

**HOSPITAL DE CARIDADE E BENEFICÊNCIA**  
**CACHOEIRA DO SUL**  
**CNPJ: 87.768.735/0001-48**  
**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis encerradas em**  
**31/12/2023 e 31/12/2022**

**NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL**

O **HOSPITAL DE CARIDADE E BENEFICÊNCIA**, é uma associação civil com personalidade Jurídica de Direito Privado, de caráter filantrópico, sem fins lucrativos, com autonomia administrativa, financeira e patrimonial, tendo como atividade preponderante a prestação de assistência médica hospitalar, com sede e foro na Rua Saldanha Marinho nº 48, Bairro Centro, em Cachoeira do Sul, Estado do Rio Grande do Sul, Brasil.

**NOTA 2 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As Demonstrações Contábeis de 2023 foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, requeridas para o exercício findo em 2023, as quais levam em consideração, em especial, a Resolução CFC nº 1409/12 que aprovou a ITG 2002- Entidades sem Finalidade de Lucro, além das disposições contidas na Lei nº 6.404/76 e alterações das Leis nº 11.638/07 e nº 11.941/09, e os Pronunciamentos às Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC homologados pelos órgãos reguladores.

**NOTA 03 – FORMALIDADE DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL RESOLUÇÃO CFC Nº 1.330/11 (NBC ITG 2000)**

A Entidade mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico. O registro contábil contém o número de identificação dos lançamentos relacionados ao respectivo documento de origem externa ou interna ou, na sua falta, em elementos que comprovem ou evidenciem fatos e a prática de atos administrativos. A documentação contábil é hábil, revestida das características intrínsecas ou extrínsecas essenciais, definidas na legislação, na técnica-contábil, sendo mantida em boa ordem.

**NOTA 04 – PRINCIPAIS PRÁTICAS ADOTADAS**

- a) **Caixa e Equivalentes de Caixa:** Conforme determina a Resolução do CFC Nº 1.296/2010 (NBC TG 03) – Demonstração do Fluxo de Caixa e Resolução do CFC Nº 1.185/2009 (NBC TG 26) – Apresentação das Demonstrações Contábeis, os valores contabilizados neste subgrupo representam moeda em caixa e depósitos à vista em conta bancária, bem como os recursos que possuem as mesmas características de liquidez de caixa e de disponibilidade imediata ou até 90 (noventa) dias e que estão sujeitos a insignificante risco de mudança de valor.
- b) **Aplicações de liquidez imediata:** As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos pró-rata até a data do balanço.
- c) **Ativos e passivos circulantes:** Os ativos e passivos circulantes estão sendo demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável, os ativos e passivos circulantes são registrados com

base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação.

- d) Investimentos:** Os investimentos estão contabilizados pelos valores originais conhecidos, atualizados, quando aplicável, até o encerramento do exercício.
- e) Imobilizado:** Os ativos imobilizados estão contabilizados pelo seu valor de aquisição, deduzida a depreciação. Outros gastos são capitalizados apenas quando há um aumento nos benefícios econômicos desse item do imobilizado. Qualquer outro gasto é reconhecido como despesa quando incorrido.
- f) Intangível:** Os ativos intangíveis são registrados pelo custo de aquisição deduzida da amortização.
- g) Depreciações e Amortizações:** Foram calculadas e estão sendo apresentadas pelo método linear dentro dos limites permitidos pela legislação.
- h) Provisão para férias e encargos:** As férias, bem como os seus encargos, foram provisionados com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço.
- i) As receitas e as despesas:** As receitas e despesas, apuradas através de comprovantes hábeis, foram reconhecidas de acordo com o regime de competência do exercício, exceto as receitas de doações e subvenções que são reconhecidas de acordo com a realização das despesas a elas vinculadas. As receitas do Hospital foram aplicadas integralmente em território nacional, na manutenção e no desenvolvimento de seus objetivos institucionais. As receitas com a prestação de serviços da UPA para a Prefeitura Municipal de Cachoeira do Sul foram reclassificadas neste balanço, da conta de receita do Convênio SUS para Outras Receitas Operacionais, no valor de R\$ 9.854.720,18 em 2023 e 10.186.740,38 em 2022.
- j) Apuração do resultado:** O resultado foi apurado segundo o regime de competência. Os rendimentos e encargos incidentes sobre os Ativos e Passivos e suas realizações estão reconhecidos no resultado.
- k) Prazos:** Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis, até o encerramento do exercício seguinte, são classificados como circulante. Os valores exigidos após o exercício seguinte foram classificados como longo prazo.
- l) Doações e contribuições de terceiros:** A entidade, nos exercícios de 2023 e 2022, recebeu subvenções governamentais para aplicação em projetos específicos e doações de Pessoas Físicas ou Jurídicas sem aplicação específica.
- m) Provisões:** As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

