



**IMED - INSTITUTO DE MEDICINA, ESTUDOS E  
DESENVOLVIMENTO – Unidade São Luís de  
Montes Belos**

**DEMONSTRAÇÕES CONTABÉIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021  
ACOMPANHADA DO RELATÓRIO DE REVISÃO DOS AUDITORES  
INDEPENDENTES**

Roberto Miguel



**IMED - INSTITUTO DE MEDICINA, ESTUDOS E DESENVOLVIMENTO – Unidade  
São Luís de Montes Belos**

**ÍNDICE**

<b>Relatório de Revisão dos Auditores Independentes.....</b>	<b>03</b>
<b>Balço Patrimonial.....</b>	<b>07</b>
<b>Demonstração do Resultado.....</b>	<b>08</b>
<b>Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido.....</b>	<b>09</b>
<b>Demonstração dos Fluxos de Caixa.....</b>	<b>10</b>
<b>Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis.....</b>	<b>11</b>

## **RELATÓRIO DE REVISÃO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

Aos Administradores do

**Instituto de Medicina e Estudos e Desenvolvimento – Unidade São Luís de Montes  
Belos**

São Luís de Montes Belos - GO

Revisamos as demonstrações contábeis do **IMED - Instituto de Medicina e Estudos e Desenvolvimento – Unidade São Luís de Montes Belos**, que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2021 e as demonstrações do superávit / déficit do exercício e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

### **Responsabilidade da administração sobre as demonstrações contábeis**

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com ITG 2002 (R1) – Entidade sem Finalidade de Lucros e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

### **Responsabilidade dos auditores independentes**

Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre as demonstrações contábeis com base em nossa revisão, conduzida de acordo com a norma brasileira e a norma internacional de revisão de demonstrações contábeis (NBC TR 2400 e ISRE 2400). Essas normas requerem o cumprimento de exigências éticas e que seja apresentada conclusão se algum fato chegou ao nosso conhecimento que nos leve a acreditar que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, não estão elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a estrutura de relatório financeiro aplicável.

Uma revisão de demonstrações contábeis de acordo com as referidas normas é um trabalho de assecuração limitada. Os procedimentos de revisão consistem, principalmente, de indagações à administração e outros dentro da entidade, conforme apropriado, bem como execução de procedimentos analíticos e avaliação das evidências obtidas.

Os procedimentos aplicados na revisão são substancialmente menos extensos do que os procedimentos executados em auditoria conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria sobre essas demonstrações contábeis.

### **Outros assuntos**

(I) As demonstrações contábeis do **IMED - Instituto de Medicina e Estudos e Desenvolvimento – Unidade de São Luís de Montes Belos**, referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2020, apresentadas para fins de comparação, não foram revisadas por nós nem por outro auditor independente, portanto não estamos emitindo conclusão sobre essas demonstrações contábeis.

(II) Por se tratar de uma revisão abrangendo somente a filial de São Luís de Montes Belos do **IMED - Instituto de Medicina e Estudos e Desenvolvimento – Unidade São Luís de Montes Belos** a administração optou por não divulgar a Mutação do Patrim nio Social, uma vez que a movimentação ocorrida em 2021 não reflete o patrim nio do Instituto como um todo.

### **Base para conclusão com ressalva**

(I) Devido às limita es dos controles internos existentes o Instituto não segrega adequadamente os custos e despesas incorridas no exercício. Não foi possível nos satisfazer por meios alternativos de auditoria, quanto a adequada segrega o dos saldos apresentados na demonstra o de superávit/déficit do exercício dos saldos de custo dos serviços prestados e despesas administrativas e eventual necessidade de reclassifica o entre esses saldos.

