

Notas explicativas às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(em Reais)

1 Contexto operacional

A Associação Hospitalar Thereza Perlatti de Jaú é uma Entidade civil, filantrópica e beneficente, sem finalidade lucrativa, isenta de tributação, regendo-se pelos Estatutos Sociais e demais disposições legais. A Associação tem como finalidade prestar assistência médica e hospitalar aos portadores de doenças mentais, nervosas, toxicômanas e geriátrica, podendo ainda vir a amparar e assistir aos portadores de outras doenças em nível de internação e ambulatorial.

2 Apresentação e elaboração das demonstrações contábeis

As Demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis com atendimento integral da Lei nº 6.404/76 e suas alterações, assim como a ITG 2002 e demais disposições complementares que contemplam as Entidades sem Fins Lucrativos e estão sendo divulgadas de forma comparativa aos exercícios de 2023 e 2022 e estão sendo apresentadas em moeda real, que é a moeda Funcional da Entidade.

3 Descrições das principais práticas contábeis

As principais práticas contábeis adotadas para a elaboração destas demonstrações contábeis são as seguintes:

Ativos circulantes e não circulantes

Os demais ativos estão demonstrados pelos valores de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos, atualizações e provisão necessária para a redução ao seu valor de mercado.

4 Caixa e Equivalentes de Caixa

Composto do caixa, contas correntes bancárias e aplicações financeiras, acrescidas dos rendimentos auferidos até a data do fechamento do balanço.

4.1 Ativos financeiros

A administração classifica seus ativos financeiros sob as seguintes categorias: mensurados ao valor justo por meio do resultado e mensurados ao custo amortizado. A classificação depende da finalidade para a qual os ativos financeiros foram adquiridos. A administração determina a classificação de seus ativos financeiros no reconhecimento inicial.

(a) Mensurados ao valor justo por meio do resultado

Os ativos financeiros a valor justo por meio do resultado incluem ativos financeiros mantidos para negociação e ativos financeiros designados no reconhecimento inicial a valor justo por meio do resultado.

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Um ativo financeiro é classificado como mantido para negociação se:

- For adquirido principalmente para ser vendido a curto prazo;
- No reconhecimento inicial for parte de uma carteira de instrumentos financeiros identificados que a Fundação administra em conjunto e possuir um padrão real recente de obtenção de lucros em curto prazo; ou
- For um derivativo que não tenha sido designado como um instrumento de *hedge* efetivo.

Os ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado são demonstrados ao valor justo, e quaisquer ganhos ou perdas resultantes são reconhecidos no resultado.

(b) Mensurados ao custo amortizado

São apresentados como ativo circulante, exceto aqueles com prazo de vencimento superior a 12 meses após a data de emissão do balanço (estes são classificados como ativos não circulantes). Os ativos mensurados ao custo amortizado da Fundação compreendem caixa e equivalentes de caixa, recursos vinculados a projetos, demais contas a receber e fundo de reserva.

5 Estoques

Os estoques são avaliados ao custo médio de aquisição, que não excedem o valor de mercado.

6 Imobilizado

Os itens do imobilizado são demonstrados ao custo histórico de aquisição ou doação, menos o valor da depreciação e de qualquer perda não recuperável acumulada.

O Hospital revisou a vida útil-econômica estimada para o cálculo da depreciação e concluiu que as taxas atuais praticadas são as mais razoáveis, não requerendo qualquer ajuste.

Ganhos e perdas em alienações são determinados pela comparação dos valores de alienação com o valor contábil e são incluídos no resultado.

6.1 Intangível

Representado por licenças de *softwares* adquiridas ou recebidas por doação, que são capitalizadas com base nos custos incorridos na sua aquisição e preparo dos *softwares* para sua utilização. Os gastos com o aperfeiçoamento ou a expansão do desempenho dos *softwares* para além das especificações originais são acrescentados ao custo original do *software*. Os gastos com o desenvolvimento de *softwares* reconhecidos como ativos são amortizados usando-se o método linear ao longo de suas vidas úteis.

6.2 Redução ao valor recuperável

Os ativos sujeitos à depreciação ou amortização são revisados anualmente para verificação do valor recuperável. Quando houver indício de perda do valor recuperável (*impairment*), o valor contábil do ativo é testado. Quando houver perda, ela é reconhecida pelo montante em que o

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

valor contábil do ativo ultrapassa seu valor recuperável; ou seja, o maior valor entre o preço líquido de venda e o valor em uso de um ativo.

