



Associação Hospital de Caridade de Santo Ângelo DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS 2022

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.

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31.12.2022 e 31.12.2021 (EM REAIS)							
ATIVO			PASSIVO				
	Nota	2022	2021		Nota	2022	2021
ATIVO CIRCULANTE		15.976.443,47	20.091.913,59	PASSIVO CIRCULANTE		21.079.364,20	54.582.074,21
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	2	7.790.971,68	11.921.749,91	Empréstimos e Financiamentos	5	1.699.137,92	1.152.330,73
Caixa		10.481,06	4.117,43	Fornecedores	2	3.137.233,65	4.054.463,45
Bancos Conta Movimento sem restrição	3	1.874.270,84	915.351,60	Obrigações Fiscais	6	1.102.309,18	14.546.579,17
Bancos Conta Movimento com restrição	3	113.545,12	8.199,82	Obrigações Sociais e Trabalhistas	6	4.208.627,23	15.265.365,17
Aplicações Financeiras sem restrição	3	2.208.474,26	5.423.301,15	Honorários a pagar		4.488.104,36	4.184.317,33
Aplicações Financeiras com restrição	3	3.584.200,40	5.570.779,91	Outras Obrigações		112.070,58	216.861,81
RECEBÍVEIS DE CLIENTES E OUTROS RECEBÍVEIS		7.172.619,27	6.692.727,15	Provisões Férias	2	2.716.117,49	2.676.233,39
Sistema Único de Saúde - SUS		4.792.639,65	3.205.911,53	Subvenção a realizar com restrição	8	3.615.763,79	7.756.564,32
Outros Convênios	3	1.470.263,64	2.690.076,56	Bens em comodato		-	4.729.358,84
Títulos a Receber		17.861,31	42.074,75	PASSIVO NÃO CIRCULANTE		55.902.550,85	31.025.353,62
(-) Perdas estimadas p/ créditos liquidação duvidosa	2	(83.588,84)	(83.588,84)	Parcelamento energia elétrica		4.270.572,48	5.005.488,84
Locações a Receber		58.734,10	54.114,62	Empréstimos e Financiamentos	5	7.614.999,85	9.154.999,93
Convênios prefeituras sem restrição	2	611.895,66	584.472,18	Parcelamento Receita Fed e Procuradoria	6	26.253.672,98	2.089.256,50
Adiantamentos	3	304.813,75	199.666,35	Receitas Diferidas		17.763.305,54	14.775.608,35
ESTOQUES		992.018,32	1.459.649,58	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		(11.084.082,78)	(13.621.078,30)
Materiais e Medicamentos	3	992.018,32	1.459.649,58	Patrimônio Social		(32.607.635,48)	792.861,78
DESPESAS ANTECIPADAS		20.834,20	17.786,95	Reservas de Capital		1.756.417,07	1.756.417,07
Despesas antecipadas	3	20.834,20	17.786,95	Ajustes de avaliação patrimonial		16.661.344,07	15.517.503,69
ATIVO NÃO CIRCULANTE		49.921.388,80	51.894.435,94	(+) Superávit /Déficit acumulado		568.136,04	(27.544.800,98)
INVESTIMENTOS		61.944,60	57.117,08	(+) Superávit do período		2.537.655,52	-
Investimentos	4	61.944,60	57.117,08	(-) Déficit do período		-	(4.143.059,86)
IMOBILIZADO		49.821.116,07	51.790.041,85	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		65.897.832,27	71.986.349,53
Imobilizado	4	55.572.507,37	54.881.312,54				
(-) Depreciação Acumulada	4	(5.739.245,62)	(3.087.222,13)				
(-) Amortização Acumulada		(12.145,68)	(4.048,56)				
INTANGÍVEL		38.328,13	47.277,01				
Softwares		105.687,81	105.687,81				
(-) Amortização Acumulada		(67.359,68)	(58.410,80)				
TOTAL DO ATIVO		65.897.832,27	71.986.349,53				

