

**CASA DE SAÚDE SÃO LUCAS S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS DA DIRETORIA**  
**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**

**NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL**

A Casa de Saúde São Lucas S.A., CNPJ 30.537.740/0001-22, é pessoa jurídica de direito privado, constituída em sociedade anônima de capital fechado, com capital de R\$ 3.250.000,00, dividido em 870.152 (oitocentas e setenta mil, cento e cinquenta e duas) ações, das quais, 582.844 (quinhentas e oitenta e duas mil, oitocentas e quarenta e quatro) ações ordinárias nominativas e 287.308 (duzentas e oitenta e sete mil, trezentas e oito) ações preferenciais nominativas, ambas sem valor nominal.

Tem como finalidade estatutária, conforme capítulo I do estatuto social, a prestação de serviços de assistência médico-hospitalar em todas as especialidades e atividades de plano de saúde.

**NOTA 2 – DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

Na elaboração das demonstrações contábeis, a sociedade adotou os preceitos das Leis 11.638/2007 e 11.941/2009 que alteraram artigos da Lei 6.404/76 em aspectos relativos à elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, bem como as disposições contidas no Pronunciamento Técnico CPC PME, aplicável às pequenas e médias empresas, observando, subsidiariamente, o CPC 26, ambos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC.

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico, com exceção do Imobilizado, que se encontra avaliado pelo valor justo.

As demonstrações contábeis estão apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Sociedade.

**NOTA 3 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

a) **Caixa e Equivalentes de Caixa** – os valores contabilizados nesses subgrupos representam moeda em caixa, depósitos à vista em contas bancárias e aplicações financeiras de curto prazo bem como os recursos que possuem as mesmas características de liquidez imediata.

b) **Convênios Diversos a Receber**– representam valores faturados advindos de contratos com operadoras de planos de saúde privados, SUS e clientes particulares.

c) **Estoques** – constituem os materiais médico-hospitalares, medicamentos e materiais de uso e consumo diversos, reconhecidos pelo custo de aquisição e avaliados periodicamente para que não excedam seus valores de realização. Quando,

por esta avaliação, verifica-se esse excesso, uma provisão é constituída para ajustá-lo ao valor de realização.

d) **Imobilizado** – A Sociedade reconhece como ativo imobilizado os itens tangíveis quando: (a) são mantidos para uso na produção ou fornecimento de seus serviços, para aluguel a outros, ou para fins administrativos; (b) se espera utilizar por mais de um período; (c) for provável que futuros benefícios econômicos associados ao item fluirão para a Sociedade; e (d) o custo do item puder ser mensurado confiavelmente. A Sociedade realiza, periodicamente, análise sobre a recuperação dos valores registrados no imobilizado, a fim de que sejam: (a) registradas as perdas de valor do capital aplicado, quando comprovado que não poderão produzir resultados suficientes para recuperação desse valor; e (b) revisados e ajustados os critérios utilizados para determinação da vida útil econômica estimada e para cálculo da depreciação.

e) **Depreciações** – são calculadas sobre o valor justo dos ativos imobilizados. É reconhecida no resultado baseando-se no método linear com relação às vidas úteis estimadas dos bens registrados no imobilizado.

f) **Investimentos** - os investimentos no GS Plano Global de Saúde LTDA, representando 68,80% do seu patrimônio líquido, foram ajustados pelo método de equivalência patrimonial, cujo resultado, positivo ou negativo, é reconhecido no resultado do exercício.

g) **Custos dos Serviços Prestados** - são reconhecidos como custos os materiais médico-hospitalares, drogas e medicamentos, e os serviços médicos de pessoas físicas e jurídicas.

#### **NOTA 4 – APLICAÇÕES FINANCEIRAS**

As sobras de caixa são mantidas aplicadas em operações que envolvem baixo risco e com alta liquidez, que permita a Sociedade rapidamente convertê-las em caixa, para fazer frente a eventuais necessidades financeiras para honrar obrigações de curto prazo.