7 Passivo circulante e não circulante

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações incorridos.

8 Apuração do resultado

O resultado é apurado pelo regime de competência e considera:

- Os rendimentos, encargos e efeitos das variações monetárias, calculados a índices ou taxas oficiais, incidentes sobre os ativos e passivos da companhia;
- Os efeitos dos ajustes dos ativos para o valor de mercado ou de realização, quando aplicável.

9 Caixa e Equivalentes de Caixa

	2023	2022
Caixa	26.839	1.532
Contas Correntes Sem Restrição	-	-
Contas Correntes Com Restrição	342.255	387.101
Aplicações Financeiras Sem Restrição	366.397	341.755
Aplicações Financeiras Com Restrição	<u>1.034.603</u>	<u>1.767.643</u>
Total	<u>1.770.094</u>	<u>2.498.031</u>

10 Faturas a Receber

Representam os valores provenientes de direitos a receber, pela contraprestação de serviços médicos - hospitalares ao Sistema Único de Saúde – SUS, Convênios e Particulares.

	2023	2022
SUS	436.219	1.156.423
Unimed	13.945	14.598
Convênio São Lucas	-	-
Atendimentos a Particulares	668.432	539.799
Perdas Estimadas	<u>(51.267)</u>	<u>(55.347)</u>
Total	<u>1.067.330</u>	<u>1.655.473</u>

11 Outros Créditos

	2023	2022
Aluguéis a Receber	17.646	13.365
IRRF a Recuperar	<u>1.053</u>	<u>1.053</u>
Total	<u>18.699</u>	<u>14.418</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

12 Adiantamentos

	2023	2022
Adiantamento a Fornecedores	18.684	6.585
Adiantamento a Funcionários	3.148	2.274
Pagamento de Férias	29.326	43.222
Pagamento Rescisão	58	58
Total	51.216	52.140

13 Despesas Antecipadas

Refere-se à antecipação de pagamento de seguros. O valor é transferido para o resultado na medida do transcurso do período contratado, geralmente de um ano, tendo os seguintes saldos a apropriar:

	2023	2022
Prêmios de Seguros	1.127	2.098
Total	1.127	2.098

14 Estoques

Avaliados ao custo médio de aquisição, que não excede o valor de mercado.

	2023	2022
Materiais e Medicamentos	523.729	341.955
Cozinha	134.346	72.536
Total	658.076	414.491

15 Imobilizado

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Imobilizado	2022	Aquisições	2023
Edifício Hospitalar	4.606.604	-	4.606.604
Benfeitorias - Poço Artesiano	77.193	-	77.193
Terrenos	1.904.416	-	1.904.416
Instrumental de Medicina e Cirurgia	329.846	-	329.846
Móveis e Utensílios	1.244.453	63.122	1.307.575
Instalações	45.690	-	45.690
Veículos	182.158	-	182.158
Eqtos. de Informática	209.225	22.904	232.129
Eqtos. de Comunicação	18.593	-	18.593
Eqtos. de Monitoramento - Câmeras	31.453	-	31.453
Computadores e Periféricos	4.301	-	4.301
Maqs., Aparelhos e equipamentos	74.509	10.546	85.055
Reformas e Construções	527.032	55.875	582.907
Total	9.255.475	152.446	9.407.921

Depreciação	2.022	Depre. Ano	2.023
Edifício Hospitalar	(3.739.222)	(184.264)	(3.923.486)
Instrumental de Medicina e Cirurgia	(329.846)	-	(329.846)
Móveis e Utensílios	(1.205.508)	(6.994)	(1.212.503)
Instalações	(45.690)	-	(45.690)
Veículos	(182.158)	-	(182.158)
Eqtos. de Informática	(208.787)	(2.055)	(210.843)
Eqtos. de Comunicação	(18.593)	-	(18.593)
Eqtos. de Monitoramento - Câmeras	(31.453)	-	(31.453)
Computadores e Periféricos	(1.165)	(860)	(2.025)
Maqs., Aparelhos e equipamentos	(9.951)	(8.328)	(18.279)
Total	(5.772.374)	(202.502)	(5.974.877)

Imobilizado Líquido	3.483.101	(50.056)	3.433.045
----------------------------	------------------	-----------------	------------------

16 Fornecedores

Correspondem substancialmente a saldo a pagar por conta de aquisições de produtos e ou serviços que foram utilizados no desenvolvimento das atividades da Associação Hospitalar Thereza Perlatti de Jaú.