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO EM 31.12.2022 E 31.12.2021 (EM REAIS)			
	Nota	2022	2021
(=) RECEITA OPERACIONAL BRUTA	2	79.795.849,03	76.913.129,20
RECEITA LIQUIDA DE SERV. DE SAÚDE	9	33.608.386,60	44.387.214,57
CONVÊNIO C/PREFEITURAS SEM RESTRIÇÃO		7.718.892,25	7.516.313,54
INCENTIVOS/SUBVENÇÕES GOVERNAMENTAIS	10	37.156.391,76	23.413.941,55
DOAÇÕES SEM RESTRIÇÃO	10	138.924,55	995.294,78
RECEITA FINANCEIRA		253.133,71	96.604,43
OUTRAS RECEITAS	12	920.120,16	503.760,33
(-) CUSTOS DOS SERVIÇOS	2	(65.659.834,54)	(70.114.013,62)
CUSTO MATERIAIS E MEDICAMENTOS		(13.205.317,35)	(17.995.996,55)
CUSTO PESSOAL	11	(27.597.183,46)	(27.300.378,29)
CUSTO HONORÁRIOS MÉDICOS	11	(24.857.333,73)	(24.817.638,78)
(=) RESULTADO OPERACIONAL BRUTO		14.136.014,49	6.799.115,58
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	2	(11.598.358,97)	(10.942.175,44)
UTILIDADES E SERVIÇOS		(1.927.260,20)	(2.281.450,37)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS		(1.485.897,70)	(1.375.002,92)
DESPESAS MANUTENÇÃO		(1.155.617,72)	(1.065.686,50)
DESPESA FINANCEIRA		(3.298.593,80)	(2.574.453,96)
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	12	(903.079,54)	(975.384,53)
DEPRECIACÃO/AMORTIZAÇÃO		(2.827.910,01)	(2.670.197,16)
(+) BENEFÍCIO FISCAL USUFRUIDO	13	9.256.804,39	9.164.265,48
(-) CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	13	(9.256.804,39)	(9.164.265,48)
(=) DÉFICIT/SUPERÁVIT DO PERÍODO		2.537.655,52	(4.143.059,86)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO (em Reais) EM 31/12/2022 E 31/12/2021		
	2022	2021
01) ATIVIDADES OPERACIONAIS		
SUPERÁVIT/DÉFICIT DO PERÍODO	2.537.655,52	(4.143.059,86)
Ajustes por:		
Depreciação	2.819.812,89	2.601.736,44
Amortizações	17.046,00	-
Variação em Comodato	(4.743.513,84)	-
SUPERÁVIT/DÉFICIT LÍQUIDO AJUSTADO	631.000,57	(1.541.323,42)
Variação contas a receber	(479.892,12)	3.302.049,34
Variação dos estoques	467.631,26	1.586.300,25
Variação no contas a pagar e provisões	(28.759.196,17)	(14.617.473,49)
Variação das despesas antecipadas	(3.047,25)	1.833,50
CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(28.143.503,71)	(11.268.613,82)
2) FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Variação do ativo imobilizado	(5.953.710,95)	(3.771.165,09)
Variação Comodato	4.743.513,84	-
Variação de investimentos	(4.827,52)	(7.547,98)
Baixa do imobilizado	350.552,88	6.046,68
CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	(864.471,75)	(3.772.666,39)
3) FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Variação do ativo realizável a longo prazo	-	21.401,76
Variação Passivo não Circulante	24.877.197,23	15.853.947,07
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIV. DE FINANCIAMENTO	24.877.197,23	15.875.348,83
(1+2+3) VARIACÃO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(4.130.778,23)	834.068,62
Caixa e Equivalentes de Caixa no início do Período	11.921.749,91	11.087.681,29
VARIACÃO OCORRIDA NO PERÍODO	(4.130.778,23)	834.068,62
Caixa e Equivalentes de Caixa no fim do Período	7.790.971,68	11.921.749,91

