



HOSPITAL SANTO ÂNGELO

ASSOCIAÇÃO HOSPITAL DE CARIDADE DE SANTO ÂNGELO

Rua Antonio Manoel, 701 – Santo Ângelo (RS) – CEP: 98.801-970 – Caixa Postal 159 – Fone/Fax: (55) 3313-2000 – CNPJ: 96.210.471/0001-01 – Fundado em 04.02.1932.
Melhor Hospital de acordo com a Secretaria Estadual da Saúde
12ºCRS – Certificação dos Usuários do SUS.

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS 2019

RELATÓRIO DA DIRETORIA

Senhores associados: Em cumprimento aos dispositivos legais e estatutários, apresentamos à apreciação de V.Sas., as demonstrações contábeis relativas ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2019. Colocamo-nos à disposição para quaisquer esclarecimentos que se fizerem necessários.

A Diretoria

BALANÇO PATRIMONIAL 31.12.2019

ATIVO			PASSIVO		
Nota	2019	2018	Nota	2019	2018
ATIVO CIRCULANTE	18.114.278,41	18.639.484,87	PASSIVO CIRCULANTE	61.995.808,11	57.021.618,73
DISPONIBILIDADES	4.135.572,34	5.326.528,96	Empréstimos e Financiamentos	6 6.989.217,35	8.432.739,33
Caixa	13.127,22	32.662,56	Fornecedores	8.152.609,62	8.326.812,09
Bancos Conta Movimento	2.239.937,28	119.967,21	Obrigações Fiscais	7 11.719.356,43	9.145.577,53
Aplicações Financeiras	4 1.882.507,84	5.173.899,19	Obrigações Sociais e Trabalhistas	7 12.534.970,73	10.077.659,35
CRÉDITOS	13.265.561,46	12.730.431,92	Outras Obrigações	4.682.976,72	4.732.380,60
Sistema Único de Saúde - SUS	8.054.799,87	8.441.422,13	Provisões Férias	3 2.315.613,78	2.194.727,91
Outros Convênios	4 2.755.618,83	2.194.765,69	Receitas Diferidas	11.244.989,52	9.885.775,98
Locações a Receber	72.366,38	149.648,90	Bens em comodato	8 3.476.224,15	2.999.482,97
Títulos a Receber	77.476,87	110.295,23	Subvenção a realizar	9 879.849,81	1.226.462,97
Convênios prefeituras	2.107.377,67	1.587.630,80	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	14.104.532,04	11.904.202,53
Outros Créditos	4 200.544,04	249.291,37	Parcelamento FGTS	7 -	-
(-) Provisão p/perda clientes	(2.622,20)	(2.622,20)	Parcelamento RGE	-	164.804,21
ESTOQUES	686.779,68	556.076,91	Empréstimos e Financiamentos	6 10.738.655,46	7.821.454,96
Materiais e Medicamentos	4 686.779,68	556.076,91	Parcelamento Receita Fed e Procuradoria	7 3.365.876,58	3.917.943,36
DESPESAS ANTECIPADAS	26.364,93	26.447,08	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(7.320.087,90)	(3.587.944,49)
Despesas antecipadas	4 26.364,93	26.447,08	Patrimônio Social	792.861,78	792.861,78
ATIVO NÃO CIRCULANTE	50.665.973,84	46.698.391,90	Reservas de Capital	1.917.891,78	1.917.891,78
REALIZAVEL A LONGO PRAZO	1.794.985,35	8.630,62	Ajustes de avaliação patrimonial	17.844.487,38	17.844.487,38
Creditos e valores	13 1.794.985,35	8.630,62	(-) Déficit Acumulados	(37.851.032,22)	(30.946.715,10)
INVESTIMENTOS	128.414,39	155.781,48	(+) Superávit acumulado	13.707.846,79	13.707.846,79
Investimentos	5 128.414,39	155.781,48	(+) Superávit exercício	-	-
IMOBILIZADO	48.677.212,63	46.464.229,55	(-) Déficit exercício	(3.732.143,41)	(6.904.317,12)
Imobilizado	5 49.002.472,49	46.789.489,41			
(-) Depreciação Acumulada	5 (325.259,86)	(325.259,86)			
INTANGÍVEL	65.361,47	69.750,25			
Intangível	65.361,47	69.750,25			
TOTAL DO ATIVO	68.780.252,25	65.337.876,77	TOTAL DO PASSIVO	68.780.252,25	65.337.876,77