#### **NOTA 05 – ESTOQUES**

Os estoques estão demonstrados pelo custo médio de aquisição e não superam o valor mínimo de realização, referem-se aos produtos e materiais médico-hospitalares, de conservação e consumo, higiene, lavanderia e equipamentos de proteção até a data do balanço.

#### **NOTA 06 – ATIVO NÃO CIRCULANTE (REALIZÁVEL A LONGO PRAZO)**

Os saldos apresentados nesta conta estão atualizados até a data do balanço e refere-se a depósitos judiciais e créditos junto a diversas pessoas jurídicas, com prazo de realização/recebimento superior a doze (12) meses.

## NOTA 07 – ATIVO NÃO CIRCULANTE (INVESTIMENTOS)

Os saldos apresentados neste grupo referem-se a ações de outras empresas e está sendo apresentada pelo valor corrigido.

## NOTA 08 – ATIVO NÃO CIRCULANTE (IMOBILIZADO)

Os bens integrantes do imobilizado estão demonstrados pelo custo de aquisição, corrigidos monetariamente pelos índices oficiais até 31/12/1995. Em 1995, os bens integrantes do ativo imobilizado foram reavaliados, os prédios também foram reavaliados em setembro de 2001, tendo como contrapartida a conta Reserva de Reavaliações no Patrimônio Líquido, que foi incorporada ao Patrimônio Social. Os bens e a respectiva depreciação estão segregados em contas com ou sem restrição de acordo com a origem do recurso utilizado para sua aquisição. As depreciações e amortizações foram calculadas sobre o custo corrigido, pelo método linear, dentro dos limites permitidos pela legislação e compõem os valores a seguir relacionados:

Contas	Bens sem Restrição	Bens com Restrição	Depreciação/Amortização Bens s/restrrição	Depreciação/Amortização Bens c/restrrição	Residual Contábil
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>43.288.476,94</b>	<b>18.826.490,28</b>	<b>(15.668.707,04)</b>	<b>(12.615.989,85)</b>	<b>33.830.270,33</b>
Terrenos	300.271,42	-	-	-	300.271,42
Edifícios e Construções	17.131.793,87	1.576.005,98	5.578.528,32	455.426,60	12.673.844,93
Veículos	382.162,49	-	341.976,93	-	40.185,56
Móveis e Utensílios	3.717.382,17	1.844.003,97	2.300.378,10	1.134.525,10	2.126.482,94
Equipamentos e Sistemas de Informática	884.877,63	888.756,30	639.144,41	801.778,72	332.710,80
Máquinas e Equipamentos	919.753,06	2.584.528,24	689.464,60	2.070.627,18	744.189,52
Equipamentos de Uso no Paciente	10.190.666,12	11.933.195,79	6.119.214,68	8.153.632,25	7.851.014,98
Benfeitorias em Bens de Terceiros	322.907,54	-	-	-	322.907,54
Imobilizações em Andamento	9.438.662,64	-	-	-	9.438.662,64
<b>INTANGÍVEL</b>	<b>569.545,54</b>	-	<b>378.206,07</b>	-	<b>191.339,47</b>
Sistemas Operacionais de Computadores	567.616,54	-	378.206,07	-	189.410,47
Registro Marca HCB	1.929,00	-	-	-	1.929,00
<b>TOTAL</b>	<b>43.858.022,48</b>	<b>18.826.490,28</b>	<b>16.046.913,11</b>	<b>12.615.989,85</b>	<b>34.021.609,80</b>

## NOTA 09 – DAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (PASSIVO CIRCULANTE)

As obrigações foram cumpridas nos prazos e as provisionadas estão representadas pelo seu valor nominal, original e representa o saldo credor de obrigações fiscais, empregatícias, tributárias, fornecedores e outras obrigações bem como as provisões sociais, no valor de R\$ 15.065.212,97 e subvenções governamentais para investimento a realizar, compostas por receitas financeiras e saldo de verbas que estão em processo de aquisição de bens do ativo imobilizado que serão reconhecidas como receita e confrontados com a despesa de depreciação do próximo exercício no montante de R\$ 11.590.805,96.