#### **NOTA 5 – CONVÊNIOS A RECEBER**

A posição do Contas a Receber, em 31/12/2023, encontra-se assim constituída:

Descrição	2023	2022
Convênios Diversos a Receber	4.604.629	3.891.216
Convênios SUS	1.361.393	746.761
Contas a Receber Particulares	1.139.476	552.515
Contas a Receber - Convenio GS	2.045.553	533.553
<b>Total</b>	<b>9.151.050</b>	<b>5.724.045</b>

Compõe o montante de R\$ 9.151.050 de "Convênios Diversos a Receber", conforme quadro acima, os saldos a receber de diversos convênios, dentre os quais destaca-se Bradesco, CABERJ, Unimed, Fusma e Petrobras.

Já o montante referente ao SUS, encontra-se consubstanciado no contrato que a Sociedade mantém com esse órgão, com previsão de faturamento mensal de aproximados R\$ 600.000, o qual pode sofrer uma variação de até 5% para mais ou para menos, respeitando o equilíbrio econômico-financeiro das partes.

#### **NOTA 6 – ADIANTAMENTOS**

A posição dessa rubrica, em 31/12/2023, encontra-se assim constituída:

<b>Descrição</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Adiantamento de Férias	150.213	93.081
<b>Total</b>	<b>150.213</b>	<b>93.081</b>

#### **NOTA 7 – ESTOQUES**

Os estoques mantidos pela Sociedade, em 31/12/2023, encontram-se assim constituídos:

<b>Descrição</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Material Médico Hospitalar	1.061.385	824.190
Drogas e Medicamentos	676.463	365.735
Material de Escritório e Papelaria	51.236	43.154
Material de Limpeza e Higiene	61.790	47.787
Material de Uso e Consumo	24.500	23.063
Material de Manutenção	23.591	24.149
Equipamentos de Proteção Individual	2.622	3.786
Gêneros Alimentícios	70.132	131.316
<b>Total</b>	<b>1.971.719</b>	<b>1.463.180</b>

#### **NOTA 8 – INVESTIMENTO**

O investimento no GS Plano Global de Saúde LTDA, de cujo capital a Sociedade é detentora de 68,80%, está sujeito à avaliação pelo método da equivalência patrimonial. Em 31/12/2023, o reconhecimento da variação positiva verificada no patrimônio líquido do GS, por esse método, gerou um resultado positivo de equivalência patrimonial para a Sociedade no montante de R\$ 2.471.694, devidamente registrado em seu resultado.

## **NOTA 9 – IMOBILIZADO**

As variações sofridas no Imobilizado de 2022 para 2023 encontram-se demonstradas no quadro abaixo:

Descrição	2022	Aquisições	Baixas	Depreciação	2023
Móveis e Utensílios	336.169	28.152	-	-82.639	281.682
Veículos	46.933	17.000	-	-4.106	59.827
Instalações	215.456	84.000	-	-41.457	257.999
Máquinas e Equipamentos	4.341.597	442.145	-	-712.318	4.071.424
Computadores e Periféricos	90.409	3.919	-	-23.617	70.711
Imóveis	18.888.247	-	-	-233.188	18.655.059
Consórcio Bradesco Grupo 1.623 Cota 191	75.485	-	-	-	75.485
Consórcio Bradesco Grupo 1.598 Cota 317	75.485	7.939	-	-	83.424
Benefitorias	5.632	1.823	-	-255	7.455
Terrenos	8.341.000	-	-	0	8.341.000
<b>TOTAL</b>	<b>32.340.926</b>	<b>584.978</b>	<b>0</b>	<b>-1.097.584</b>	<b>31.828.320</b>

A administração da Sociedade procedeu à avaliação do contexto interno e externo do negócio e julgou não haver indícios de qualquer natureza que, de alguma forma, tenha contribuído para a desvalorização do seu Imobilizado. Sendo assim, considera que seus itens se encontram razoavelmente demonstrados ao valor de mercado, assim como as taxas de depreciação aplicadas refletem à respectiva vida útil econômica dos mesmos.

