

| INSTITUTO SOCIAL MAIS SAÚDE | | | |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| CNPJ 18.963.002/0001-41 | | | |
| DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS | | | |
| Balanco Patrimonial - Consolidado - 2021 - Valores em Reais | | | |
| Ativo | | Passivo | |
| Nota | 31/12/2021 | Nota | 31/12/2021 |
| Ativo Circulante | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 2.2 (a) / 3 | 51.038.809,47 | 2.227.648,09 |
| Remuneração de Contratos a Receber | 2.2 (b) / 4 | 410.072.070,46 | 65.311.404,62 |
| Outros valores a receber | 2.2 (b) | 12.650.797,85 | 24.955.652,79 |
| Estoque | 2.2 (g) | 12.046.253,07 | 2.916.296,30 |
| Adiantamentos | 2.2 (b) | 7.354.939,39 | 7.500,00 |
| Despesas Antecipadas | 2.2 (b) | 46.500,00 | 22.500,00 |
| Total do Ativo Circulante | | 486.032.380,24 | 95.441.001,80 |
| Ativo Não Circulante | | | |
| Depósitos Judiciais | 2.2 (b) | 140.084,50 | 140.084,50 |
| Remuneração de Contratos a Receber | 2.2 (b) / 4 | 67.658.142,32 | 153.003.497,72 |
| Bens de Terceiros em nosso poder | 2.2 (d) | 5.016.255,75 | 19.770.252,08 |
| Total do Ativo Não Circulante | | 72.814.462,57 | 172.913.834,30 |
| Total do Ativo | | 558.846.862,81 | 268.354.836,10 |
| As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis. | | | |

| Demonstração do Resultado do Exercício - Consolidado - 2021 - Valores em Reais | | | | |
|--|--|---------|-------------------------|------------------------|
| | | Nota | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| Receitas com Saúde | | | | |
| Receitas para Custeio | | | 339.811.217,94 | 99.676.458,14 |
| Deduções nos Repasses | | | (24.718.883,10) | (7.174.479,50) |
| (c) Total de Receitas com Saúde | | | 315.092.334,84 | 92.501.978,64 |
| Custos com Saúde | | | | |
| Ordenados e Encargos Sociais | | | (66.377.632,36) | (31.716.521,41) |
| Serviços de Terceiros | | | (172.795.900,43) | (88.859.794,45) |
| Materiais e Medicamentos | | | (61.459.638,54) | (14.350.068,47) |
| (300.993.171,33) | | | (300.993.171,33) | (84.926.384,33) |
| (+/-) Receitas e Despesas Gerais | | | | |
| Despesas Administrativas Gerais | | | (17.953.538,77) | (5.556.420,58) |
| Impostos e Taxas | | | (377.792,69) | (17.807,51) |
| Outras Receitas | | | 9.299.954,54 | - |
| (9.031.376,84) | | | (5.574.228,09) | |
| Provisões | | | | |
| Provisões Trabalhistas | | | (11.699.031,42) | (3.073.537,52) |
| Provisões para Contingências | | | (3.842.915,00) | (172.304,00) |
| (15.541.946,42) | | | (13.245.841,52) | |
| (e) Resultado Antes das Recitas / Despesas Financeiras Líquidas | | | | |
| | | | (10.474.159,75) | (1.244.475,30) |
| (+/-) Receitas (Despesas) Financeiras Líquidas | | | | |
| Receitas Financeiras | | | 539.685,70 | 27.062,94 |
| Despesas Financeiras | | | (900.936,93) | (278.309,35) |
| (361.251,23) | | | (251.246,41) | |
| (f) Resultado do Exercício | | | | |
| | | 2.2 (e) | (10.835.410,98) | (1.495.721,71) |
| As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis. | | | | |

| Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido - Consolidado - 2021 - Valores em Reais | | | | |
|---|--|------------------------|--------------------------|--|
| Descrição | | Déficit / Superavit | Total Patrimônio Líquido | |
| | | Acumulado | Líquido | |
| Saldo em 31/12/19 | | (1.198.854,57) | 5.364.385,64 | |
| Ajustes de Exercícios Anteriores | | 376.756,11 | 376.756,11 | |
| Resultado do Exercício | | (1.495.721,71) | (1.495.721,71) | |
| Fundo Especial | | 15.526.280,26 | 15.526.280,26 | |
| Saldo em 31/12/20 | | (2.317.820,17) | 19.771.700,30 | |
| Ajustes de Exercícios Anteriores | | (15.096.780,19) | (15.096.780,19) | |
| Resultado do Exercício | | (10.835.410,98) | (10.835.410,98) | |
| Fundo Especial | | 7.918.203,76 | 7.918.203,76 | |
| Saldo em 31/12/21 | | (28.252.011,34) | 30.007.724,23 | |
| As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis. | | | | |

| Demonstração do Fluxo de Caixa - Metodo Indireto - Consolidado - 2021 - Valores em Reais | | | | |
|--|--|------------------------|------------------------|--|
| Fluxo de caixa das atividades operacionais | | 31/12/2021 | 31/12/2020 | |
| Resultado do Exercício | | (10.835.410,98) | (1.495.721,71) | |
| Patrimônio Social | | (7.180.576,43) | 15.903.036,37 | |
| Depreciação | | (718.710,13) | 718.710,13 | |
| (18.734.697,54) | | 15.126.024,79 | | |
| Redução / (Aumento) de Remuneração de Convênio a Receber | | (259.415.310,44) | (180.218.484,77) | |
| Redução / (Aumento) de Outros Valores a Receber | | 12.304.854,94 | (24.121.020,97) | |
| Redução / (Aumento) de Estoques | | (9.131.956,77) | (2.491.931,15) | |
| Redução / (Aumento) de Adiantamentos | | (168.449,39) | (137.653,98) | |
| Redução / (Aumento) de Despesas Antecipadas | | (24.000,00) | (22.500,00) | |
| Redução / (Aumento) de Depósitos Judiciais | | 36.514.398,54 | (140.084,50) | |
| (Redução) / Aumento de Fornecedores | | 1.557.047,87 | 1.810.575,76 | |
| (Redução) / Aumento de Obrigações Trabalhistas | | 3.330.195,40 | 863.921,65 | |
| (Redução) / Aumento de Outros Valores a Pagar | | 2.415.135,11 | 31.671,02 | |
| (Redução) / Aumento de Provisões Trabalhistas | | (1.058.083,19) | 3.101.706,66 | |
| (Redução) / Aumento de Recursos da Entidade Pública Municipal | | 276.438.732,90 | 181.238.432,11 | |
| (Redução) / Aumento de Parcelamento de Impostos | | - | (56.306,60) | |
| (Redução) / Aumento de Provisões para contingências | | 3.842.915,00 | 172.304,00 | |
| (Redução) / Aumento de Bens do Município em nosso poder | | (19.548.580,64) | 19.548.582,26 | |
| Caixa líquido proveniente das atividades operacionais | | 28.322.201,79 | 21.571.294,94 | |
| (Redução) / Baixa do Ativo Imobilizado | | (20.498.962,59) | (20.498.962,59) | |
| Caixa líquido das Atividades de Investimentos | | (20.498.962,59) | (20.498.962,59) | |
| Aumento / Diminuição líquido de caixa e equivalentes de caixa | | 48.811.164,38 | 1.082.332,73 | |
| Caixa e equivalentes de caixa no início do período | | 2.227.648,09 | 1.145.316,36 | |
| Caixa e equivalentes de caixa no final do período | | 51.038.812,47 | 2.227.648,09 | |
| As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis. | | | | |