## NOTA 10 – DAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO (PASSIVOS NÃO CIRCULANTES)

Está composto pelas exigibilidades com vencimento superior a 360 (trezentos e sessenta dias) e estão assim representados:

- O valor de **R\$ 837.980,76** referente ao saldo atualizado em 31/12/2022, do parcelamento do FGTS junto à Caixa Econômica Federal, efetivado em 15/02/2008, sendo a última em 15/02/2028;
- O valor de **R\$ 512.159,46** referente ao contrato de financiamento nº 2020041148 junto ao UNICRED, efetivado em 18/12/2020 e parcelas vincendas até 25/12/2025;
- O valor de **R\$ 3.749.034,02** referente ao contrato de financiamento Funafir 62706725 junto ao Bannrisul, efetivado em 26/12/2023 e parcelas vincendas até 10/11/2026

- d) O valor de **R\$ 6.195.074,49** referente a Subvenções Governamentais a realizar, que será reconhecido como receita e confrontado com as respectivas despesas de depreciação dos bens de ativo imobilizado e despesas de materiais hospitalares quando for bens de consumo.

#### NOTA 11 – PATRIMÔNIO SOCIAL

O patrimônio social representa a situação patrimonial da Entidade, constituído por todos os seus ativos e diminuído de todos os passivos. A Entidade apresenta patrimonio social com saldo positivo R\$ 24.431.869,82

A Entidade apurou superavit no exercício de 2023 no montante de R\$ 1.967.923,38 e ajustes de exercícios anteriores positivos no montante de R\$ 755.740,34, oriundos de reversão de provisões de contingência e valores a receber, que serão absorvidos pelo patrimonio social após aprovação da AGO.

#### NOTA 12 - SUBVENÇÕES GOVERNAMENTAIS

A Entidade registrou nos exercícios de 2023 e 2022 as seguintes subvenções:

SUBVENÇÕES	2023	2022
SUBVENÇÕES PARA CUSTEIO	36.799.534,40	29.655.299,66
SUBVENÇÕES P/INVESTIMENTO	1.397.787,75	1.379.871,82
<b>TOTAIS</b>	<b>38.197.322,15</b>	<b>31.035.171,48</b>

As subvenções recebidas a partir de 2012 destinadas a projetos específicos são contabilizadas no passivo e transferidas para o resultado do exercício na mesma proporção das despesas referentes aos bens adquiridos com esses recursos.

O saldo de subvenções governamentais a receber no exercício de 2023 é de R\$ 645.648,94, conforme quadro abaixo:

CONVÊNIOS	2023	2022
Convenio 883331/19-FNS 2019	-	1.095,47
Convenio 898627/2020-FNS 2020	-	134.145,50
Termo Coop TJ 4849/22 Port SES 174 e 185/2023	645.648,94	-
<b>TOTAL</b>	<b>645.648,94</b>	<b>135.240,97</b>

#### NOTA 13 – PROVISÃO PARA PERDAS

A provisão para créditos de liquidação duvidosa, foi calculada com base na efetiva capacidade de realização dos ativos considerando-se, como base as experiências passadas e o grau de risco de perdas dos créditos vencidos.

#### NOTA 14 – PROVISÃO DE PASSIVOS CONTINGENTES

Em atendimento a Resolução CFC 1.180/09, a provisão para passivos contingentes foi constituída para cobrir eventuais contingências com processos judiciais cíveis e trabalhistas conforme estimativa do departamento jurídico da Entidade.