(II) Conforme exposto na Nota Explicativa N  6 Ativo e Passivo compensado, os ativos tangíveis oriundos do poder concedente e os adquiridos pelo Instituto com a utiliza o de recursos destinados com essa finalidade, deverão ser devolvidos ao poder público ao término do contrato de gestão hospitalar. As contas contábeis que det m o registro desses ativos devem ser apresentadas com saldo igualitário ao seu correspondente passivo, pois ao término do contrato, tanto os ativos oriundos do poder concedente quanto os adquiridos pelo Instituto deverão ser encaminhados ao poder concedente no término do contrato de acordo com o Termo de Permissão de Uso de Bens Móveis, do Contrato de Gestão. Entretanto para a manuten o de suas atividades além dos equipamentos adquiridos com recursos

destinados para esse fim específico o Instituto tem a necessidade de realizar a aquisição de outros ativos para o bom desempenho de suas atividades, para tal utiliza recursos oriundos das verbas de custeio para realizar tal investimento. O registro contábil desses bens móveis foi realizado em contas de Ativo Compensado sem o seu correspondente no Passivo. Por se tratar de uma aquisição de ativos para manutenção das atividades do contrato, o registro contábil de tais itens seria no grupo de Ativo Imobilizado e seu custo amortizado ao período vigente do contrato.

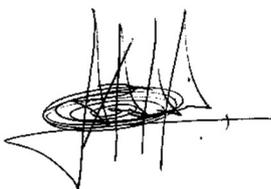
### **Conclusão com ressalva**

Com base em nossa revisão, exceto pelos efeitos dos assuntos descritos no parágrafo Base para conclusão com ressalva, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações contábeis não apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do **IMED - Instituto de Medicina e Estudos e Desenvolvimento – Unidade São Luís de Montes Belos** em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis aplicáveis às entidades sem finalidade de lucros.

São Paulo, 07 de janeiro de 2022

**TRIÁDE AUDITORES INDEPENDENTES**

**CRC 2SP015090/O-5**



**Roberto Miguel**  
Sócio Diretor  
CRC 1SP 137215/O-3



**Henrique Pereira da Silva**  
Sócio Diretor  
CRC 1SP 300369/O-2

**IMED - INSTITUTO DE MEDICINA ESTUDOS E DESENVOLVIMENTO - SÃO LUÍS DE MONTES**  
**BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020**  
(em Reais)

<b>Ativo</b>	<b>Notas</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>(Não Revisado) 31/12/2020</b>	<b>Passivo</b>	<b>Notas</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>(Não Revisado) 31/12/2020</b>
<b>Circulante</b>				<b>Circulante</b>			
Caixa e equivalentes	4	12.112.710	4.716.016	Fornecedores	7	1.925.522	2.010.410
Contas a receber		-	196.935	Obrigações sociais e trabalhistas	8	1.854.686	716.173
Estoques	5	1.193.777	460.167	Obrigações fiscais e tributárias		200.391	142.060
Outros Créditos		45.674	-	Outras Obrigações		218.238	11.782
				Adiantamento de Recursos		-	-
<b>Total do ativo circulante</b>		<b><u>13.352.161</u></b>	<b><u>5.373.119</u></b>	<b>Total do passivo circulante</b>		<b><u>4.198.838</u></b>	<b><u>2.880.425</u></b>
				<b>Não circulante</b>			
				Outras Obrigações de Longo Prazo		-	-
				Passivo Compensado	6	4.388.618	4.388.618
				<b>Total do passivo não circulante</b>		<b><u>4.388.618</u></b>	<b><u>4.388.618</u></b>
<b>Não circulante</b>				<b>Patrimônio social</b>			
Outros Créditos de Longo Prazo		-	-	Patrimônio Social		-	-
Imobilizado		-	-	Superávit Acumulado		9.280.121	2.520.381
Ativo Compensado	6	4.515.415	4.416.305	<b>Total do patrimônio social</b>		<b><u>9.280.121</u></b>	<b><u>2.520.381</u></b>
<b>Total do ativo não circulante</b>		<b><u>4.515.415</u></b>	<b><u>4.416.305</u></b>	<b>Total do passivo</b>		<b><u>17.867.576</u></b>	<b><u>9.789.423</u></b>
<b>Total do ativo</b>		<b><u>17.867.576</u></b>	<b><u>9.789.423</u></b>			-	-
As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis							