| Demonstração do Fluxo de Caixa - Metodo Indireto - Consolidado - 2021 - Valores em Reais | | | | |
|---|--|-----------------------|-----------------------|--|
| Fluxo de caixa das atividades operacionais | | 2021 | 2020 | |
| ISS de Terceiros | | 269.901,64 | 87.097,40 | |
| Parcelamento Tributário - Curto Prazo (*) | | 1.163.012,63 | 319.897,06 | |
| Parcelamento Tributário - Longo Prazo (*) | | 377.541,61 | 357.913,96 | |
| Saldo a pagar | | 6.500.095,27 | 3.169.899,87 | |
| (IRRF) Parcelamentos Tributários. Barão de Cocais: Em 07/2021 a entidade aderiu ao parcelamento de IRRF referente ao período de 2018, conforme processo nº 19679415426/2021-52 a ser dividido em 12 parcelas. | | | | |
| Valor principal | | | 281.243,43 | |
| Juros e multa | | | 96.258,64 | |
| Pago até 31/12/2021 | | | (182.281,50) | |
| Saldo a pagar | | | 172.720,57 | |
| Irbité: Em 16/01/2019 a Entidade aderiu ao parcelamento de INSS conforme DECB 15.632.399-0 referente aos meses de 07/2018 e 08/2018 a ser pago em 21 parcelas. | | | | |
| Valor principal | | | 281.377,95 | |
| Juros e multas | | | 65.461,64 | |
| Saldo a pagar em 31/12/2020 | | | 21.556,89 | |
| Saldo a pagar em 31/12/2021 | | | 0,00 | |
| IRRF referente ao período de 2018, conforme processo nº 19679415426/2021-52 a ser dividido em 12 parcelas. | | | | |
| Valor principal | | | 28.404,42 | |
| Juros e multa | | | 6.698,33 | |
| Saldo a pagar | | | 38.102,75 | |
| 06/2021 a entidade aderiu ao parcelamento de INSS referente ao período de 04/2020 e 04/2021, conforme DECB 17.935.346-2 a ser dividido em 60 parcelas. | | | | |
| Valor principal | | | 448.314,12 | |
| Juros e multas | | | 76.559,21 | |
| Saldo a pagar | | | 524.873,33 | |
| Marechal Floriano: Em 16/01/2019 a Entidade aderiu ao parcelamento de INSS conforme DECB 15.632.399-0 referente a 2016 a ser pago em 60 parcelas. | | | | |
| Valor principal | | | 388.410,24 | |
| Juros e multa | | | 232.301,18 | |
| Pago até 31/12/2021 | | | (187.914,38) | |
| Saldo a pagar | | | 432.797,04 | |
| 15/06/2021 a Entidade aderiu ao parcelamento de IRRF conforme Processo 17095720 referente aos meses de 03/2016 e 04/2016 a ser pago em 30 parcelas. | | | | |
| Valor principal | | | 23.380,51 | |
| Juros e multa | | | 27.876,81 | |
| Pago até 31/12/2021 | | | (11.823,13) | |
| Saldo a pagar | | | 39.434,19 | |
| Santarém: Em 06/2021 a entidade aderiu ao parcelamento de INSS referente ao período de 11/2020, conforme DECB 17.935.346-2 a ser dividido em 60 parcelas. | | | | |
| Valor principal | | | 363.775,27 | |
| Juros e multa | | | 79.885,04 | |
| Pago até 31/12/2021 | | | (111.033,65) | |
| Saldo a pagar | | | 332.626,66 | |
| 7. Obrigações Trabalhistas | | | | |
| Salários a pagar | | 2021 | 2020 | |
| Encargos s/salários | | 2.472.477,72 | 1.655.196,30 | |
| | | 7.478.054,48 | 6.738.288,03 | |
| | | 9.950.532,20 | 8.393.484,33 | |
| 8. Provisões Trabalhistas | | | | |
| Provisão para 13º e Encargos | | 15.604,10 | 0,00 | |
| Provisão Férias e Encargos | | 5.734.327,77 | 2.519.202,69 | |
| Provisão Verbas Rescisórias | | 0,00 | 4.289.812,37 | |
| | | 5.749.931,87 | 6.809.015,06 | |
| 9. Contrato de Gestão a Executar: Os valores dos Contratos de Gestão firmados com as Prefeituras foram registrados em uma conta do passivo, para serem apropriados ao resultado por competência. | | | | |
| | | 2021 | 2020 | |