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31.12.19

	Nota	2019	2018
(=) RECEITA OPERACIONAL BRUTA		59.977.426,42	54.785.040,41
VENDA DE SERVIÇOS	10	37.850.244,70	36.437.752,71
CONVÊNIO C/PREFEITURAS		7.039.271,15	6.504.209,58
DOAÇÕES/SUBVENÇÕES	11	14.245.093,05	10.815.770,51
OUTRAS RECEITAS		842.817,52	1.027.307,61
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA		1.004.276,84	1.730.865,35
GLOSAS DE CONVÊNIO		1.004.276,84	1.730.865,35
(=) RECEITA LÍQUIDA		58.973.149,58	53.054.175,06
(-) CUSTOS DOS SERVIÇOS		53.320.113,85	51.151.962,29
CUSTO MATERIAIS E MEDICAMENTOS		8.772.353,50	8.960.878,01
CUSTO PESSOAL	12	44.547.760,35	43.091.084,28
(=) RESULTADO OPERACIONAL BRUTO		5.653.035,73	1.902.212,77
(-) DESPESAS OPERACIONAIS		4.838.113,69	4.247.700,49
UTILIDADES E SERVIÇOS		1.914.274,07	1.638.467,17
DESPESAS ADMINISTRATIVAS		1.115.663,01	1.061.804,42
DESPESAS MANUTENÇÃO		821.758,72	738.913,20
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS		966.417,89	788.495,70
(+) ISENÇÃO TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES	14	9.356.062,98	9.499.416,83
(-) DESPESAS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES	14	9.356.062,98	9.499.416,83
(=) RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESP FINANCEIRAS		814.922,04	(2.345.487,72)
(-) ENCARGOS FINANCEIROS LÍQUIDO		4.547.065,45	4.558.829,40
DESPESAS FINANCEIRAS		4.657.341,89	4.860.509,00
RECEITAS FINANCEIRAS		110.276,44	301.679,60
(=) DÉFICIT LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		(3.732.143,41)	(6.904.317,12)

FLUXO DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO

	2019	2018
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Déficit do exercício	(3.732.143,41)	(6.940.105,49)
Depreciação/Amortização	-	35.788,37
Aumento em contas a receber	(535.129,54)	-
Redução em contas a receber	-	2.833.552,97
Aumento dos estoques	(130.702,77)	(121.184,34)
Aumento nas contas a pagar e provisões	4.974.189,38	5.558.133,28
Redução das Despesas Antecipadas	82,15	464,68
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	576.295,81	1.366.649,47
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Aumento do ativo imobilizado	(2.212.983,08)	(4.239.561,07)
Redução de investimentos	27.367,09	36.080,01
Redução do Intangível	4.388,78	11.273,78
Caixa líquido usado nas atividades de investimentos	(2.181.227,21)	(4.192.207,28)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Redução ativo realizável a longo Prazo	-	3.938.012,02
Aumento ativo realizável a longo Prazo	(1.786.354,73)	-
Redução Passivo Não Circulante	-	(5.034.898,90)
Aumento Passivo Não Circulante	2.200.329,51	-
Caixa líquido usado nas atividades de financiamentos	413.974,78	(1.096.886,88)
Redução Líquida do caixa e equivalentes de caixa	(1.190.956,62)	(3.922.444,69)
Aumento Líquida do caixa e equivalentes de caixa	-	-
Caixa e equivalente a caixa no início do exercício	5.326.528,96	9.248.973,65
Caixa e equivalente a caixa no final do exercício	4.135.572,34	5.326.528,96
Resultado líquido de caixa no final do exercício	(1.190.956,62)	(3.922.444,69)