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

17 Obrigações Trabalhistas

	2023	2022
Salários a Pagar	533.228	342.956
Rescisões Trabalhistas	51.438	45.307
Acordos Trabalhistas	303.032	274.113
Férias a Pagar	1.201	1.201
13º Salário a Pagar	188	863
Pensão Alimentícia	1.990	1.052
Total	891.077	665.492

18 Obrigações Tributárias e Sociais

Registra os valores provenientes de INSS, FGTS, além das contribuições sindicais e impostos retidos na fonte a serem recolhidos

	2023	2022
INSS a Recolher	62.865	109.893
FGTS a Recolher	963.735	925.003
Contribuição Sindical	2.500	2.441
IRRF a Recolher	25.757	13.818
Contribuições Federais Retidas	5.508	7.443
ISS Retido a Recolher	10.438	1.857
IRRF PJ a Recolher	2.008	2.391
Total	1.072.811	1.062.846

19 Subvenções a Realizar

Fica registrado nesse subgrupo, na rubrica denominada Subvenções a Realizar no Passivo Circulante, o montante recebido a título de subvenções que ainda não foi utilizado. Este montante está aplicado em conta bancária registradas como Aplicações - Com Restrição (nota 9), no Ativo Circulante.

	2023	2022
Termo Aditivo - 02/2020	2.588.692	2.588.692
Total	2.588.692	2.588.692

20 Empréstimos e Financiamentos

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

	Taxa de Juros	Circulante	N. Circulante	2023	2022
Banco Santander	0,31% a.m	-	-	-	137.178
(-) Jrs. a Apropriar		-	-	-	(2.313)
Caixa Econômica Federal		880.907	2.358.587	3.239.494	3.066.164
(-) Jrs. a Apropriar CEF		(227.347)	(762.719)	(990.067)	(1.197.867)
Total	-	653.559	1.595.868	2.249.427	2.003.162

21 Parcelamentos Tributários

	Circulante	N. Circulante	2023	2022
Inss Parcelamento (09/2018 - 04/2019)	54.195	-	54.195	184.108
IRRF parcelamento	48.167	1	48.168	91.087
Inss Parcelamento (08/2019 - 11/2019)	55.145	-	55.145	104.285
Inss Parcelamento (13/2019 - 03/2020)	40.655	13.552	54.207	85.689
Inss Parcelamento (03/2020)	12.606	16.808	29.415	37.889
Parcelamento RFB Tributos Federais	87.391	333.676	421.067	-
Total	298.159	364.037	662.196	503.058

22 Provisões para Contingências

Utiliza-se essa conta para registrar valores para cobrir eventuais perdas de pendências que estão sendo discutidas judicialmente e segundo o grau de risco de perda para a empresa foi dado o respectivo tratamento contábil, tais como:

- Perda provável = efetua-se lançamento da provisão
- Perda possível = não se provisiona, mas menciona-se em Nota Explicativa
- Perda remota = não se provisiona e nem se menciona em Nota Explicativa

Em 2023 foram registradas na contabilidade ações judiciais trabalhistas em andamento em que o setor jurídico considerou como perda provável. Abaixo segue o total das ações:

Perda Provável			
Vara	2023	2022	
Cível 1ª	440.000	420.000	
Cível 3ª	20.000	153.900	
Trabalho 1ª	-	100.000	
Trabalho 2ª	542.000	588.992	
Juizado Especial Cível	-	-	
Total	1.002.000	1.262.892	

23 Patrimônio Social (Passivo a Descoberto)

Representa o patrimônio inicial da Entidade, acrescido dos superávits/déficits apurados anualmente desde a data de sua constituição. Apurou-se neste exercício corrente de 2023 um déficit no valor de R\$ 310.963 (*Trezendo e dez mil, novecentos e sessenta e três*), será incorporado ao mesmo após aprovação do balanço em assembléia geral.