| Saldo Inicial a executar | | 200.779.623,68 | 19.541.191,54 | |
| Renovações e Novos Contratos de Gestão | | 614.139.030,20 | 298.952.409,44 | |
| Recursos utilizados no período | | (337.700.297,33) | (117.713.977,30) | |
| Saldo Final a Executar | | 477.218.356,55 | 200.779.623,68 | |
| Saldo a Executar por Unidade | | | | |
| | | 2021 | 2020 | |
| Barão de Cocais (a) | | 1.344.005,02 | 0,00 | |
| Dourados | | 32.410.474,94 | 38.240.216,29 | |
| Santarém (b) | | 115.103.682,60 | 161.311.810,73 | |
| Barão PSF | | 0,00 | 1.227.596,83 | |
| Cecovid | | 3.499.980,00 | 0,00 | |
| Itaituba (c) | | 134.620.668,58 | 0,00 | |
| Abelardo | | 160.241.629,75 | 0,00 | |
| Castelo dos Sonhos (d) | | 29.997.915,66 | 0,00 | |
| Total Final a Executar | | 477.218.356,55 | 200.779.623,68 | |
| Curto Prazo | | | | |
| Materiais Hospitalares | | 409.560.214,23 | 47.776.125,93 | |
| Longo Prazo | | 67.658.142,32 | 153.003.497,72 | |
| (a) BARÃO DE COCAIS: Embora a Entidade não apresente saldo a aplicar em 31/12/2021, optou-se pela apresentação do montante de R\$ (1.344.005,12), em virtude de ter identificado recebimentos em montante superior aos mencionados nos termos e aditivos em seu poder e ter iniciado o processo de solicitação junto à Secretária Municipal de Barão de Cocais, para o envio de cópia dos apostilamentos e aditivos complementares ao contrato de gestão nº 06-001/2017, referente aos anos de 2020 e 2021, para reconciliação e conferência. O valor será demonstrado no passivo até a devida regularização. (b) CECOVID: Em 31/12/2021 foi recebido o valor de repasse no montante de R\$ 699.996,00 na conta corrente 71040-7 Banco Itaú do projeto de Santarém Hospital Municipal. O mesmo foi transferido para a conta corrente do projeto CECOVID em janeiro de 2022. | | | | |
| 5. Fornecedores | | | | |
| | | 2021 | 2020 | |
| Medicamentos | | 4.706.949,71 | 1.553.071,54 | |
| Materiais Hospitalares | | 4.801.405,97 | 1.537.801,99 | |
| Materiais Uso e Consumo | | 189.730,54 | 12.759,72 | |
| Serviços Médicos | | 17.753.181,02 | 2.805.599,76 | |
| Serviços Odontológicos | | 27.187,60 | 22.524,00 | |
| Materiais de Expediente | | 98.310,74 | 34.049,61 | |
| Materiais e Serviços de Manutenção | | 3.002.973,82 | 228.648,97 | |
| Serviços de Assessoria e Consultoria | | 1.848.250,04 | 429.959,23 | |
| Gêneros Alimentícios | | 2.143.944,19 | 126.812,96 | |
| Serviços de Imagens e Análises | | 4.595.157,19 | 715.539,11 | |
| Cessão de Mão de obra | | 113.215,00 | 0,00 | |
| Equipamentos e Instalações | | 127.638,70 | (3.574,10) | |
| Outros Serviços de Terceiros | | 2.061.418,16 | 475.965,10 | |
| Materiais e Serviços de Informática | | 442.590,12 | 117.236,49 | |
| Despesas com Veículos | | 63.477,37 | 15.892,99 | |
| Serviços Gráficos | | 33.540,00 | 300,00 | |
| Viagens e Estádias | | 17.201,90 | 6.620,60 | |
| Propaganda e Publicidade | | 10.000,00 | 5.000,00 | |
| Materiais de Higiene e Limpeza | | 988.759,32 | 144.076,18 | |
| Locações | | 1.060.105,48 | 618.548,05 | |
| Utilidades Públicas | | 1.717.466,37 | 439.572,47 | |
| | | 45.802.503,23 | 9.288.104,69 | |
| 6. Obrigações Fiscais | | | | |
| | | 2021 | 2020 | |
| INSS sobre notas fiscais de Terceiros | | 486.426,09 | 89.277,82 | |
| IRRF sobre notas fiscais de Terceiros | | 904.099,44 | 491.109,77 | |
| CSRF de Terceiros | | 3.263.113,86 | 1.824.608,86 | |