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - DMPL - EM 31/12/2019

Descrição	Patrimônio Social	Reservas Capital	Reservas Reavaliação	Ajustes de avaliação Patrimonial	Déficit ou Superávit Acumulado	Total
Saldo em 31/12/2017	792.861,78	1.917.891,78	-	17.844.487,38	(17.238.868,31)	3.316.372,63
Déficit líquido Exercício	-	-	-	-	(6.904.317,12)	(6.904.317,12)
Ajustes de avaliação Patrimonial	-	-	-	-	-	-
Ajustes de exercício anterior	-	-	-	-	-	-
Saldo em 31/12/2018	792.861,78	1.917.891,78	-	17.844.487,38	(24.143.185,43)	(3.587.944,49)
Déficit líquido Exercício	-	-	-	-	(3.732.143,41)	(3.732.143,41)
Ajustes de avaliação Patrimonial	-	-	-	-	-	-
Ajustes de exercício anterior	-	-	-	-	-	-
Saldo em 31/12/2019	792.861,78	1.917.891,78	-	17.844.487,38	(27.875.328,84)	(7.320.087,90)

Doações/Subvenções	2019	2018
IAC	4.922.766,00	4.922.766,00
Infringidas	557.339,52	557.339,52
Subvenções Gov. Federal	135.005,60	135.005,60
Incentivo Casa da Gestante	-	10.000,00
Incentivo Saúde mental	592.350,00	467.904,00
Incentivo Egresso e Canguru	-	9.000,00
Incentivo Agar	360.000,00	360.000,00
Convênio Nota Fiscal Gaúcha	32.869,50	11.222,70
Doações Diversas	395.735,42	83.925,70
Subvenção Patrimonial	850,00	35.928,37
Incentivo Porta de Entrada	2.640.000,00	2.640.000,00
Incentivo Egresso/UTI Neonatal	180.000,00	180.000,00
Incentivo AVC	1.122.885,96	1.122.885,96
Incentivo ao parto	302.500,00	279.791,66
Subvenção Governo Federal Custeio	1.887.789,95	-
Incentivo Custeio Port. 1936	1.125.000,00	-
Total	14.245.093,06	10.818.770,81

NOTA 12 - CUSTO PESSOAL Composição dos custos de mão de obra

Custo Pessoal	2019	2018
Honorários médicos	22.442.206,58	18.261.954,59
Assistencial	14.849.892,88	17.146.374,74
Apoio/Administrativo	6.244.883,53	5.958.622,81
SAMU	1.010.977,38	1.724.132,34
Total	44.547.760,37	43.091.084,28

NOTA 13 - OUTROS CRÉDITOS E VALORES REALIZÁVEL A LONGO PRAZO

Composto de: particulares a receber R\$ 8.630,62 e SUS parcelamento a receber R\$ 1.786.354,73.

NOTA 14 - ISENÇÕES DA FILANTROPIA

A entidade apresenta a seguir a relação dos tributos objetos de renúncia fiscal para o exercício.

O valor da isenção usufruída relativa a cota patronal de INSS:

Ano	Total Geral
Empresa - funcionários	3.928.096,75
Acidentes Trabalho	425.791,87
Outras Entidades	1.139.148,07
Empresa - Autônomos	302.440,45
Total	5.795.477,14


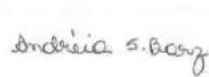
O valor da isenção COFINS sobre a receita no ano representa o valor de R\$ 1.768.710,12, Contribuição Social R\$ 636.735,64 e IRPJ R\$ 1.155.140,08.

NOTA 15 - SEGUROS

Os bens da Instituição estão cobertos por seguro na modalidade de riscos de incêndio, queda de aeronave, danos elétricos, vendaval, ciclone e tornado e automóvel (cobertura total), com importância segurada dentro dos limites técnicos julgados suficientes para a cobertura de eventuais sinistros.

NOTA 16. EVENTOS SUBSEQUENTES

No período de 31.12.2019 a 17.04.2020 não ocorreu nenhum tipo de evento que venha a ter reflexo nas demonstrações contábeis levantadas em 31.12.2019.

Odorico Bessa Almeida
Provedor
CPF: 042.809.380-91

Andréia da Silva Barz
Contadora
CRC/RJ 60.910/0-7


Leo Sandro Mousquer
Tesoreroiro
CPF: 330.865.910-72

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

A Provedoria e Membros do Conselho Fiscal da Associação Hospital de Caridade de Santo Ângelo Santo Ângelo - RS

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da Associação Hospital de Caridade de Santo Ângelo que compreendem o Balanço Patrimonial em 31 de dezembro de 2019 e as respectivas Demonstrações do Resultado do Exercício, das Mutações do Patrimônio Líquido e dos Fluxos de Caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes Notas Explicativas, compreendendo as políticas contábeis significativas e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Associação Hospital de Caridade de Santo Ângelo em 31 de dezembro de 2019, 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.