**IMED - INSTITUTO DE MEDICINA ESTUDOS E DESENVOLVIMENTO - SÃO LUÍS DE MONTES**  
**DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT DOS EXERCÍCIOS FINDOS**  
**EM 31 DEZEMBRO DE 2021 E 2020**  
(em Reais)

	<u>Notas</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>( Não Revisado)</u> <u>31/12/2020</u>
Receita Operacional Líquida	9	46.676.551	11.702.542
Custo dos serviços prestados		(5.391.184)	(941.578)
<b>Resultado operacional bruto</b>		<b>41.285.367</b>	<b>10.760.963</b>
(-/+ ) Despesas e receitas operacionais			
Despesas administrativas	10	(34.223.093)	(8.227.507)
Despesas tributárias		(43.346)	-
Resultado Financeiro		147.993	(13.076)
Outras receitas e Despesas Operacionais		(407.181)	-
<b>Resultado Antes das Provisões Tributárias</b>		<b>6.759.740</b>	<b>2.520.381</b>
<b>Superávit do Exercício</b>		<b>6.759.740</b>	<b>2.520.381</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

**IMED - INSTITUTO DE MEDICINA ESTUDOS E DESENVOLVIMENTO - SÃO LUÍS DE MONTES**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020**  
**(Em reais)**

	<b>31/12/2021</b>	<b>(Não Revisado) 31/12/2020</b>
<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
Superávit/Déficit do Exercício	6.759.740	2.520.381
(Acréscimo) decréscimo de ativos		
Em valores a receber	196.935	(196.935)
Em valores de estoques	(733.610)	(460.167)
Em outros valores a receber	(45.674)	-
Em valores de Ativo Compensado	(99.110)	(4.416.305)
	<u>(681.459)</u>	<u>(5.073.407)</u>
Acréscimo (decréscimo) de passivos		
Empréstimos	-	-
Em fornecedores	(84.888)	2.010.410
Em obrigações sociais e trabalhistas	1.138.514	716.173
Em obrigações tributárias e fiscais	58.332	142.060
Em outras obrigações	206.456	11.782
Em adiantamento de recursos	-	-
Em obrigações contratuais	-	-
Em passivo compensado	-	4.388.618
	<u>1.318.413</u>	<u>7.269.043</u>
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>	<b>636.954</b>	<b>2.195.636</b>
<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>		
Adições/Baixas ao imobilizado e intangível	-	-
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimentos</b>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Acréscimo (decréscimo) em caixa</b>	<b>7.396.694</b>	<b>4.716.016</b>
Saldo inicial de caixa	4.716.016	-
Saldo final de caixa	12.112.710	4.716.016

**As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis**

# **IMED – INSTITUTO DE MEDICINA ESTUDOS E DESENVOLVIMENTO – UNIDADE**

## **São Luís de Montes Belos**

### **Notas Explicativas às demonstrações contábeis relativa**

**Ao exercício findo de 31 de dezembro de 2021.**

**(valores em Reais)**

#### **1. Contexto Operacional**

O IMED – INSTITUTO DE MEDICINA ESTUDOS E DESENVOLVIMENTO – Unidade São Luís de Montes Belos. (“ IMED” ou “ Instituto”), é a filial de um Instituto sem fins lucrativos, que tem por objetivo contribuir com o desenvolvimento da saúde pública nacional, seja na execução e gestão de atividades médicas e assistenciais de interesse da população, seja na promoção de estudos relacionados a essas questões.

A sede social do Instituto matriz está situada na cidade de São Paulo, Estado de São Paulo, na Rua Itapeva, 202, 3º andar e desta filial, objeto das demonstrações contábeis fica na Rua 3, Quadra 04, Lote 08, s/n - Vila Popularno município de São Luís de Montes Belos, estado de Goiás.,

Como forma de concretizar os conceitos que o edificaram, o IMED tem dentre as suas prioridades a participação, em cooperação com o Poder Público, na gestão de serviços de saúde, objetivando agregar a experiência de seus integrantes às demandas sociais mais prementes na área de atendimento hospitalar.