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

24 Receitas e Despesas

As receitas são registradas mensalmente, em obediência ao regime da Competência, e são provenientes de atendimento hospitalar a pacientes particulares, de empresas privadas e órgãos públicos, com os quais a Entidade, mantém convênio, sendo em sua maior parte com o SUS. As despesas estão apropriadas obedecendo ao regime de competência e foram apuradas através de notas fiscais e recibos em conformidade com as exigências legais-fiscais.

24.1 Saúde

A principal atividade e fonte de recursos da entidade são provenientes da assistência social integral à saúde, conforme prevê os estatutos promover a assistência a saúde em todos os seus níveis, proporcionando atendimento médico, hospitalar e ambulatorial a população, através de convênio com o SUS, convênio com a secretária estadual da saúde, outros convênios e particulares:

	31/12/2023
	Saúde
RECEITAS	
Atendimentos ao SUS	4.578.777
Atendimentos Convênio -SES	1.372.662
Outros Convênios	204.383
Particulares	1.014.060
(-) Abatimentos - Glosas	(13.493)
	7.156.389
CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS	
Custo com Pessoal	(10.322.571)
Custo com Serviços de Terceiros	(2.165.490)
Custo com Materiais e Medicamentos	(2.211.400)
	(14.699.460)
DESPESAS (RECEITAS) OPERACIONAIS	
Despesas Administrativas e Gerais	(875.113)
Outras Despesas Operacionais	(117.381)
Outras Receitas Operacionais	394.574
Financeiras Líquidas	(184.777)
Receitas com Trabalho Voluntário	4.426
Isenções Usufruídas	2.103.219
	1.324.948
RECEITAS COM SUBVENÇÕES E DOAÇÕES	
Subvenções Estaduais	2.494.800
Subvenções Federais	-
Subvenções Municipais	305.800
Emendas Estaduais	580.000
Emendas Federais	1.873.606
Emendas Municipais	335.837
Doações de Materiais e Medicamentos	173.645
Doações em Espécie	142.425
	5.906.113
DÉFICIT ÁREA DA SAÚDE	(312.010)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

24.2 Assistência

A atividade de assistência é destinada a clínicas e residências geriátricas e instituições de longa permanência para idosos, conforme prevê o estatuto da entidade, toda renda é destinada para complementar as atividades de saúde;

	31/12/2023
	Assistência
RECEITAS	
Particulares	119.645
CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS	
Custo com Pessoal	(114.677)
Custo com Serviços de Terceiros	(3.200)
Custo com Materiais e Medicamentos	(15.382)
	(133.259)
Resultado (Superavit/ Déficit) Bruto	(13.614)
DESPESAS (RECEITAS) OPERACIONAIS	
Despesas Administrativas e Gerais	(5.800)
Outras Receitas Operacionais	17.941
Financeiras Líquidas	(17)
	12.125
DÉFICIT DA ÁREA DE ASSISTÊNCIA	(1.490)

24.3 Educação

Todos os recursos provenientes dessa atividades são revertidos para manutenção da mesma, não gerando nenhum superavit ou déficit para a entidade, uma vez que todo o custeio é por meio de doações.

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

31/12/2023

Educação

DESPESAS (RECEITAS) OPERACIONAIS

Despesas Administrativas e Gerais	(20.621)
Outras Receitas Operacionais	(30.533)
Financeiras Líquidas	53.674
Receitas com Trabalho Voluntário	16
	2.536

SUPERAVIT DA ÁREA DA EDUCAÇÃO

2.536

25 Ajustes de Exercícios Anteriores

Os Ajustes de Exercício Anteriores indicam lançamentos decorrentes de efeitos da mudança de critério contábil ou da retificação de erro imputável a exercícios anteriores e que não possam ser imputados a fatos subsequentes, assim sendo, os valores contabilizados em 2023 diretamente na conta de ajustes de exercícios anteriores.