Base para Opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossa responsabilidade em conformidade com tais normas, estão descritas na seção intitulada "Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras". Somos independentes em relação à Associação Hospital de Caridade de Santo Ângelo, 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.

Ênfase

As demonstrações financeiras referente ao exercício social findo em 31 de dezembro de 2019, revelam um déficit operacional de R\$ 3.732.143,41, que somado aos resultados negativos de exercícios anteriores, aponta o valor de R\$ 27.875.328,84. Esta situação é refletida no seu Patrimônio Líquido que se encontra negativo em R\$ 7.320.087,90. O Passivo Circulante, que registra as suas obrigações a curto prazo, no valor de R\$ 61.994.366,45, excede ao valor do Ativo Circulante, que registra os bens e direitos realizáveis no mesmo período, que é de R\$ 18.112.836,75, mostrando um capital de giro negativo de R\$ 43.881.529,70. Suas obrigações sociais e tributárias, com exceção dos valores parcelados, estão com seus recolhimentos em atraso. No exercício social de 2019, o endividamento à curto prazo, aumentou em R\$ 5.492.395,84.

Esses eventos indicam que, além da necessidade maior de utilização de recursos de terceiros para o seu funcionamento, aponta para a existência de incerteza significativa que podem levantar dúvidas quanto à capacidade da Associação Hospital de Caridade de Santo Ângelo de manter sua continuidade operacional. Observa-se que cada vez mais, é premente a busca de recursos de terceiros para suprir as suas necessidades operacionais. Nossa opinião não contém ressalvas relacionadas a esses assuntos. Os nossos trabalhos de auditoria foram conduzidos no sentido de continuidade normal de suas atividades hospitalares.

Responsabilidades da administração pelas demonstrações financeiras

A administração da Associação Hospital de Caridade de Santo Ângelo é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração das demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade da Associação Hospital de Caridade de Santo Ângelo 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 Associação Hospital de Caridade de Santo Ângelo ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são de obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão 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 contábeis.

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:

a) Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevantes 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 a 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, conluios, falsificações, omissão ou representações falsas intencionais.

b) Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados as circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Associação Hospital de Caridade de Santo Ângelo.

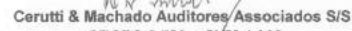
c) Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.

d) Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional, e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Associação Hospital de Caridade de Santo Ângelo. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar a 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 Associação Hospital de Caridade de Santo Ângelo a não mais se manter em continuidade operacional.

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

Comunicamos-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 possamos identificar durante nossos trabalhos.

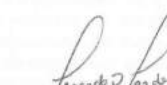
Porto Alegre, 17 de abril de 2020


Cerutti & Machado Auditores/Associados S/S
CRCRS 2.526 - CVM 4.863
Herminio Medeiros Machado
Contador CRCRS 14.000

PARECER DO CONSELHO FISCAL

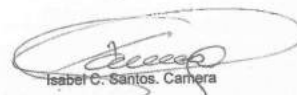
Os abaixo-assinados, membros do Conselho Fiscal da Associação Hospital de Caridade de Santo Ângelo, em conformidade com os Estatutos Sociais e de acordo com os poderes que nos foram outorgados pela Assembléia, examinamos toda a documentação, as Demonstrações Contábeis (Balanço Patrimonial, Demonstração de Resultado do Exercício, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, Fluxo de Caixa) relativas ao período de 1º de janeiro de 2019 a 31 de dezembro de 2019, tendo encontrado tudo na mais perfeita ordem, com a escrituração contábil dentro dos princípios e normas da Ciência Contábil, respaldados no parecer da Auditoria Independente, razão pela qual aprovamos os números apresentados.

Santo Ângelo (RS), 20 de abril de 2020.


Fernando V. Londero


Eralir Fröhza


Neri Minuzzi


Isabel C. Santos Camara