No dia 20 de outubro de 2020 o IMED - Instituto de Medicina e Estudos e Desenvolvimento celebrou contrato de gestão emergencial Contrato 050/2020 com prazo de vigência de 90 dias até o dia 16/01/2021. Ao dia 17/01/2021 foi celebrado o Contrato nº 021/2021 firmado com vigência até 16/07/2021 e Contrato nº 046/2021 com vigência de 17/07/2021 a 16/01/2022, com a secretaria de Estado de Saúde de Goiás, ao fomento, gerenciamento, operacionalização e execução das ações e serviços de saúde no Hospital de Campanha, implantado nas dependências do Hospital Estadual de São Luís de Montes Belos Dr. Geraldo Landó, em São Luís de Montes Belos - GO.

## **2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As demonstrações contábeis apresentadas se referem exclusivamente à filial do Instituto onde estão sendo operacionalizadas as atividades relativas ao contrato n°. 046-2021. Essas demonstrações foram elaboradas e estão de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, tomando por base a interpretação técnica geral para entidades sem fins de lucros – ITG 2002 (R1), aprovada pelo Conselho Federal de Contabilidade através da resolução CFC N° 1409/12.

Para o Instituto não há diferenças entre o superávit/déficit abrangente do exercício ou superávit/déficit do exercício. Desta forma, o Instituto apresenta apenas a demonstração do superávit/déficit.

## **3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

Na aplicação das políticas contábeis, a Administração do Instituto faz julgamentos e elabora estimativas a respeito dos valores contábeis dos ativos e passivos que não são facilmente obtidos de outras fontes. As estimativas e as respectivas premissas estão baseadas na experiência história e em outros fatores considerados relevantes. Os resultados efetivos podem diferir, de forma significativa, dessas estimativas. A seguir são apresentadas as principais as principais premissas do futuro e outras principais origens da incerteza nas estimativas.

### **a.) Provisão para riscos trabalhistas, cíveis e fiscais**

É definida com base na avaliação e qualificação dos riscos cuja a probabilidade de perda é considerada provável. Essa avaliação é suportada pelo julgamento da Administração juntamente com seus assessores jurídicos, considerando as jurisprudências, as decisões em instâncias iniciais e superiores, o histórico de eventuais acordos e decisões, a experiência da Administração e dos assessores jurídicos, bem como nos aspectos aplicáveis.

## **b.) Redução ao valor recuperável de ativos**

No final de cada exercício o Instituto revisa o valor contábil de seus ativos tangíveis para determinar se há alguma indicação de que tais ativos sofreram alguma perda por redução ao valor recuperável.

## **c.) Provisão para retenções contratuais**

A provisão para retenções contratuais é constituída para levar o saldo de créditos diversos ao seu valor de recuperação com base na análise das possíveis glosas nas prestações de contas relativas aos serviços fornecidos pelo Governo do Estado de Goiás.

### **3.1. Principais práticas contábeis**

As principais práticas contábeis adotadas para elaboração dessas demonstrações foram aplicadas de maneira uniforme em todos os exercícios apresentados e compreendem:

#### **a.) Caixa e equivalentes de caixa**

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo, e não para investimento ou outros fins.

O Instituto considera equivalentes de caixa uma aplicação financeira de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e estando sujeita a um insignificante risco de mudança de valor. Por conseguinte, um investimento, normalmente, se qualifica como equivalente de caixa quando tem vencimento de curto prazo, por exemplo, três meses ou menos, a contar da data da contratação.

#### **b.) Contas a receber**

Correspondem aos valores a receber do Governo do Estado de Goiás no decurso normal das atividades do Instituto, gestão da Unidade de Saúde anteriormente mencionada. Os outros créditos são reconhecidos no balanço pelo valor nominal dos títulos representativos, deduzidos de provisão para retenções contratuais para cobrir eventuais perdas na realização desses créditos.