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - DMPL - 31/12/2022 E 31/12/2021 (EM REAIS)					
Descrição	Patrimônio Social	Reservas Capital	Ajustes de avaliação Patrimonial	Déficit ou Superávit Acumulado	Patrimônio Líquido
Saldo em 31/12/2020	792.861,78	1.756.417,07	15.517.503,69	(27.544.800,98)	(9.478.018,44)
Déficit do Período	-	-	-	(4.143.059,86)	(4.143.059,86)
Ajustes de avaliação Patrimonial	-	-	-	-	-
Reservas Capital	-	-	-	-	-
Saldo em 31/12/2021	792.861,78	1.756.417,07	15.517.503,69	(31.687.860,84)	(13.621.078,30)
Transf. p/Patrimônio Social	(31.687.860,84)	-	-	31.687.860,84	-
Superávit do Período	-	-	-	2.537.655,52	2.537.655,52
Superávit Acumulado	-	-	-	568.136,04	568.136,04
Realização de Ajustes de avaliação Patrimonial	(1.712.636,42)	-	1.143.840,38	-	(568.796,04)
Saldo em 31/12/2022	(32.607.635,48)	1.756.417,07	16.661.344,07	3.105.791,56	(11.084.082,78)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Findas em 31 de Dezembro de 2022 e 2021

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A Associação Hospital de Caridade de Santo Ângelo, com sede nesta cidade, é uma associação civil de direito privado, é uma entidade privada de caráter filantrópico e sem fins lucrativos, dotada de autonomia patrimonial, administrativa e financeira. Está certificada como Entidade Beneficente de Assistência Social na área da Saúde e, como tal, presta serviços ao Sistema Único de Saúde – SUS. É reconhecida juridicamente como sendo de Utilidade Pública Federal sob nº 66.664, Utilidade Pública Estadual sob nº 23.216 e Utilidade Pública Municipal, pela Lei nº 05/60 e Registrada no CNAS (Conselho Nacional de Assistência Social) sob nº 225662/69. Tem por objetivo dirigir, promover e manter o Hospital Santo Ângelo e outras atividades ou programas relacionados com a prevenção de doenças e atendimento médico-hospitalar à população do Município de Santo Ângelo, preferencialmente, nos limites de sua capacidade física e técnica.

NOTA 2 – DIRETRIZES CONTÁBEIS

Nota 2.1. – Apresentação das Demonstrações Contábeis

Na elaboração das demonstrações financeiras de 2022 comparativas a 2021, a Entidade adotou a Lei nº 11.638/2007, Lei nº 11.941/09 que alteraram artigos da Lei nº 6.404/76 em relação aos aspectos relativos à elaboração e divulgação das demonstrações financeiras. As demonstrações contábeis foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil, características qualitativas da informação contábil, Resolução CFC nº 1.374/11 (NBC TG), que trata da Estrutura Conceitual para a Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis, e as Normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) em especial a Resolução CFC nº 1409/12 que aprovou a ITG 2002 - R1, para as Entidades sem Finalidade de Lucros, que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de registros dos componentes e variações patrimoniais e de estruturação das demonstrações contábeis, e as informações mínimas a serem divulgadas em nota explicativa das entidades sem finalidade de lucros e a Lei complementar 187 de 16 dezembro de 2021. Na data de

17/03/2023 a administração aprovou a autorização das demonstrações contábeis de 2022 comparativas ao exercício de 2021.”

Nota 2.2 – Formalidade da Escrituração Contábil – Resolução 1.330/11 - ITG 2000(R1)

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. As demonstrações contábeis, incluindo as notas explicativas, elaboradas por disposições legais e estatutárias, serão transcritas no Diário da Entidade para a Receita Federal do Brasil através da Escrituração Contábil Digital via SPED.

Nota 2.3 - Principais Práticas Contábeis Adotadas

a)Caixa e equivalentes de caixa: incluem caixa, saldo positivos em conta movimento, aplicações financeiras, sendo estas registradas pelo valor da aplicação, acrescido dos rendimentos auferido até a data das Demonstrações Financeiras, com risco insignificante de mudança de seu valor de mercado;

b)Recebíveis de cliente e outros recebíveis: Refere-se, principalmente, aos valores a receber se serviços hospitalares prestados faturados.

c)Estoques: O método de avaliação de estoques é baseado no princípio do custo médio, sendo avaliado com base no custo histórico de aquisição e acrescido de gastos relativos a transportes e impostos não recuperáveis. Os valores de estoques contabilizados não excedem os valores de mercado;