CONTINGÊNCIAS	TRABALHISTAS	CÍVEIS	TOTAL
<b>Saldo em 31/12/2021</b>	<b>594.599,03</b>	<b>166.000,00</b>	<b>760.599,03</b>
Baixas	(612.258,18)	-	<b>(612.258,18)</b>
Acréscimos	673.378,14	70.000,00	<b>743.378,14</b>
<b>Saldo em 31/12/2022</b>	<b>655.718,99</b>	<b>236.000,00</b>	<b>891.718,99</b>
Baixas	(525.491,50)	(51.000,00)	<b>(576.491,50)</b>
Acréscimos	427.994,50	40.000,00	<b>467.994,50</b>
<b>Saldo em 31/12/2023</b>	<b>558.221,99</b>	<b>225.000,00</b>	<b>783.221,99</b>

## NOTA 15 – SEGUROS CONTRATADOS

A entidade mantém seguros para os bens do imobilizado, para cobrir eventuais riscos envolvidos, decorrentes de suas atividades.

BEM	PLACA	Apólice	SEGURADORA	INÍCIO	FIM	PRÊMIO
FOX 2013/2014	IUK6453	0531 15 17641605	Porto Seguro	26/06/23	26/06/24	1.426,51
FOX 2018/2019	IYO5105	0531 15 17594925	Porto Seguro	16/06/23	16/06/24	1.415,95
SAVEIRO 2018/2019	IYX 2515	0531 15 17224028	Porto Seguro	30/03/23	30/03/24	1551,63
FURGÃO	IZP6G46	0531 15 18343403	Porto Seguro	30/10/23	30/10/24	4.275,72
SAVEIRO 2020	JAC1F23	0531 15 18101000	Porto Seguro	15/09/23	15/09/24	1.488,87
PRÉDIO	----	26206	Seguros Sura	7/12/23	7/12/24	7.680,26
SEGURO GARANTIA	---	0306920229907760044365000	Pottencial Seguradora	1/1/23	31/1/24	3.500,00

## NOTA 16 – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

A demonstração do fluxo de caixa foi elaborada pelo método indireto, em conformidade com a resolução do Conselho Federal de Contabilidade CFC nº 1.226/2010 que aprovou NBC TG 03 - Demonstração dos Fluxos de Caixa e também de acordo com a resolução 1.152/09 que aprovou a NBC TG 13.

## NOTA 17 - REQUISITOS DA IMUNIDADE TRIBUTÁRIA

É imune a incidência de impostos por força do artigo 150, inciso VI alínea “c” e seu parágrafo 4º e artigo 195 parágrafo 7º da Constituição Federal de 05 de outubro de 1988, e, para tanto: a) não distribui qualquer parcela de seu patrimônio ou de suas rendas, a qualquer título; b) aplica integralmente no país os recursos na manutenção dos seus objetivos institucionais; e, c) mantém a escrituração de suas receitas e despesas em livros revestidos de formalidades capazes de assegurar sua exatidão.

## NOTA 18 – FILIAIS

O Hospital de Caridade e Beneficência, possui as seguintes filiais destinadas a manutenção dos serviços em saúde, devidamente registradas na RFB – Receita Federal do Brasil, denominada(s) e localizadas:

FILIAL	CNPJ	ENDEREÇO
Farmacia Externa	87.768.735/0002-29	Rua Tiradentes,855-Sala 103-Cachoeira do Sul-RS
Lojinha da Caridade	87.768.735/0003-00	Rua 7 de Setembro,1121-Cachoeira do Sul-RS
Cafeteria	87.768.735/0004-90	Rua Saldanha Marinho, 48 - Subsolo - Cachoeira do Sul-RS

## NOTA 19 - DOS FINS FILANTRÓPICOS – SAÚDE.

De acordo com o que dispõe o Decreto nº 11791/2023, Decreto n.º 3.048/99 e a Lei Complementar 187/2021 do Ministério da Saúde, referente à concessão de Certificado de Entidade de Fins Filantrópicos, e conforme relatórios apresentados pelos seus administradores, no exercício de 2023 a quantidade de paciente/dia prestados através do convênio com o Sistema Único de Saúde, correspondeu a 77,75%, considerando que foram atendidos 38.981 pacientes dia pelo SUS – Sistema único de Saúde e 11.155 pacientes dia por outros convênios e particulares, totalizando 50.136 pacientes dia, conforme dados estatísticos do Ministério da Saúde, através do sistema TABWIN e dados informados pelo Gestor Municipal.