#### **c.) Estoques**

Materiais para medicamentos são avaliados pelo custo médio de aquisição, acrescidos dos custos de transporte. Os valores de estoques não excedem os valores de custo de reposição ou de realização, e consideram as provisões para itens que apresentam giro lento ou estão obsoletos, quando consideradas pela administração.

#### **d.) Ativo imobilizado**

O imobilizado é registrado ao custo histórico de aquisição. Os ganhos e as perdas em alienações são apurados comparando-se o produto da venda com o valor residual contábil e são reconhecidos na demonstração do resultado.

A depreciação dos ativos é calculada usando o método linear considerando os seus custos e seus valores residuais durante a vida útil estimada.

#### **e.) Outros ativos e passivos (Circulantes e Não Circulantes)**

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômico-futuros serão gerados em favor do Instituto e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando o Instituto 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 12 meses. Caso contrário são demonstrados como não circulantes.

#### **f.) Fornecedores**

As contas a pagar aos fornecedores são inicialmente reconhecidas pelo valor nominal.

#### **g.) Obrigações sociais e trabalhistas**

Representam os valores de tributos e contribuições devidos pelo Instituto, valores a pagar a funcionários decorrentes de salários, benefícios e a provisão de férias.

#### **h.) Provisões**

Uma provisão é reconhecida no balanço quando o Instituto possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, e é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas, quando necessário, tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

#### **i.) Imposto de renda e contribuição social**

O Instituto goza de isenção de tributação pelo imposto de renda e contribuição social sobre o resultado por se tratar de uma entidade de classe sem fins lucrativos.

#### **j.) Receitas de Subvenções**

A receita de subvenções é reconhecida na extensão em que for provável que benefícios econômicos serão gerados para o Instituto e quando possa ser mensurada de forma confiável, independentemente de quando o pagamento for recebido.

A receita de subvenções é mensurada com base no valor justo da contraprestação recebida, excluindo descontos, abatimentos e impostos ou encargos.

#### k.) Custos e Despesas

Os Custos são reconhecidos no resultado quando são transferidos riscos significativos e benefícios ao comprador e as despesas são reconhecidas pelo regime de competência

#### 4. Caixa e equivalentes de caixa

	<b>31/12/2021</b>	<b>(Não Revisado) 31/12/2020</b>
Caixa	-	1.346
Bancos Conta Movimento	61.253	3.492.402
Aplicações Financeiras	12.051.457	1.222.268
	<b>12.112.710</b>	<b>4.716.016</b>

O caixa e os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender aos compromissos de caixa de curto prazo do Instituto. As aplicações financeiras são mantidas em bancos de primeira linha e são de resgate imediato.

#### 5. Estoques

	<b>31/12/2021</b>	<b>(Não Revisado) 31/12/2020</b>
Estoques	1.193.777	460.167
Estoques de Terceiros	-	-
	<b>1.193.777</b>	<b>460.167</b>

## 6. Ativos e Passivos Compensados

Ativo Compensado	31/12/2021	(Não Revisado) 31/12/2020
Sistema MV	-	-
Ar Condicionado	216.724	216.724
Computadores e Periféricos	113.603	98.013
Máquinas e Equipamentos	3.488.559	3.420.105
Móveis e Utensílios	692.609	677.543
Veículos	-	-
Lavandeira	-	-
Centro de Parto	-	-
Comodato	3.920	3.920
	<b>4.515.415</b>	<b>4.416.305</b>
	<b>4.515.415</b>	<b>4.416.305</b>
Passivo Compensado	31/12/2021	(Não Revisado) 31/12/2020
Ar Condicionado	216.724	216.724
Computadores e Periféricos	98.013	98.013
Máquinas e Equipamentos	3.413.277	3.413.277
Móveis e Utensílios	656.684	656.684
Veículos	-	-
Lavanderia	-	-
Centro de Parto	-	-
Comodato	3.920	3.920
	<b>4.388.618</b>	<b>4.388.618</b>
	<b>4.388.618</b>	<b>4.388.618</b>
	<b>126.797</b>	<b>27.687</b>
	<b>126.797</b>	<b>27.687</b>

Os ativos e passivos compensados referem-se aos ativos oriundos do poder concedente já instalados na operação hospitalar, que deverão ser devolvidos ao término do contrato.