## **NOTA 10 – SALÁRIOS E ENCARGOS SOCIAIS**

A posição dessa rubrica, em 31/12/2023, encontra-se assim constituída:

Descrição	2023	2022
Salários a Pagar	618.454	603.371
FGTS a Recolher	248.306	206.539
INSS a Recolher	1.032.515	998.182
Outras Obrigações	161.046	111.661
<b>Total</b>	<b>2.060.321</b>	<b>1.919.753</b>

## **NOTA 11 – FORNECEDORES**

A posição dessa rubrica, em 31/12/2023, encontra-se assim constituída:

Descrição	2023	2022
Fornecedores internos	2.123.771	1.410.476
Serviços Prestados a Pagar	240.916	113.120
<b>Total</b>	<b>2.364.687</b>	<b>1.523.596</b>

Quanto ao montante de R\$ 2.123.771 de Fornecedores internos, não há concentração significativa dessas obrigações por parte da Sociedade, ou seja, este montante é composto por centenas de fornecedores, com saldos, em sua grande maioria, pequenos, e os poucos mais representativos não ultrapassam a casa dos R\$ 190.000,00 (cento e noventa mil reais).

## **NOTA 12 – EMPRÉSTIMOS**

A posição dessa rubrica, em 31/12/2023, encontra-se representada pelo empréstimo de R\$700.000, contraído junto ao Banco Itaú, em 31 parcelas, das quais se encerrou em a primeira parcela com vencimento para dia 10/11/2023. Estando o mesmo reconhecidos no Balanço no curto e longo prazos da seguinte forma:

Passivo Circulante (Curto Prazo):

<b>BANCO</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Banco Adbank	0	0
Banco Itaú	218.495	682.696
<b>TOTAL</b>	<b>218.495</b>	<b>682.696</b>

Passivo Não Circulante (Longo Prazo):

<b>BANCO</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Banco Adbank	0	0
Banco Itaú	429.032	0
<b>TOTAL</b>	<b>429.032</b>	<b>0</b>

## **NOTA 13 – OBRIGAÇÕES FISCAIS**

A posição dessa rubrica, em 31/12/2023, encontra-se assim constituída:

<b>Descrição</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
ISS a Recolher	299.851	107.326
PIS a Recolher	36.557	37.762
COFINS a Recolher	350.075	280.707
ISS a Recolher - Contencioso	822.760	978.922
Outras Obrigações Fiscais	227.820	188.006
<b>Total</b>	<b>1.737.063</b>	<b>1.592.723</b>

O valor de R\$ 822.760, constante do quadro acima, se refere ao processo judicial movido pela Sociedade em face da Prefeitura Municipal de Nova Friburgo, no qual se discute a obrigatoriedade ou não do pagamento do ISS. De acordo com escritório de assessoria jurídica Fernandes Biar Dinoá Advogados, que conduz o referido processo, a **probabilidade** de a Sociedade **vir a perder** a demanda **é avaliada como possível**, o que, nos termos da norma CPC 25, não ensejaria o reconhecimento da respectiva provisão, mas apenas sua divulgação em nota explicativa. Todavia, fazendo uso de julgamento profissional e motivada pelo conservadorismo, a Administração vem optando por manter esse valor provisionado, para o caso de uma eventual perda.

#### **NOTA 14 – PARCELAMENTOS**

A Sociedade mantém diversos parcelamento ativos, envolvendo diversos tributos e competências, sendo o PERT Previdenciário e PERT Demais Débitos junto à Procuradoria da Fazenda Nacional (PGFN) e à Receita Federal do Brasil (RFB) os mais expressivos, cujo detalhamento e posição em 31/12/2023 encontram-se demonstrados no quadro abaixo:

Passivo Não Circulante (Longo Prazo):

<b>Descrição</b>	<b>Valor</b>
Parcelamentos	2.888.707
(-) Juros s/ Parcelamentos	-376.361
<b>Total</b>	<b>2.512.344</b>

Passivo Não Circulante (Longo Prazo):

<b>Descrição</b>	<b>Valor</b>
Parcelamentos	9.731.833
(-) Juros s/ Parcelamentos	-834.252
<b>Total</b>	<b>8.897.641</b>

Ressalta-se, ainda, que todos os parcelamentos acima, exceto do ISS e INSS Compensação, são corrigidos pela Taxa Selic, que gera um encargo da dívida, em termos relativos, pouco significativo para a Sociedade.