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. Os ativos passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos doze meses. c) **Ajuste a Valor Presente dos Ativos e Passivos:** A Entidade avalia periodicamente o efeito deste procedimento e, nas Demonstrações Contábeis de 2021 não transacionou operação de longo prazo (ou relevantes de curto prazo) que se qualificassem a serem ajustadas. d) **Imobilizado:** Os bens adquiridos através de doações ou comprados com verbas de custeio ou investimentos, pertencem ao poder público, conforme contrato de gestão, cabe a entidade a administração dos bens. Os bens cedidos pelo município para o início do contrato de gestão, foram registrados no ativo em contrapartida no passivo como "bens do município em nosso poder". e) **Agrupação do resultado do exercício:** As receitas e despesas são apropriadas de acordo com o regime de competência. Para os serviços contratados é considerado o período de execução destes, para apropriação ao resultado. Para a receita, é considerado o incorrido contratualmente. A operação do Instituto é diretamente ligada à execução do orçamento definido no contrato de gestão. No exercício de 2021 a entidade apresentou déficit acumulado de R\$ (28.252.011,34), assim distribuído entre os contratos: f) **Provisão para contingências:** A Entidade, no curso normal de suas atividades, está sujeita a processos judiciais de natureza tributária, trabalhista e civil. A Administração da Entidade adota o procedimento de mensurar e provisionar contingências às causas impetradas contra a Entidade em função do risco de perda, baseada na classificação de risco e opinião de seus consultores legais e, quando aplicável, fundamentada em pareceres específicos emitidos por especialistas. Não obstante, para cobertura de passivos contingenciais que, eventualmente, possam vir a ocorrer, decorrentes da operação, a Entidade optou prudentemente pela constituição de provisões no montante de R\$ 257.692,14, equivalente a 0,25% das receitas apropriadas no exercício de 2018 e 2019, no contrato de Irbité.