Pacientes/Dia	Quant.	%
Nro.Pacientes/Dia SUS	38.981	77,75%
Nro.Pacientes/Dia Não SUS	11.155	22,25%
<b>Total Pacientes/Dia</b>	<b>50.136</b>	<b>100,00%</b>
Atendimentos Ambulatoriais		
	Quant.	%
SUS	252.253	97,39%
Não SUS	6.763	2,61%
<b>Total de Atendimento Ambulatoriais</b>	<b>259.016</b>	<b>100,00%</b>
Atenção a:		
I-atenção obstétrica e neonatal;	s	1,50%
II-atenção oncológica;	s	1,50%
III-atenção às urgências e emergências;	s	1,50%
IV-atendimentos voltados aos usuários de álcool, crack e outras dro	s	1,50%
V-hospitais de ensino.	n	0,00%
<b>Total</b>		<b>6,00%</b>
Atendimento SUS		
Nro.Pacientes/Dia SUS		77,75%
Atendimento Ambulatoriais SUS		10,00%
Atenção		6,00%
<b>Total % Atendimento SUS</b>		<b>93,75%</b>

Acima, quadro demonstrativo da produção de paciente/dia hospitalar e produção de procedimentos ambulatoriais conforme os dados estatísticos do Ministério da Saúde, bem como a adição do percentual das ações prioritárias de Atenção à Saúde utilizadas para demonstração do percentual de atendimento aos usuários SUS para fins de concessão do Certificado de Entidades Beneficentes na área da saúde, totalizando 93,75%.

O hospital não estabelece nenhum limite quantitativo ou restrição de demanda, atendendo 100% da população dentro das condições de atendimento estabelecidas na Legislação do próprio SUS, e em especial para os procedimentos de maior complexidade que são referenciados para a população dos vários municípios da região.

## NOTA 20 – BENEFÍCIOS COM A ISENÇÃO DAS CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS

O benefício usufruído pela entidade com a isenção da cota patronal do INSS e outros está demonstrado no quadro abaixo:

ISENÇÕES USUFRUÍDAS	2023	2022
DESCRIÇÃO	Valor R\$	Valor R\$
INSS Isenção da cota patronal – 20%	7.674.861,63	6.643.975,50
INSS – Isenção terceiros – 5,8% ou 4,5%	2.225.709,87	1.927.099,50
INSS – Isenção R.A.T. 1% a 3%	767.486,16	664.517,07
INSS – Isenção Autônomos – 20%	522.154,16	413.429,34
COFINS Faturamento – 3%	2.348.319,04	2.340.656,50
<b>Total das isenções</b>	<b>13.538.530,86</b>	<b>11.989.677,91</b>

## NOTA 21 – TRABALHO VOLUNTÁRIO

A Entidade contou com o apoio de voluntários, no decorrer do ano, cujos serviços prestados proporcionaram a redução de seus custos, conforme estabelecido no item 19 da norma contábil ITG 2002. Os custos da prestação de serviços foram reconhecidos pelo valor justo, como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro, no montante de R\$ 69.043,13.

Cachoeira do Sul, 31 de dezembro de 2023.

ANTONIO RUBEN DA SILVEIRA:  
17392047000

Digitally signed by ANTONIO RUBEN DA SILVEIRA:  
DN: c=BR, o=CP-Brasil, ou=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, ou=RFB e CPF A3, ou=EM BRANCO, ou=2008510500108, ou=presencial, cn=ANTONIO RUBEN DA SILVEIRA,17392047000  
Reason: I am the author of this document  
Location:  
Date: 2024.04.22 09:48:15

Antonio Ruben da Silveira  
Provedor  
CPF: 173.920.470-00

ROSELIA DIAS GOMES:  
64151824049

Digitally signed by ROSELIA DIAS GOMES:64151824049  
DN: c=BR, o=CP-Brasil, ou=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, ou=RFB e CPF A3, ou=EM BRANCO, ou=2008510500108, ou=presencial, cn=ROSELIA DIAS GOMES:64151824049  
Reason: I am the author of this document  
Location:  
Date: 2024.04.22 09:55:06

Rosélia Dias Gomes  
Contadora  
CRCRS 067.617/O-3