## 7. Fornecedores

	<b>31/12/2021</b>	<b>(Não Revisado) 31/12/2020</b>
Fornecedores Diversos (a)	-	-
Fornecedores	1.925.522	2.010.410
	<b>1.925.522</b>	<b>2.010.410</b>

## 8. Obrigações Sociais e Trabalhistas

	<b>31/12/2021</b>	<b>(Não Revisado) 31/12/2020</b>
Obrigações com Pessoal	754.833	509.215
Provisões Trabalhistas	1.099.853	206.957
	<b>1.854.686</b>	<b>716.173</b>

## 9. Receita Operacional Líquida

	<b>31/12/2021</b>	<b>(Não Revisado) 31/12/2020</b>
Receita Bruta de Subvenções	46.676.551	11.702.542
Receita de Doações	-	-
	<b>46.676.551</b>	<b>11.702.542</b>

## 10. Despesas Administrativas

	<b>31/12/2021</b>	<b>(Não Revisado) 31/12/2020</b>
Despesas de Pessoal	(9.277.986)	(2.356.696)
Despesas Gerais	(253.006)	(50.648)
Despesas Operacionais	(24.692.101)	(5.820.164)
	<b>(34.223.093)</b>	<b>(8.227.507)</b>

## **11. Imposto de renda e contribuição social**

Conforme disposto no Artigo 174, do Regulamento do Imposto de Renda aprovado pelo decreto nº 3000, de 26 de março de 1999, e da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL), e em conformidade com o artigo 15 da Lei nº 9.532/97, o Instituto está isento do pagamento de impostos por desenvolver atividades para quais foi constituída e coloca-las a disposição de um grupo de pessoas ao qual os serviços se destinam e por não ter fins lucrativos. Adicionalmente, o Instituto está vedado de remunerar seus dirigentes e distribuir quaisquer tipos excedentes, devendo reaplicá-los na atividade objeto do Instituto. Tem também o Instituto a obrigação de cumprir determinadas formalidades estabelecidas em legislação específica, sob pena de perda de isenção.

## **12. Receitas de Subvenções**

A receitas auferidas pela entidade na Unidade de São Luís de Montes Belos provém, exclusivamente dos contratos de gestão 021/2021 e 046/2021, firmados entre o Instituto e a secretaria de Estado de Saúde do Estado de Goiás, para gestão, gerenciamento e operacionalização das atividades do Hospital Estadual Dr. Geraldo Landó, em São Luís de Montes Belos - GO

## **13. Instrumentos Financeiros**

Os instrumentos financeiros do **IMED - Instituto de Medicina e Estudos e Desenvolvimento – Unidade São Luís de Montes Belos** encontram-se registrados em contas patrimoniais em 31 de dezembro de 2021 por valores que se aproximam ao valor de mercado nessa data. A administração desses instrumentos é realizada por meio de estratégias operacionais, visando a liquidez, rentabilidade e segurança. A política de controle consiste da vigilância permanente das taxas contratadas em comparação com as taxas médias de mercado.

De acordo com a sua natureza, os instrumentos financeiros podem envolver riscos conhecidos ou não, sendo importante, no melhor julgamento do Instituto, a avaliação

potencial dos riscos. Assim, podem existir riscos com ou sem garantias dependendo de aspectos circunstanciais ou legais.

Em 31 de dezembro de 2021 o **IMED - Instituto de Medicina e Estudos e Desenvolvimento – Unidade São Luís de Montes Belos** não possuía operações envolvendo instrumentos financeiros derivativos.

O principal fator de risco operacional, que pode afetar as atividades do Instituto, refere-se ao risco de liquidez. A previsão de fluxo de caixa é realizada pela administração que monitora continuamente a liquidez, para assegurar que o Instituto tenha caixa suficiente para atender os planos de gerenciamento e operacionalização da Unidade, quando aplicável, às exigências regulatórias externas ou legais.