Parceres Jurídico - Processos Judiciais e Administrativos

| Descrição | Risco de Perda (R\$) |
|---|----------------------|
| Processos Administrativos e riscos contingenciais | 3.206.651,59 |
| Processos Cíveis | 857.575,45 |
| Processos Trabalhistas | 208.684,10 |
| Provisão para contingências | 4.272.911,14 |

g) **Estoque:** Os estoques são mensurados ao método PEPS (Primeiro que entra/Primeiro que sai), sendo inferior ou igual ao preço atual de mercado. No início do projeto, a entidade recebeu de estoques a título de transferência da gestão anterior. Os valores foram reconhecidos em conta do ativo circulante contra passivo circulante (bens cedidos no início do projeto) e foram baixados mensalmente conforme consumo. Além de ser baixado do passivo circulante, o consumo mensal dos bens cedidos no início do projeto foi apropriado ao resultado junto aos demais itens consumidos, sendo reconhecida em contrapartida a receita pela utilização de um estoque não adquirido com os recursos do contrato de gestão vigente. h) **Patrimônio Social:** O patrimônio social é representado pelos resultados apurados ao longo do tempo. A entidade apresentou déficit no exercício no montante de (R\$ 10.835.410,98), assim distribuído entre os contratos:

| Descrição | R\$ |
|-----------------------------|------------------------|
| Fundo Fixo | 211.487,06 |
| Marechal Floriano | (97.024,59) |
| Rio Acima | - |
| Barão de Cocais PSF | 316.196,78 |
| Dourados | (2.188.441,19) |
| Santarém HC | (9.194.300,89) |
| Santarém HC | 1.231.842,67 |
| Fundo Fixo | 2.577.142,15 |
| Castelo dos Sonhos | 1.253.500,00 |
| Abelardo | 3.666.669,77 |
| Irbité | (6.077.243,32) |
| CECOVID | (11.080,83) |
| Barão de Cocais | (5.524.729,08) |
| Déficit do Exercício | (10.835.410,98) |

O ISMS iniciou tratativas com seus credores, já percebendo reflexos positivos destas negociações nas demonstrações do exercício de 2021, contudo ainda seguirá com as negociações em 2022, conforme cronograma, cujo reflexo poderá ser apreciado no próximo exercício. **Ajustes de Exercícios Anteriores:** A Entidade contabilizou ajustes de exercícios anteriores referente a reconciliação de erros patrimoniais, sendo realizados ajustes no montante de R\$ (15.098.780,19). Comparativamente ao exercício anterior, o resultado foi afetado conforme demonstrado abaixo:

| Grupo | DRE 2021 | DRE 2020 | DRE 2020 |
|------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| | Nova Prática | Nova Prática | Prática Antiga |
| Receitas | 339.811.217,94 | 87.216.775,74 | 99.676.458,14 |
| Despesas | (350.646.628,92) | (101.172.179,85) | (101.172.179,85) |
| Resultado | (10.835.410,98) | (13.955.404,11) | (1.495.721,71) |

Não obstante, em 2021 foi adotada nova prática contábil de apresentação do imobilizado, sendo que os bens pré-existentis a assunção do contrato, deixaram de compor a apresentação das demonstrações contábeis. **Sobrevestimento Governamental IRBITÉ:** Em 23 de setembro de 2019 a Entidade assinou o Termo de Ajuste de Conduta conforme parecer jurídico 049/19 no valor de R\$ 6.563.240,21. Em 26 de fevereiro de 2021 foi assinado o termo de rescisão contratual e conforme passivo levantado em 31/12/2020 foi feita provisão contábil para quitação dos débitos devidos, no valor de R\$ 5.757.234,46. Em maio de 2021 a entidade encaminhou a Prefeitura Municipal de Irbité, Ofício e notificação extrajudicial, solicitando recursos devidos no montante de R\$ 9.086.022,38, referente ao Termo de Ajuste de Conduta, assinado em setembro de 2019, no valor de R\$ 6.563.240,21, e insuficiência de recursos para quitação de dívidas no valor de R\$ 2.522.782,17. **Barão de Cocais:** Em 2020 foi protocolado o ofício 021/2020 que contém a demonstração do déficit do contrato de gestão informando a necessidade de cessação financeira para reequilíbrio do contrato. Foi efetuada provisão contábil para cobrir o déficit do município. Em 2021 a provisão foi ajustada para apresentação do montante de R\$ 2.516.521,80 com base em nova avaliação sobre a expectativa de recebimento efetuada pela administração. **Santarém:** Atualmente em discussão junto ao município com apontamento do desequilíbrio financeiro do contrato de gestão. Em 2020, foi efetuada provisão contábil no valor de R\$ 7.250.000,00 para reequilíbrio do contrato, a fim de readequação financeira por parte do município. Em 2021 a provisão foi estornada com base em nova avaliação sobre a expectativa de recebimento efetuada pela administração

| 3. Caixa e Equivalentes de Caixa | | | |
|----------------------------------|--|--------|------|
| | | 2021 | 2020 |
| Caixa e equivalentes de caixa | | 730,91 | |