A provisão para desvalorização dos estoques é constituída, quando necessário, com base na análise dos estoques e seu tempo de permanência, não houve necessidade em constituir provisão tendo em vista não haver evidências que justificassem tal procedimento. A Entidade está atenta a este monitoramento ao final de cada exercício.

d)Imobilizado: Os bens integrantes do ativo imobilizado estão registrados por seus valores de aquisição ou construção. Os terrenos e prédios foram efetuados o ajuste de avaliação patrimonial e depreciados às taxas definidas pela legislação vigente;

e)Ativos e passivos circulantes e não circulantes: Os ativos circulantes e não circulantes são apresentados pelo seu custo de aquisição ou de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos auferidos até a data do balanço. Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos até a data do balanço;

f)As contas a pagar são obrigações a pagar por bens e serviços que foram adquiridos de fornecedores de bens ou serviços no curso normal dos negócios;

g)As subvenções: São reconhecidas no passivo e registradas como receita em função do cumprimento da obrigações por parte da instituição ao longo do exercício, em confronto com as despesas incorridas nos projetos.

h)O Patrimônio Social está composto pelos resultados anteriores e exercício findo, uma vez que a Entidade não possui Capital Social registrado, em virtude de ser instituição sem fins lucrativos, enquadrada na categoria de Associação, sendo que seus eventuais resultados são revertidos integralmente na manutenção da estrutura predial e equipamentos, visando sempre aprimorar os serviços prestados na área social da saúde;

i)Provisões: uma provisão é reconhecida no balanço quando a entidade possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, e é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas de risco envolvido.

j)A conta provisão de férias está composta de férias e encargos, é constituída com base na remuneração de cada funcionário e no período aquisitivo incorrido até a data do balanço;

k)Apuração do resultado: As receitas, os custos e as despesas das operações são reconhecidas em conformidade com o princípio contábil de competência;

l)Perdas estimadas para crédito de liquidação duvidosa – PECLD: Foi constituída com base na média do valor reconhecido como incobrável dos últimos 5 anos, valor considerado suficiente pela Administração. A entidade está sempre atenta a base histórica e sempre que necessário irá adequar os critérios da inadimplência que possa vir a impactar seu resultado.

m)Os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social, demonstradas pelas suas despesas e investimentos patrimoniais. A entidade não distribuiu resultados, dividendos, bonificações, participações ou parcela de seu patrimônio, sob nenhuma forma ou pretexto. Os dirigentes, conselheiros, associados e benfeitores, não recebem remuneração, vantagens ou benefícios, por qualquer forma ou título em razão das competências, funções ou atividades que lhe são atribuídas estatutariamente. Artigo 14 do CTN.

NOTA 3 – CIRCULANTE

a)Bancos: - Bancos com restrição corresponde R\$ 113.545,12: Convênio Port. 319 – R\$ 0,03, Convênio 907961 – R\$ 113.545,07, Convênio Port. 751/812 – 2022 – R\$ 0,02.

b)Aplicações financeiras: As aplicações financeiras sem restrição são recursos próprios da entidade. As aplicações com restrição corresponde R\$ 3.584.200,40: Convênio 852299/2017 – R\$ 1.179.998,11, Convênio Port. 319 – R\$ 597,96, Convênio 3538/2021 – R\$ 85.176,78, Convênio 871382/2018 – R\$ 1.593,43, Convênio 913372/2021 – R\$ 68.409,23, Convênio 924631/2021 – R\$ 25.989,48, Convênio Port. 1938 2021/021552 – R\$ 464.152,53, Convênio Port.751/812-2002 – R\$ 800.184,85, Convênio 2794/2022 – R\$ 101.301,85, Convênio Port. 4122 – R\$ 800.000,00, Convênio 916136/2021 – R\$ 56.796,18. Os recursos de convênios são de aplicação específica, conforme plano de trabalho aprovado, para aplicação em aquisição de equipamentos, obras e aplicação em despesas de custeio da entidade.