26 Atendimentos ao SUS

Com observância ao disposto pelo Artigo 4º, Inciso III, da Lei nº 12.101, de 27/11/2009, o número total de internações realizadas, no exercício de 2023 foi de:

Competência			Internação				
			SUS		Não-SUS		% SUS
Mês / Ano			Qtde.	Paciente-Dia	Qtde.	Paciente-Dia	Internação
Janeiro	-	2023	207	6.205	8	407	93,84%
Fevereiro	-	2023	173	5.574	8	399	93,32%
Março	-	2023	234	6.446	10	465	93,27%
Abril	-	2023	172	6.020	10	454	92,99%
Maiο	-	2023	201	6.207	11	406	93,86%
Junho	-	2023	182	5.646	7	343	94,27%
Julho	-	2023	190	5.866	7	395	93,69%
Agosto	-	2023	204	5.861	9	410	93,46%
Setembro	-	2023	137	4.886	12	388	92,64%
Outubro	-	2023	128	4.753	10	388	92,45%
Novembro	-	2023	156	5.120	4	346	93,67%
Dezembro	-	2023	162	5.060	4	373	93,13%
Total (SEM INCENTIVO)	-	2023	2.146	67.644	100	4.774	93,41%
Percentual de Atendimento ao SUS - TOTAL - no ano 2023 foi de:							93,41%

27 Trabalho Voluntário

Atendendo a Resolução CFC nº 1.409 de 21/09/2013, que através da NBC-ITG 2002, determina o reconhecimento do trabalho voluntário pelo valor justo da prestação do serviço como se tivesse

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

ocorrido o desembolso financeiro. Assim sendo foram levantados os trabalhos voluntários tomados pela Entidade.

Cargo	Nome	Carga Horária Anual	Valor da Hora (2021)	Valor	Cargo Equivalente (2023)
Presidente	Antônio Aparecido Rossi	16	R\$ 34,58	R\$ 553,28	Presidente
Vice-Presidente	Gustavo Henrique Dantas de Miranda	16	R\$ 34,58	R\$ 553,28	Vice-Presidente
Primeiro Tesoureiro	Carlos Eduardo Teixeira	16	R\$ 34,58	R\$ 553,28	Primeiro Tesoureiro
Segundo Tesoureiro	Gilmar Rodrigues Nogueira	16	R\$ 34,58	R\$ 553,28	Segundo Tesoureiro
Secretária	Ana Maria Campoy	16	R\$ 34,58	R\$ 553,28	Secretária
Conselheiro Fiscal	Anacleto Diz	16	R\$ 34,58	R\$ 553,28	Conselheiro Fiscal
Conselheiro Fiscal	Fernanda Julian Trindade	16	R\$ 34,58	R\$ 553,28	Conselheiro Fiscal
Conselheiro Fiscal	Diogo Nery Sanches	16	R\$ 34,58	R\$ 553,28	Conselheiro Fiscal
			TOTAL	R\$ 4.426,24	

28 Isenções Usufruídas

De acordo com o Art. 195 da Constituição Federal, a entidade é considerada isenta de contribuições, pois atende ao disposto na Lei 12.101/2009 e no Decreto 7.300/2010. Em atendimento à ITG 2002 – Entidades sem Finalidade de Lucros, estão demonstrados a seguir os valores relativos isenções usufruídas pela Entidade durante o exercício de 2023, como se devido fosse:

	2023	2022
INSS - Cota Patronal	2.034.933	1.663.874
PIS Sobre Folha de Pagamento	68.286	55.835
Total	2.103.219	1.719.709

29 Subvenções e Doações

As subvenções e as doações, destinadas para o custeio das atividades operacionais da Entidade foram contabilizadas em conta de receitas operacionais.

	2.023	2.022
Subvenções Estaduais	2.494.800	1.303.238
Subvenções Federais	-	300.000
Subvenções Municipais	305.800	135.000
Emendas Estaduais	580.000	800.000
Emendas Federais	1.873.606	100.000
Emendas Municipais	335.837	
Doações de Materiais e Medicamentos	173.645	269.482
Doações em Espécie	142.425	56.773
Total	5.906.113	2.964.492

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

30 Outras Informações

Os registros contábeis, fiscais e trabalhistas estão sujeitos ao exame das autoridades fiscais competentes durante os prazos prescricionais variáveis consoante a legislação específica aplicável.

Jaú, 31 de dezembro de 2023.

ANTONIO APARECIDO ROSSI
PRESIDENTE
CPF: 074.081.998-45

TIAGO ROGERIO ORTOLANI
CONTADOR CRC 1SP261483/O-0
CPF: 310.202.668-05

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis