

ASSOCIAÇÃO SÃO PIETRO SAÚDE

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE
SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos
Administradores e Associados da
ASSOCIAÇÃO SÃO PIETRO SAÚDE
Porto Alegre/RS

Opinião com ressalva

Examinamos as demonstrações financeiras da **Associação São Pietro Saúde** ("Entidade"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio social e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, sujeito aos efeitos do assunto descrito no parágrafo base para opinião com ressalva, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Associação São Pietro Saúde** em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC TG 1000-R1) e às Entidades sem finalidade de lucros (ITG2002-R1).

Base para opinião com ressalva

. Não procedemos ao acompanhamento dos inventários físicos dos estoques em 31 de dezembro de 2023, não sendo possível, portanto, firmar juízo sobre a existência dos estoques com saldo de R\$ 1.200.065 (R\$ 178.832 em 2022), por meio de procedimentos alternativos de auditoria (Nota Explicativa nº 06).

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras". Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Outros assuntos

Demonstrações financeiras comparativas de 31 de dezembro de 2022

As demonstrações financeiras encerradas em 31 de dezembro de 2022, apresentadas comparativamente, não foram examinadas por nós e nem por outros auditores independentes.



Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC TG 1000-R1) e às Entidades sem finalidade de lucros (ITG2002-R1) e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estejam livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

Como parte da auditoria realizada, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejamos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar



atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Porto Alegre (RS), 17 de abril de 2024.



PAULO ALBERTO MACHADO
Contador CRC (SC) nº 035.797/O-8

Martinell
AUDITORES

MARTINELLI AUDITORES
CRC (SC) nº 001.132/O-9

ASSOCIAÇÃO SÃO PIETRO SAÚDE
BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM
 (Em Reais)

ATIVO	Nota	31/12/2023	31/12/2022
CIRCULANTE			
Caixa e Equivalentes de Caixa	4	1.387.758	729.467
Contas a Receber	5	10.475.872	373.810
Estoques	6	1.200.065	178.832
Impostos a Recuperar	7	91.320	12.565
Outros Créditos		92.913	-
Total do Ativo Circulante		13.247.928	1.294.674
NÃO CIRCULANTE			
Depósitos Judiciais	18	6.500	78.185
Acordos a Receber	8	6.912.435	7.042.897
Despesas Antecipadas		-	1.489.211
Investimentos		420	53.280
Total do Realizável a Longo Prazo		6.919.355	8.663.573
Imobilizado	9	1.606.838	1.468.749
Total do Ativo Não Circulante		8.526.193	10.132.322
TOTAL DO ATIVO		21.774.121	11.426.996

"As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis".

ASSOCIAÇÃO SÃO PIETRO SAÚDE
BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM
 (Em Reais)

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota	31/12/2023	31/12/2022
CIRCULANTE			
Fornecedores	10	6.906.861	2.527.101
Obrigações Fiscais	11	124.994	70.896
Obrigações Sociais	12	1.004.839	270.025
Empréstimos e Financiamentos	13	1.434.860	52.836
Provisões e Encargos		1.180.948	179.832
Outras Obrigações		160.000	-
Total do Passivo Circulante		10.812.502	3.100.690
NÃO CIRCULANTE			
Empréstimos e Financiamentos	13	7.709.330	1.600.000
Provisão de Contingência	18	104.862	-
Outras Contas a Pagar		-	1.489.210
Total do Passivo Não Circulante		7.814.192	3.089.210
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	14		
Patrimônio Social		277.574	277.574
Superávit Acumulado		2.869.853	4.840.689
Ajuste de Avaliação Patrimonial		-	118.833
Total do Patrimônio Líquido		3.147.427	5.237.096
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		21.774.121	11.426.996

"As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis".

ASSOCIAÇÃO SÃO PIETRO SAÚDE
DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS EM

(Em Reais)

	Nota	31/12/2023	31/12/2022
Receita Operacional Líquida	15	48.090.626	24.453.359
<u>Custos dos Serviços Prestados</u>		(23.898.943)	(15.801.249)
<u>Lucro Bruto</u>		24.191.683	8.652.110
<i><u>Despesas Operacionais</u></i>			
Despesas Com Locação		(1.588.042)	(3.986.773)
Despesas Com Pessoal		(12.981.461)	(4.541.088)
Despesas Gerais		(2.626.908)	(1.066.202)
Despesas de Depreciação/Amortização		(104.154)	(88.018)
Despesa de Manutenção e Conserto		(289.086)	(152.400)
Serviços Contratados		(11.144.347)	(1.767.464)
Material de Expediente		(210.291)	-
Despesas Jurídicas		(5.180)	-
Despesa com Tecnologia		(156.800)	-
Despesas Tributárias		(159.586)	(12.487)
Outras Receitas	16	1.511.279	-
Provisão para Contingência		(20.000)	-
Total das Despesas Operacionais		(27.774.576)	(11.614.432)
Resultado Antes das Receitas e Despesas Financeiras		(3.582.893)	(2.962.322)
Resultado Financeiro	17	1.572.141	4.574.877
Superávit (Déficit) do Exercício		(2.010.752)	1.612.555

"As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis".

ASSOCIAÇÃO SÃO PIETRO SAÚDE
MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

(Em Reais)

	Patrimônio Social	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Superávit Acumulado	Patrimônio Líquido Total
Em 31 de dezembro de 2021	277.574	-	3.290.558	3.568.132
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	118.833	(62.424)	56.409
Superávit do Exercício	-	-	1.612.555	1.612.555
Em 31 de dezembro de 2022	277.574	118.833	4.840.689	5.237.096
Ajuste de Exercícios Anteriores	-	(118.833)	39.916	(78.917)
Déficit do Exercício	-	-	(2.010.752)	(2.010.752)
Em 31 de dezembro de 2023	277.574	-	2.869.853	3.147.427

"As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis".

ASSOCIAÇÃO SÃO PIETRO SAÚDE
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DOS EXERCÍCIOS ENCERRADOS EM
MÉTODO INDIRETO

(Em Reais)

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Fluxo de Caixa Das Atividades Operacionais		
Superavit (Déficit) do Exercício	<u>(2.010.752)</u>	<u>1.612.555</u>
Ajustado por:		
Depreciação e Amortização	72.048	95.357
Variação nos Ativos e Passivos Operacionais		
Variação de Clientes	3.019.819	(3.864.291)
Variação de Estoques	(1.021.233)	17.095
Variação de Adiantamento a Terceiros	(92.913)	-
Variação dos Outros Valores a Receber	(5.423.224)	(1.489.211)
Variação dos Impostos a Recuperar	(78.755)	(12.565)
Variação das Despesas Antecipadas	(6.078.983)	-
Variação dos Fornecedores	5.642.643	336.173
Variação de Obrigações com Pessoal	1.710.575	(46.698)
Variação de Outros Valores a Pagar	(2.572.091)	2.465.815
Variação de Impostos a Pagar	53.536	36.101
Caixa Líquido das Atividades Operacionais	<u>(6.779.330)</u>	<u>(849.669)</u>
Fluxo de Caixa Das Atividades de Financiamentos		
Variações de Empréstimos Bancários	7.576.214	1.512.819
Investimentos	(53.000)	-
Variação de Financiamentos	<u>7.523.214</u>	<u>1.512.819</u>
Acréscimo de Imobilizado	(210.136)	(261.933)
Variação de Itens Permanentes (Ativos Permanentes)	<u>(210.136)</u>	<u>(261.933)</u>
Variação de Realizável a Longo Prazo	124.544	(129.165)
Variação de Itens Não Correntes (Longo Prazo)	<u>124.544</u>	<u>(129.165)</u>
Geração de Caixa Líquida	<u>658.291</u>	<u>272.052</u>
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício	729.467	457.415
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício	1.387.758	729.467

"As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis".

ASSOCIAÇÃO SÃO PIETRO SAÚDE**DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS ABRANGENTES ENCERRADOS EM**

(Em Reais)

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Superávit (Déficit) do Exercício	<u>(2.010.752)</u>	<u>1.612.555</u>
Outros Resultados Abrangentes	(78.917)	56.409
Resultado Abrangente Total do Exercício	<u>(2.089.669)</u>	<u>1.668.964</u>

"As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis."

ASSOCIAÇÃO SÃO PIETRO SAÚDE
NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO
ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023
(Em Reais)

NOTA 01 - INFORMAÇÕES GERAIS

A ASSOCIAÇÃO SÃO PIETRO SAÚDE é uma Entidade sem fins lucrativos, com Cadastro Nacional de Pessoas Jurídicas sob o nº 09.128.192/0001-90, tem sua sede e foro na cidade de Porto Alegre (RS), Rua Dom Pedro II, bairro Auxiliadora.

A ASSOCIAÇÃO SÃO PIETRO SAÚDE tem por finalidade atividades de atendimento hospitalar, exceto pronto-socorro e unidades para atendimento a urgências.

A Entidade está registrada no Serviço de Registro Civil das Pessoas Jurídicas de Porto Alegre, sob o n.º 1781065, livro n.º A-93, fls. 141 Vº, em 07 de março de 2023.

Os recursos recebidos pelas doações ou através de outros meios são totalmente aplicados nas atividades fins da Entidade.

A emissão destas demonstrações contábeis foi autorizada pela Diretoria da Associação em 12 de abril de 2024.

NOTA 02 - BASES DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis de 31 de dezembro 2023 foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com atendimento do pronunciamento contábil CPC PME - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, emitidos pelo CPC - Comitê de Pronunciamentos Contábeis e aprovado pelo CFC - Conselho Federal de Contabilidade, conforme Resolução CFC 1.255/09 (NBC TG 1000 R1) e ITG 2002 R1 - Entidade sem fins lucrativos.

NOTA 03 - RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações contábeis, que incluem a Entidade, estão definidas abaixo.

3.1 Classificação de Itens Circulantes e Não Circulantes

No Balanço Patrimonial, ativos e obrigações vincendas ou com expectativa de realização dentro dos próximos 12 meses são classificados como itens circulantes e aqueles com vencimento ou com expectativa de realização superior a 12 meses são classificados como itens não circulantes.

3.2 Compensação Entre Contas

Como regra geral, nas demonstrações contábeis, nem ativos e passivos, ou receitas e despesas são compensados entre si, exceto quando a compensação é requerida ou permitida por um pronunciamento ou norma brasileira de contabilidade e a referida compensação reflete a essência da transação.

3.3 Caixa e Equivalentes de Caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem numerário em poder da entidade, depósitos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras de liquidez imediata, registradas aos valores de custo acrescidas dos rendimentos auferidos até a data do encerramento do período, de acordo com as taxas pactuadas com as instituições financeiras e não excedem o seu valor de mercado ou de realização.

3.4 Ativos Financeiros

A Entidade classifica os seguintes instrumentos financeiros como instrumentos financeiros básicos:

- (a) Caixa e equivalentes de caixa; e,
- (b) Instrumentos de dívida.

Os instrumentos de dívida incluem as contas a receber e a pagar e os empréstimos a pagar, e estes são avaliados nas datas dos balanços pelo custo amortizado.

A Entidade avalia, na data do balanço, se há evidência objetiva de que um ativo financeiro ou um grupo de ativos financeiros está desvalorizado (*impairment*).

3.5 Contas a Receber

As contas a receber correspondem aos valores a receber de prestação de serviços no decurso normal das atividades da Entidade.

As contas a receber no curto prazo, inicialmente, são reconhecidas pelo custo da operação e as de longo prazo pelo custo ajustado a valor presente. Subsequentemente, essas contas são mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa de juros efetiva, líquido de reduções ao valor recuperável (perdas no recebimento de créditos).

3.6 Estoque

Os estoques estão registrados pelo menor valor entre o custo e o valor líquido realizável. O custo é determinado usando o método do custo médio.

3.7 Imobilizado

Os ativos imobilizados são inicialmente reconhecidos pelo custo, que compreende seu preço de compra mais qualquer custo diretamente atribuível ao ativo para deixá-los nas condições pretendidas. Após o reconhecimento inicial os ativos imobilizados são mensurados pelo custo menos a depreciação acumulada.

Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como um ativo separado, conforme apropriado, somente quando for provável que fluam benefícios econômicos futuros associados ao item e que o custo do item possa ser mensurado com segurança. O valor contábil de itens ou peças substituídos é baixado. Todos os outros reparos e manutenções são lançados em contrapartida ao resultado do exercício, quando incorridos.

Os valores residuais e a vida útil dos ativos são revisados e ajustados, se apropriado, ao final de cada exercício. O valor contábil de um ativo é imediatamente ajustado se este for maior que seu valor recuperável estimado.

3.8 Impairment de Ativos Não Financeiros

Os ativos que estão sujeitos à depreciação ou amortização são revisados para a verificação de *impairment* sempre que eventos ou mudanças nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável.

Uma perda por *impairment* é reconhecida pelo valor ao qual o valor contábil do ativo excede seu valor recuperável. Este último é o valor mais alto entre o valor justo de um ativo menos os custos de venda e o valor em uso.

3.9 Contas a Pagar a Fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso ordinário dos negócios e são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa de juros efetiva. Na prática, são normalmente reconhecidas ao valor da fatura correspondente, ajustada a valor presente, quando aplicável.

3.10 Apuração do Resultado

O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil da competência dos exercícios, tanto para o reconhecimento de receitas quanto de despesas.

3.11 Empréstimos e Financiamentos

Os empréstimos e financiamentos são reconhecidos, inicialmente, pelo custo da operação, ou seja, o valor presente a pagar à instituição financeira e, subsequentemente, demonstrados pelo custo amortizado. Qualquer diferença entre os valores captados e o valor dos pagamentos é reconhecida na demonstração do resultado durante o período em que os empréstimos estejam em andamento, utilizando o método da taxa de juros efetiva.

3.12 Reconhecimento das Receitas

A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviços no curso normal das atividades da Entidade. A receita é apresentada líquida dos impostos e das devoluções.

A Entidade reconhece a receita quando:

- (I) o valor da receita pode ser mensurado com segurança;
- (II) é provável que benefícios econômicos futuros fluirão para a entidade; e,
- (III) quando critérios específicos tiverem sido atendidos para cada uma das atividades da Entidade. O valor da receita não é considerado como mensurável com segurança até que todas as contingências relacionadas com a venda tenham sido resolvidas. A Entidade baseia suas estimativas em resultados históricos, levando em consideração o tipo de cliente, o tipo de transação e as especificações de cada venda.

3.13 Julgamento e uso de Estimativas Contábeis

A preparação de demonstrações contábeis requer que a administração da entidade se baseie em estimativas para o registro de certas transações que afetam os ativos e passivos, receitas e despesas, bem como a divulgação de informações sobre dados das suas demonstrações contábeis. Os resultados finais dessas transações e informações, quando de sua efetiva realização em períodos subsequentes, podem diferir dessas estimativas.

As políticas contábeis e áreas que requerem um maior grau de julgamento e uso de estimativas na preparação das demonstrações contábeis, são:

- a) *Impairment* dos ativos imobilizados;
- b) Créditos de liquidação duvidosa que são inicialmente provisionados e posteriormente lançados para perda quando esgotadas as possibilidades de recuperação;
- c) Expectativa de êxito dos passivos contingentes, avaliados em conjunto a assessoria jurídica da entidade;
- d) Revisão da vida útil e valor residual dos ativos imobilizados e intangíveis e de sua recuperação nas operações.

A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores divergentes dos registrados nas demonstrações contábeis devido às imprecisões inerentes ao processo de estimativa. Essas estimativas e premissas são revisadas periodicamente.

NOTA 04 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	2023	2022
Caixa	2.553	3.294
Bancos Contas Movimento	1.700	283
Aplicações Financeiras	1.383.505	725.890
Total	1.387.758	729.467

As aplicações financeiras são corrigidas pelo CDI (idem 2022), estando disponíveis para Entidade no curtíssimo prazo.

NOTA 05 - CONTAS A RECEBER

	2023	2022
Cientes		
Cientes Diversos	4.396.889	373.810
Cientes Diferidos	7.794.575	-
PECLD	(1.715.592)	-
Total	10.475.872	373.810

	2023
Cientes Diversos	
A vencer até 90 dias	2.471.029
A vencer de 91 a 180 dias	562.783
A vencer de 181 a 360 dias	502.666
A vencer acima de 360 dias	860.411
Total	4.396.889

Cientes Diferidos	
A vencer até 90 dias	6.879.277
A vencer de 91 a 180 dias	562.783
A vencer de 181 a 360 dias	351.550
A vencer acima de 360 dias	965
Total	7.794.575

PECLD	
Vencidos acima de 180 dias	(1.715.592)
Total	(1.715.592)

Total de Contribuições e Projetos a Receber	10.475.872
--	-------------------

NOTA 06 - ESTOQUES

	2023	2022
Drogas e Medicamentos	446.988	55.553
Gases Medicinais	446	-
Gêneros Alimentícios	9.496	1.424
Materiais de Expediente	43.289	25.953
Materiais de Higiene	34.344	-
Materiais Hospitalares	247.218	94.472
Material de Conserto	15.993	-
Material Copa e Cozinha	3.810	-
OPME	398.481	1.430
Total	1.200.065	178.832

NOTA 07 - IMPOSTOS A RECUPERAR

	2023	2022
ISS a Recuperar	-	12.565
IRRF a Recuperar	91.320	-
Total	91.320	12.565

NOTA 08 - ACORDOS A RECEBER

	2023	2022
Acordo Graças	6.912.435	7.042.897
Total do Não Circulante	6.912.435	7.042.897

Ajuizado os valores devidos pelo Hospital Nossa Senhora das Graças, para garantia de recebimentos dos serviços prestados pela Associação São Pietro.

NOTA 09 - IMOBILIZADO

	Equipamentos de Informática	Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	Móveis e Utensílios	Máquinas e Equipamentos	Equipamentos Hospitalares	Total
Taxas Depreciação Vida Útil	10%	4%	5%	10%	10%	
Em 31 de dezembro de 2021						
Custo	334.293	772.469	375.661	218.464	-	1.700.887
Depreciação Acumulada	(6.514)	(78.683)	(83.350)	(85.707)	-	(254.254)
Valor líquido contábil	327.779	693.786	292.311	132.757	-	1.446.633
Adições	4.420	99.302	3.764	2.389	-	109.875
Depreciação	(5.433)	(29.016)	(33.364)	(19.946)	-	(87.759)
Saldo Final	326.766	764.072	262.711	115.200	-	1.468.749
Em 31 de dezembro de 2022						
Custo	338.713	871.771	379.425	220.853	-	1.810.762
Depreciação Acumulada	(11.947)	(107.699)	(116.714)	(105.653)	-	(342.013)
Valor líquido contábil	326.766	764.072	262.711	115.200	-	1.468.749
Adições	133.433	(30.542)	39.650	65.794	1.800	210.135
Depreciação	(17.143)	11.938	(53.958)	(12.883)	-	(72.046)
Saldo Final	443.056	745.468	248.403	168.111	1.800	1.606.838
Em 31 de dezembro de 2023						
Custo	472.146	841.229	419.075	286.647	1.800	2.020.897
Depreciação Acumulada	(29.090)	(95.761)	(170.672)	(118.536)	-	(414.059)
Valor líquido contábil	443.056	745.468	248.403	168.111	1.800	1.606.838

NOTA 10 - FORNECEDORES

	2023	2022
Fornecedores Diversos	6.906.861	2.527.101
Total	6.906.861	2.527.101

	2023
Fornecedores	
A vencer até 90 dias	5.309.189
A vencer de 91 a 180 dias	1.556.059
A vencer de 181 a 360 dias	41.182
A vencer acima de 360 dias	431
Total	6.906.861

Representado por valores a pagar de fornecedores, prestadores de serviços e aluguéis vinculados as operações da Entidade.

NOTA 11 - OBRIGAÇÕES FISCAIS

	2023	2022
INSS Retido	5.374	-
IRF a Recolher	75.929	18.913
IRF Retido	5.870	-
ISSQN Retido	5.967	-
Pis a Recolher	-	14.457
ISSQN a Recolher	-	11.177
Pis s/ Folha de Pagamento a Recolher	13.480	-
C.R.F. a Recolher	18.374	26.349
Total	124.994	70.896

NOTA 12 - OBRIGAÇÕES SOCIAIS

	2023	2022
Salários a Pagar	557.077	170.260
I.N.S.S.	309.558	82.075
F.G.T.S.	86.359	17.018
Autônomos a Pagar	36.544	-
Contribuição Sindical a Pagar	539	-
Pensão Alimentícia a Pagar	1.100	-
Rescisões a Pagar	4.662	1.901
Estágios a Pagar	9.000	-
Pis s/Folha	-	(1.229)
Total	1.004.839	270.025

NOTA 13 - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

	2023	2022
BNDES	-	52.836
Bradesco Capital de Giro	551.194	-
Banrisul CEB FUNAFIR	125.000	-
Sicredi Capital de Giro	258.666	-
Sicredi Capital de Giro	500.000	-
Total do Circulante	1.434.860	52.836

	2023	2022
Bradesco Capital de Giro	459.330	1.600.000
Banrisul CEB FUNAFIR	2.875.000	-
Sicredi Capital de Giro	4.375.000	-
Total do Não Circulante	7.709.330	1.600.000

Modalidade	Encargo	Vencimento
Bradesco Capital de Giro	19,49% a.a	09/2025
Banrisul CEB FUNAFIR	8,08% a.a	10/2026
Sicredi Capital de Giro	17,77% a.a	09/2033
Sicredi Capital de Giro	3,66% a.a	04/2024

Garantias: Aval, Cessão de Direitos e Alienação Fiduciária.

NOTA 14 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	2023	2022
Patrimônio Social	277.574	277.574
Superávit (Déficit) Acumulado	2.869.853	4.840.689
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	118.833
Total	3.147.427	5.237.096

NOTA 15 - RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

	2023	2022
Prestação de Serviços	48.090.626	24.453.359
Total	48.090.626	24.453.359

NOTA 16 - OUTRAS RECEITAS

	2023	2022
Outras Receitas Não Operacionais	21.116	-
Ressarcimentos Obtidos	1.490.163	-
Total	1.511.279	-

NOTA 17 - RESULTADO FINANCEIRO

	2023	2022
Receitas Financeiras		
Descontos Obtidos	4.908	55.589
Multa/Juros Auferidos	2.280.988	-
Resultado de Aplicações Financeiras	109	8.198
Atualização Monetária	-	4.654.690
Total das Receitas Financeiras	2.286.005	4.718.477

	2023	2022
Despesas Financeiras		
IOF	-	(20.775)
Juros	(678.400)	(77.819)
Tarifa Manutenção de Conta Corrente	(33.988)	(45.006)
Despesa	(1.476)	-
Total das Despesas Financeiras	(713.864)	(143.600)

Resultado Financeiro Líquido	1.572.141	4.574.877
-------------------------------------	------------------	------------------

NOTA 18 - CONTINGÊNCIA

A Entidade é parte em ações judiciais decorrentes do curso normal das operações envolvendo questões cíveis e tributários. Periodicamente, a administração avalia os riscos contingentes, tendo como base fundamentos jurídicos com o objetivo de classificá-los, segundo suas chances de ocorrência e de exigibilidade, como prováveis, possíveis ou remotos.

	Prováveis	Total
Em 31 de dezembro de 2022	-	-
Constituição de Provisão	104.862	104.862
Em 31 de dezembro de 2023	104.862	104.862
Depósitos Judiciais Relacionados	6.500	6.500

Em 31 de dezembro de 2023 a Entidade possui ações cíveis e tributárias avaliada com risco de perda possível no valor de R\$ 2.438.558.

NOTA 19 - ISENÇÕES TRIBUTÁRIAS

Em observância ao item 27, letra C, da norma de contabilidade ITG 2002, aplicável às entidades sem finalidade de lucros - “relação dos tributos objeto de renúncia fiscal” – a Associação São Pietro Saúde obteve no exercício de 2023 a isenção de impostos federais (IRPJ, CSLL e COFINS) no valor total de R\$ 2.618.745. Estes valores foram estimados com base no Lucro Presumido, aplicando-se a alíquota de 25% (IRPJ) e 9% (CSLL) sobre base de cálculo de 32% da receita total da Associação São Pietro Saúde e 3% (COFINS), sobre a receita operacional.

NOTA 20 - ATENDIMENTO SUS

A Associação São Pietro Saúde, criada em 2012, com intuito de atendimento aos pacientes do Sistema Único de Saúde nos municípios onde o Grupo São Pietro Hospitais e Clínicas possui suas Unidades de atendimento, voltado às especialidades de Oftalmologia e Urologia.

A contratualização com o município de Porto Alegre, através da Secretaria Municipal de Saúde é para atendimento exclusivo de pacientes do Sistema Único de Saúde - SUS, tendo atendido em 2023, cerca de 162.304 atendimentos.

Já os atendimentos Não-SUS, nas Unidades Prime Day Hospital e Unidade Portão, alcançam 12.416 atendimentos.

Com estes atendimentos, o Grupo São Pietro atendeu em 2023: 92,9% SUS e 7,1% Não-SUS.

NOTA 21 - COBERTURA DE SEGUROS (Não Auditado)

A administração considera que o montante de cobertura de seguros é suficiente para cobrir eventuais sinistros em suas instalações operacionais e administrativas.