12
Gases Medicinais	0,00	721.161,17	719.971,17	1.190,00
Mat. Manut. Bens Imoveis	0,00	4.353,92	4.353,92	0,00
Equipamento Permanente	0,00	143.341,31	1.822,00	141.519,31
TOTAIS	1.103.105,69	19.753.947,67	16.338.883,94	4.518.169,42

1.6 Ativo não Circulante

Os Investimentos/Imobilizado estavam assim compostos:

	Taxas anuais depreciação	Custo histórico	Depreciação acumulada	Líquido	
				2021	2020
Objetos de Arte		0,00	0,00	0,00	0,00
Imóveis - Terreno p/ uso		-	0,00	-	0,00
Benfeitorias Em Imóveis	10%	0,00	0,00	-	-
Máquinas e aparelhos	10%	-	-	-	-
Equip de áudio e vídeo	20%	-	-	-	-
Equip de informática	20%	-	-	-	-
Móveis e utensílios	10%	-	-	-	-
Coleções e mat. Bibliog	10%	-	-	-	-
Software c/ Restrição	20%	1.270.752,00	-	1.270.752,00	-
Maq. E Apar. c/restrí	10%	1.365.250,00	-	1.365.250,00	-
Informática c/restricão	20%	48.049,99	-	48.049,99	-
Veículos	10%	-	-	-	-
		2.684.051,99	-	2.684.051,99	-

1.7 Fornecedores

	2021	2020
Fornecedores diversos	1.678.378,97	1.369.857,60
	1.678.378,97	1.369.857,60

Os fornecedores de materiais e serviços são os contratados para fornecerem bens e serviços para o Hospital das Clínicas Dr. Serafin de Carvalho. A conta “fornecedores diversos” está composta basicamente de notas fiscais provisionadas em dezembro de 2021 com vencimentos em janeiro e fevereiro de 2022.

1.8 Obrigações sociais, trabalhistas e fiscais



As obrigações são decorrentes basicamente da folha de pagamento da Unidade Hospital das Clínicas Dr. Serafim de Carvalho e estão assim apresentados:

	2021	2020
Obrigações sociais		
. INSS a recolher	506.505,81	575.980,50
. FGTS a recolher	165.073,14	77.373,98
. Contribuição sindical a recolher	-	-
. Contribuição assistencial a recolher	-	-
. Contribuição social a recolher	-	-
	<hr/> 671.578,95	<hr/> 653.354,48
Obrigações trabalhistas		
. Ordenados e salários a pagar	1.051.729,46	746.464,94
. Férias a pagar (provisão)	2.180.847,43	365.863,59
. 13o. Salário a pagar	299,83	-
Pensão Alimenticia	-	-
. Banco do Brasil	-	-
	<hr/> 3.232.876,72	<hr/> 1.112.328,53
Obrigações fiscais		
. IRRF	191.506,04	216.628,01
. ISS a recolher	25.273,00	55.571,70
. PIS a recolher	22.582,25	9.693,53
. CSLL/COFINS/PIS	131.854,80	83.554,77
	<hr/> 371.216,09	<hr/> 365.448,01
Total Geral	<hr/>4.275.671,76	<hr/>2.131.131,02

1.9 Recursos do Termo de Colaboração

O Termo de colaboração foi assinado com a instituição pública Secretaria de Estado de Saúde e em 31 de dezembro de 2020 o saldo era de R\$ 9.119.033,96 e de R\$ 13.607.927,85 em 31 dezembro 2021. Os valores, ainda não aplicados, são obrigações assumidas pela Fundação no projeto sob sua responsabilidade de execução, coordenação e controle.



A contrapartida do saldo encontra registrada nos bancos (aplicações ou disponibilidades) e/ou no contas a receber, deduzidas das obrigações inerentes.

DESCRIÇÃO DAS CONTAS CONTÁBEIS DOS VALORES COM RESTRIÇÃO (ATIVAS E PASSIVAS)

Ord	Conta	31/12/2021	31/12/2020
1	Bancos c/movimento	0,00	5.420.170,75
2	Aplicações Financeiras	13.607.927,85	3.698.863,21
3	Faturas a Receber	0,00	0,00
4	Impostos a recuperar	3.844,29	795,69
5	Adiantamento a Fornecedores	334.940,00	0,30
6	Outros Créditos	4.518.469,25	1.103.105,69
7	Investimento/Imobilizado	2.684.051,99	0,00
7	Fornecedores	-1.678.549,93	-1.369.857,60
8	Obrigações Sociais	-671.578,95	-653.354,48
9	Obrigações Trabalhistas	-3.232.876,72	-1.112.490,41
10	Obrigações Fiscais	-371.216,09	-365.448,01
11	Contingências	0,00	-0,00
12	Ressarcimento Despesas Operac.	0,00	-0,00
	TOTAIS	15.195.011,69	6.721.784,84



2. Receita e despesas do Termo de Colaboração

As receitas de convênios foram inscritos em contas de passivo, por representarem uma obrigação da Fundação. Sua aplicação é apresentada na demonstração do resultado de exercício no montante de R\$ 79.109.018,19 (R\$ 3.502.068,93 em 2020).

2.1 Transações com Partes Relacionadas

As partes relacionadas existentes são as pessoas físicas que tem autoridade e responsabilidade de planejar, dirigir e controlar as atividades da entidade. No exercício de 2021, a entidade não realizou operações com tais partes relacionadas.

Goiânia, 31 de dezembro de 2021.

Diretora Executiva
CPF 282.597.261-49

Contador CRC-GO 014036/O-2
CPF 664.752.101-10



Primeira Avenida, N° 545
Setor Leste Universitário
Goiânia - Goiás - Brasil
CEP: 74.605-020