

HOSPITAL DE CARIDADE E BENEFICÊNCIA

CACHOEIRA DO SUL

CNPJ: 87.768.735/0001-48

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis encerradas em
31/12/2024 e 31/12/2023**

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 2024 foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, requeridas para o exercício findo em 2024, 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.
- 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 2024 e 2023, 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)

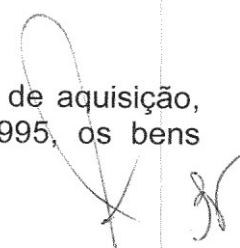
Os saldos apresentados nesta conta estão atualizados até a data do balanço e refere-se a depósitos judiciais e créditos junto a diversas pessoas jurídicas, com prazo de realização/recebimento superior a doze (12) meses.

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
IMOBILIZADO	49.371.680,62	21.800.657,81	(16.934.221,04)	(13.516.849,05)	40.721.268,34
Terrenos	300.271,42	-	-	-	300.271,42
Edifícios e Construções	15.278.014,85	3.429.785,00	6.182.271,73	623.817,55	11.901.710,57
Veículos	473.358,71	-	358.823,60	-	114.535,11
Móveis e Utensílios	4.557.818,41	1.920.983,00	2.536.273,49	1.267.729,00	2.674.798,92
Equipamentos e Sistemas de Informática	923.120,14	943.186,81	685.034,84	845.622,50	335.649,61
Máquinas e Equipamentos	1.630.837,12	2.577.528,00	709.441,39	2.163.573,00	1.335.350,73
Equipamentos de Uso no Paciente	10.279.823,95	12.929.175,00	6.462.375,99	8.616.107,00	8.130.515,96
Benfeitorias em Bens de Terceiros	322.907,54	-	-	-	322.907,54
Imobilizações em Andamento	15.605.528,48	-	-	-	15.605.528,48
INTANGÍVEL	577.045,54	-	416.857,31	-	160.188,23
Sistemas Operacionais de Computadores	575.116,54	-	416.857,31	-	158.259,23
Registro Marca HCB	1.929,00	-	-	-	1.929,00
TOTAL	49.948.726,16	21.800.657,81	17.351.078,35	13.516.849,05	40.881.456,57

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\$ 16.002.672,42, empréstimos bancários no valor de R\$ 2.898.874,33 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\$ 1.804.046,56.

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\$ 633.966,97** referente ao saldo atualizado em 31/12/2023, 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\$ 1.781.096,78** referente ao contrato de financiamento Funafir 62706725 junto ao Banrisul, efetivado em 26/12/2023 e parcelas vincendas até 10/11/2026
- O valor de **R\$ 7.359.116,95** 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 patrimônio social com saldo positivo R\$ 27.155.533,54.

A Entidade apurou superavit no exercício de 2024 no montante de R\$ 9.317.427,44 e ajustes de exercícios anteriores positivos no montante de R\$ 787.994,50, 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 2024 e 2023 as seguintes subvenções:

SUBVENÇÕES	2024	2023
SUBVENÇÕES PARA CUSTEIO	42.771.858,35	36.799.534,40
SUBVENÇÕES P/INVESTIMENTO	1.331.134,43	1.397.787,25
TOTAL	44.102.992,78	38.197.321,65

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 2024 é de R\$ 1.238.342,25, conforme quadro abaixo:

CONVÊNIOS	2024	2023
Termo Coop TJ 4849/22 Port SES 174 e 185/2023	-	645.648,94
Conv.3587/2024 Pref.Munic.Port.5767/2024-MS	1.238.342,25	-
TOTAL	1.238.342,25	645.648,94

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
Saldo em 31/12/2022	655.718,99	236.000,00	891.718,99
Baixas	(525.491,50)	(51.000,00)	(576.491,50)
Acréscimos	427.994,50	40.000,00	467.994,50
Saldo em 31/12/2023	558.221,99	225.000,00	783.221,99
Baixas	(558.221,99)	(15.000,00)	(573.221,99)
Acréscimos	493.330,22	80.732,15	574.062,37
Saldo em 31/12/2024	493.330,22	290.732,15	784.062,37

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 2018/2019	IYO5105	0531 15 19443509	Porto Seguro	16/06/24	16/06/25	1.486,73
SAVEIRO 2018/2019	IYX 2515	0531 15 19127534	Porto Seguro	30/03/24	30/03/25	1629,14
FURGÃO	IZP6G46	0531 15 20151923	Porto Seguro	30/10/24	30/10/25	4.489,46
SAVEIRO 2020	JAC1F23	0531 15 19922342	Porto Seguro	15/09/24	15/09/25	1.661,08
PRÉDIO	---	29562	Seguros Sura	6/12/24	6/12/25	9.225,11
SPIN	JCO3B36	01 015 139 002352	HDI Seguros	27/06/24	27/06/25	2.592,61
SEGURO GARANTIA	---	3,0692E+23	Pottencial Seguradora	01/01/25	31/01/26	2.843,48

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
Lojinha da Caridade	87.768.735/0003-00	Rua Tiradentes,855-Sala 103-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 2024 a quantidade de paciente/dia prestados através do convênio com o Sistema Único de Saúde, correspondeu a 75,05%, considerando que foram atendidos 38.879 pacientes dia pelo SUS – Sistema único de Saúde e 12.927 pacientes dia por outros convênios e particulares, totalizando 51.806 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	38.879	75,05%
Nro.Pacientes/Dia Não SUS	12.927	24,95%
Total Pacientes/Dia	51.806	100,00%
Atendimentos Ambulatoriais		
	Quant.	%
SUS	295.115	95,82%
Não SUS	12.875	4,18%
Total de Atendimentos Ambulatoriais	307.990	100,00%
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%
Total		6,00%
Atendimento SUS		
Nro.Pacientes/Dia SUS		75,05%
Atendimento Ambulatoriais SUS		10,00%
Atenção		6,00%
Total % Atendimento SUS		91,05%

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 91,05%.

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

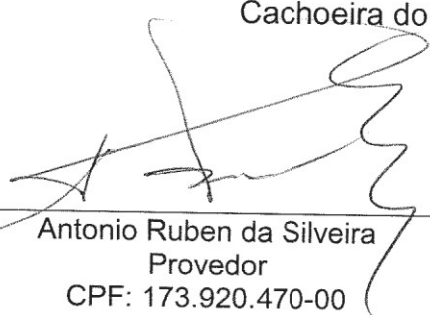
O benefício usufruído pela entidade com a isenção da cota patronal do INSS e outros está demonstrado no quadro abaixo:

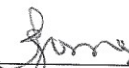
ISENÇÕES USUFRUÍDAS	2024	2023
DESCRIÇÃO	Valor R\$	Valor R\$
INSS Isenção da cota patronal – 20%	8.204.745,12	7.674.861,63
INSS – Isenção terceiros – 5,8% ou 4,5%	2.378.577,18	2.225.709,87
INSS – Isenção R.A.T. 1% a 3%	820.199,03	767.486,16
INSS – Isenção Autônomos – 20%	424.719,17	522.154,16
COFINS Faturamento – 3%	2.320.108,71	2.348.319,04
Total das isenções	14.148.349,21	13.538.530,86

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\$ 73.561,16.

Cachoeira do Sul, 31 de dezembro de 2024.


Antonio Ruben da Silveira
Provedor
CPF: 173.920.470-00


Rosélia Dias Gomes
Contadora
CRCRS 067.617/O-3
CPF: 641.518.240-49