c)Outros Convênios

Convênios	2022	2021
IPERGS	1.002.792,68	2.140.245,81
UNIMED	77.127,60	165.963,49
CASSI	31.853,85	5.922,50
Saúde Bradesco	72.601,80	15.065,89
Sul América	1.275,65	-
Fusex	16.571,31	106.187,91
Particulares	215.139,83	236.138,18
Cabergs	2.594,87	2.019,39
Geap	3.776,40	-
Amil	2.086,53	-
Hospital de Pronticlinicas	38,44	-
Qsmissões	37.662,95	-
Caixa Econ Federal	584,75	3.714,67
Instituto Adventista	226,27	-
Unimed Missões - Hospital	5.761,99	13.600,00
Mafre assistencia Ltda	168,72	168,72
Convênio Fundimisa	-	1.050,00
Total	1.470.263,64	2.690.076,56

d)Estoques: A composição dos estoques é a seguinte:

Estoques	2022	2021
Medicamentos e drogas	427.289,21	730.534,45
Materiais Hospitalares	304.041,44	462.345,60
Dietas Especiais	8.828,16	17.268,77
Higiene e limpeza	18.717,40	26.688,95
Material expediente	49.201,74	44.186,31
Mercadorias Diversas	13.068,55	9.000,27
Rouparia	49.267,00	33.042,31
Genêros alimentícios	27.117,75	23.843,32
Materiais EPI	15.876,05	19.736,06
Material lavanderia	8.946,00	29.139,71
Material laboratório	69.665,02	63.863,83

e) Despesas antecipadas: Está composta de prêmio de Seguros a Apropriar R\$ 13.467,80 e vale - transporte a apropriar R\$ 7.366,40.

f) Adiantamentos: Estão compostas por adiantamento a fornecedores R\$ 131.555,08, adiantamento a funcionários R\$ 12.824,98, adiantamento de férias R\$ 160.433,69.

NOTA 4 - INVESTIMENTOS E IMOBILIZADO

DESCRIÇÃO	2022	2021
INVESTIMENTOS	61.944,60	57.117,08
Cotas capital Unired	57.492,22	53.160,00
Cotas capital Sicredi	4.452,38	3.957,08
IMOBILIZADO	55.572.507,37	54.881.312,54
Prédios	28.658.088,53	24.646.744,05
Terrenos	4.300.000,00	4.300.000,00
Construção em andamento	3.936.009,34	4.839.160,80
Móveis e Utensílios	3.768.266,11	3.595.244,39
Veículos	81.790,49	72.745,40
Poço Artesiano	96.821,71	96.821,71
Instrumentos Cirúrgicos	72.460,72	72.460,72
Aparelhos Centro Radiológico	3.176.143,20	1.105.943,20
Maquinas e Equipamentos Hospitalares	10.029.008,08	10.027.561,66
Maquinas e Equipamentos	347.523,06	336.776,96
Equipamentos de Informática	1.051.755,67	1.029.423,89
Bens em comodato	-	4.729.358,84
Adiantamento bem em consórcio - veiculo	54.640,46	29.070,92
DEPRECIACÃO ACUMULADA	(5.739.245,62)	(3.087.222,13)
Móveis e Utensílios	(724.873,27)	(382.398,97)
Prédios	(2.076.180,50)	(1.068.025,53)
Veículos	(1.158,55)	(68.146,92)
Instrumentos Cirúrgicos	(15.096,00)	(7.849,92)
Maquinas e Equipamentos Hospitalares	(2.141.497,01)	(1.202.252,68)
Equipamentos de Informática	(412.915,26)	(215.349,32)
Maquinas e Equipamentos	(69.775,90)	(36.315,93)
Aparelhos Centro Radiológico	(297.749,13)	(106.882,86)
IMOBILIZADO COM RESTRIÇÃO 2022	Valor	Depreciação
Prédios	6.729.769,31	(248.820,50)
Construção em andamento	1.165.485,96	-
Móveis e Utensílios	1.690.718,12	(331.470,34)
Instrumentos Cirúrgicos	24.600,00	(5.125,00)
Aparelhos Centro Radiológico	2.971.237,20	(255.060,13)
Maquinas e Equipamentos Hospitalares	7.157.960,11	(1.462.660,06)
Equipamentos de Informática	621.484,11	(249.256,15)
Total	20.361.254,81	- 2.552.392,18

Os bens classificados como sem restrição são os adquiridos com recursos próprios e os com restrição são adquiridos com recursos de subvenção governamental.

NOTA 5 - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Nome Credor	Contratação	Valor Contratado	Taxa Juros Mensal	Prazo amortização	Parcelas Pagas	Parcelas a vencer	Venc. Final	Circulante	Não circulante	Saldo em dezembro/21
Barris ul	27.09.21	2.500.000,00	0,30% + CDI	60	3	57	15/09/26	514.779,32	1.874.999,95	2.389.779,27
CEF	10.12.21	7.800.000,00	0,25% + CDI	90	-	90	10/12/29	577.552,81	7.279.999,98	7.857.552,79
Barris ul cons ig funcionários								34.423,63	-	34.423,63
Unired cons ig funcionários								25.574,97	-	25.574,97
Total								1.152.330,73	9.154.999,93	10.307.330,86

Nome Credor	Contratação	Valor Contratado	Taxa Juros Mensal	Prazo amortização	Parcelas Pagas	Parcelas a vencer	Venc. Final	Circulante	Não circulante	Saldo em dezembro/22
Barris ul	27.09.21	2.500.000,00	0,30% + CDI	60	15	45	15/09/26	515.540,92	1.374.999,91	1.890.540,83
CEF	10.12.21	7.800.000,00	0,25% + CDI	90	6	84	10/12/29	1.104.149,32	6.239.999,94	7.344.149,26
Barris ul consignado funcionários								30.975,27	-	30.975,27
Unired consignado funcionários								48.472,41	-	48.472,41
Total								1.699.137,92	7.614.999,85	9.314.137,77

NOTA 6 - DÉBITOS FISCAIS/ OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS

As obrigações fiscais no valor de R\$ 1.102.309,18 são oriundas IRRF retidos, PIS/COFINS/CS retidos e dos parcelamentos destes tributos junto a Secretaria da Receita Federal e a Procuradoria, com vencimentos a curto prazo.

As obrigações sociais no valor de R\$ 1.864.561,05 são os valores a recolher de INSS retidos dos funcionários, autônomos e pessoa jurídica e parcelamento de INSS junto a Secretaria da Receita Federal e Procuradoria.

As obrigações Trabalhistas no valor de R\$ 2.344.066,18 são ordenados, rescisão, contribuição sindical, ações trabalhistas, mensalidade sindical, parcelamento FGTS, diferença de dissídio a pagar, totalizando um saldo a pagar de R\$ 4.208.627,23.

A longo prazo a obrigações fiscais e sociais representa R\$ 26.253.672,98, neste ano de 2022 a entidade parcelou seus débitos de INSS em 60 parcelas e demais débitos federais em 145 parcelas junto a Procuradoria da Fazenda Nacional, em 09/06/2022, o plano de pagamento parcelado de débito fiscal, se responsabilizando a pagar o parcelamento fiscal nas condições previstas na CLÁUSULA 2ª, do Termo de Transação Tributária, com a redução de juros após a quitação de todas as parcelas.

NOTA 7 – PROVISÕES

Existem contingências passivas referente a reclamações trabalhistas e civis promovidas contra a entidade em tramitação, cujas decisões estão sujeita a modificações, conforme o posicionamento do jurídico foram classificadas como possíveis desembolsos.

Ações Civas/indenizatórias	13.477.704,29
Ações trabalhistas	1.635.862,31
Total	15.113.566,60

NOTA 8 - SUBVENÇÃO A REALIZAR E RECEITAS DIFERIDAS COM RESTRIÇÃO

A subvenção a realizar com restrição é composta de valores recebidos ainda não utilizados de Convênios, sendo composto: Verbas para custeio verbas para investimento no imobilizado. As receitas diferidas referente recursos de convênios para aquisição de imobilizado, a apro-

priação da receita é reconhecida mensalmente de acordo com a respectiva depreciação do bem.

SUBVENCAO A REALIZAR	3.615.763,79
Nota Fiscal Gaúcha	6.518,03
Convênio 852299/2017 –Imobilizado	1.179.998,11
Portaria 319/2021- Custeio	597,99
Convênio 907961- Imobilizado	113.545,07
Convênio PORT 1.630 - Custeio	50.851,40
Convênio 3538/2021- Imobilizado	81.084,30
Convênio 871382/2018 - Imobilizado	1.593,43
Convênio PORT 751/812-2022- Custeio	690.826,19
Convênio 913372/2021- Imobilizado	42.509,23
Convênio 924631/2021 – Imobilizado	25.989,48
Convênio 2021/021552 PORT 1938/22 - Custeio	464.152,53
Convênio 2794/2022 – Imobilizado	101.301,85
Convênio 2021/021552 PORT.4.122 - Custeio	800.000,00
Convênio 916136/2021 – Imobilizado	56.796,18

NOTA 9 - PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS

Prestação de Serviços	2022	2021
SUS	24.153.501,68	34.414.900,62
IPE	3.687.155,90	5.602.225,21
UNIMED	1.623.125,98	2.109.924,28
Particular	2.933.959,35	2.232.924,76
Outros convênios	1.656.688,71	834.217,79
Total	34.054.431,62	45.194.192,66
(-) Glosas	(446.045,02)	(806.978,09)
Receita Líquida de serviços	33.608.386,60	44.387.214,57

NOTA 10 – SUBVENÇÕES E DOAÇÕES

Subvenções Governamentais	2022	2021
IAC	4.922.766,00	4.922.766,00
Integrarus	557.339,52	557.339,52
Subvenções Gov. Federal	135.006,60	175.062,95
Incentivo Saúde mental	-	496.908,00
Incentivo Agar	-	270.000,00
Convênio Nota Fiscal Gaúcha	19.891,59	34.010,06
Subvenção Patrimonial	1.367.378,35	1.158.152,37
Incentivo Porta de Entrada Estadual	-	1.980.000,00
Incentivo Egresso/UTI Neonatal	-	135.000,00
Incentivo AVC	1.122.885,96	1.122.885,96
Incentivo ao parto	-	235.861,04
Sunvenção Governo Federal Custeio	6.888.655,37	5.176.897,97
Incentivo Custeio Port. 1936	4.500.000,00	4.500.000,00
Sunvenção Municipal	-	6.210,00
Incentivo Estadual Assistir	14.155.676,83	2.642.847,68
Incentivo Porta de Entrada Federal	2.600.000,00	-
Incentivo Qualificação de leitos de UTI	914.684,16	-
(-) Devolução de emendas de custeio	(27.892,62)	-
Total	37.156.391,76	23.413.941,55
Doações Diversas/Campanha	138.924,55	995.294,78

Este item representa valores recebidos de órgãos governamentais, privados e pessoa física, através de auxílios, de incentivos, subvenções para custeio, convênios e doações.

NOTA 11 - CUSTO PESSOAL/HONORÁRIOS MÉDICOS

Composição dos custos de mão de obra pessoal

Os valores pago a profissionais médicos refere-se a repasses de honorários médicos de serviços prestados ao SUS e outros convênios, também serviços de plantonistas e sobreaviso especialidades médicas.

Custo Pessoal	2022	2021
Assistencial	20.440.238,81	19.964.281,45
Apoio/Administrativo	7.156.944,65	7.336.096,84
Total	27.597.183,46	27.300.378,29

NOTA 12 – OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS

Os valores de outras receitas operacionais refere-se a receita de locação, ressarcimentos de despesas, mensalidade de sócios.

Os valores de despesas operacionais são alocados neste grupo os valores referente a: Incineração, propaganda e publicidade, combustíveis, despesas viagens e as demais que não se enquadram nos demais grupos.

NOTA 13 - IMUNIDADES DA FILANTROPIA

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

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

Ano	2022	2021
Empresa - funcionários	4.823.927,67	4.727.542,07
Acidentes Trabalho	531.445,84	507.597,28
Outras Entidades	1.398.939,03	1.370.987,19
Autônomo	149.998,49	250.745,06
Total	6.904.311,03	6.856.871,60

O valor da imunidade COFINS sobre a receita no ano 2022 representa o valor de R\$ 2.352.493,36 e 2021 R\$ 2.307.393,88.

NOTA 14 - 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 15. Enquadramento Legal

A Associação Hospital de Caridade de Santo Ângelo, entidade sem fins lucrativos, portadora do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social na área da Saúde, CEBAS - Saúde, presta serviço ao Sistema Único de Saúde – SUS. Atende a legislação vigente.

FILANTROPIA 2022		
		TOTAL
Internação	Paciente-DIA SUS	32.549
	Paciente-Dia Não SUS SHP	4.469
	TOTAL GERAL	37.018
	Filantropia	87,9%
Ambulatório	Atendimento Ambulatorial SUS	552.041
	Atendimento Ambulatorial Não SUS	15.070
	TOTAL GERAL	567.111
	Filantropia	97,3%

NOTA 16. EVENTOS SUBSEQUENTES

Desde 31 de dezembro de 2022 até esta data do encerramento das Demonstrações Contábeis, em 17 de março de 2023, não ocorreram fatos que pudessem afetar as demonstrações contábeis da Entidade.

Isabel Cristina Santos Camera
Provedora
CPF: 574.370.250-00

Luciano Maso
Tesoureiro
CPF: 574.376.610-04

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



ASSOCIAÇÃO HOSPITAL DE CARIDADE DE SANTO ÂNGELO

CNPJ : 96.210.471/0001-01

“RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS”

Opinião sobre as demonstrações contábeis

Examinamos as demonstrações contábeis da ASSOCIAÇÃO HOSPITAL DE CARIDADE DE SANTO ÂNGELO que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2022, e as respectivas demonstrações do resultado do período, das mutações do patrimônio líquido 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, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da entidade, em 31 de dezembro de 2022, 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 sobre as demonstrações contábeis

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 contábeis”. 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

Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior

As demonstrações contábeis da ASSOCIAÇÃO HOSPITAL DE CARIDADE DE SANTO ÂNGELO do exercício findo em 31 de dezembro de 2021, apresentados para fins de comparação, foram anteriormente auditadas por outros auditores de acordo com as normas de auditoria vigentes por ocasião da emissão do relatório em 23 de março de 2022, que não conteve modificação.

Ênfase

As demonstrações contábeis referentes ao exercício social findo em 31 de dezembro de 2022 apresentam o seu Patrimônio Líquido negativo em R\$ 11.084.082,78. Esse evento ou condição indica a existência de incerteza relevante que pode levantar dúvida quanto à capacidade de continuidade operacional da Entidade, podendo haver ainda a necessidade maior de utilização de recursos de terceiros para a garantia do funcionamento de suas operações, há incerteza significativa quanto à capacidade da ASSOCIAÇÃO HOSPITAL DE CARIDADE DE SANTO ÂNGELO manter sua continuidade operacional. Observa-se que, ainda se faz necessária a busca de recursos de terceiros para suprir suas necessidades operacionais e garantir sua continuidade, assim como honrar suas obrigações contraidas. 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 contábeis

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

Na elaboração das demonstrações contábeis, 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 contábeis, 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 administração da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, 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 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:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, 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.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluímos 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 contábeis 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 contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela administração 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, 10 de abril de 2023.

AUDISA AUDITORES ASSOCIADOS
CRC/SP 2SP "S" "RS" 024298/O-3

ALEXANDRE CHIARATTI DO NASCIMENTO:14782348819
Assinado de forma digital por ALEXANDRE CHIARATTI DO NASCIMENTO:14782348819
Dados: 2023.04.10 13:31:23 -03'00'
Alexandre Chiaratti do Nascimento
Contador
CRC/SP "S" "RS" 187.003/ O- 0
CNAI - SP - 1620

PARECER DO CONSELHO FISCAL

Os abaixo-assinados, membros do Conselho Fiscal da Associação Hospital de Caridade de Santo Ângelo e no desempenho das funções que nos foi atribuídas pelas disposições estatutárias, declaramos que examinamos as Demonstrações Contábeis (Balanço Patrimonial, Demonstração de Resultado do Exercício, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, Fluxo de Caixa) relativas ao exercício de 2022, em consequência opinamos por aprovar os números apresentados respaldados pelo parecer da Auditoria Independente

Santo Ângelo (RS), 12 de abril de 2023.

Afonso Telmo Lago Ourique

Milton Bonini

Rafael de Oliveira Fara