Importante mencionar que dentre os parcelamentos diversas competências mostrados nas tabelas acima, dentre elas tem: Parcelamento COFINS,, INSS, PERT, INSS, PIS.

#### **NOTA 15 – ACORDO JUDICIAL**

A Sociedade firmou acordo judicial, conforme Instrumento de Transação, datado de novembro de 2017, para encerrar a ação judicial indenizatória, identificada pelo Processo nº 0000077-74.1992.8.19.0037, 2ª Vara Cível da Comarca de Nova Friburgo, envolvendo o Espólio de Manoel Delmiro Amoedo Cima, cujo respectivo saldo a pagar foi encerrado em 2022.

#### **NOTA 16 – PAHI – PROGRAMA DE APOIO AOS HOSPITAIS DO INTERIOR**

A Sociedade recebeu subvenções governamentais da ordem de R\$ 1.200.000 (um milhão e duzentos mil reais), em duas parcelas, sendo a primeira de R\$ 894.000, em 03/03/21, e a segunda de R\$ 306.000, em 10/11/21, proveniente do PAHI (Programa de Apoio aos Hospitais do Interior), instituído pela Resolução SES 2008, de 24 de março de 2020 da Secretaria de Estado de Saúde implementado pela Deliberação

CIB-RJ 6.265, de 08 de outubro de 2020, da Comissão Intergestores Bipartite. Tais recursos foram originariamente reconhecidos no Passivo Não Circulante, como Receita Diferida, e apropriados ao resultado como receita, à medida de sua efetiva utilização na aquisição de ativos, cujo saldo, em 31/12/22, é de R\$ 186.593,91, de acordo com o CPC 07 R1, itens 3, 12, 15, 15 A, 16 e 18, emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis. Em 2022 e 2023, não foi recebido zero valor relacionado a subvenções governamentais.

#### **NOTA 17 – DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Para este exercício foi elaborada a Demonstração dos Fluxos de Caixa (D.F.C.) de acordo com a obrigatoriedade da Lei 6.404/1976, no artigo 176, inciso IV e parágrafo 6º, uma vez que seu Patrimônio Líquido é superior a R\$ 2.000.000,00 (Dois milhões de reais). Caixa e equivalentes de caixa consistem em numerário disponível na entidade, saldos mantidos em bancos e aplicações financeiras de curto prazo. Caixa e equivalentes de caixa incluídos na Demonstração dos Fluxos de Caixa compreendem:

Caixa	57.656
Saldos em Bancos	118.951
Aplicações Financeiras de curto prazo	612.964
	<hr/>
TOTAL	2.466.477
	<hr/>

#### **NOTA 18 – DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO (D.R.E.)**

Na Demonstração de Resultado do Exercício (D.R.E.) o resultado apresentado demonstra as operações individuais da Casa de Saúde São Lucas, não contemplando valores de equivalência patrimonial de investimento pelas atividades da controlada GS Plano Global de Saúde Ltda.

#### **NOTA 19 – RESULTADO DO PERÍODO DE APURAÇÃO**

O Resultado do Exercício foi apresentado por um LUCRO LÍQUIDO de R\$ 189.489 (Cento e oitenta e nove mil, quatrocentos e oitenta e nove reais).

Nova Friburgo – RJ, 31 de dezembro de 2023.

José Carlos Verbicário Dantas dos Santos Junior – Diretor Superintendente –  
CPF 851.849.007-30

Vinícius do Couto Sousa – Contador - CPF 124.026.837-83 – CRCRJ 114950/O-8