

**vida
& saúde**

HOSPITAL VIDA & SAÚDE
da Associação Hospitalar Santa Rosa
CNPJ: 95.815.668/0001-01

Entidade Beneficente de Assistência Social na Área da Saúde - CEBAS SAÚDE

RELATÓRIO ANUAL 2023

Rua Dr Francisco Timm, nº 656 - Centro
Santa Rosa - RS - CEP 98.780-803
(55) 3512 - 5050

CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

PRESIDENTERubens Zamberlan
1º VICE PRESIDENTESidnei Strejevitch
2º VICE PRESIDENTEElton Luís Walker
1º SECRETÁRIOJuscelino Francisco Gonçalves
2º SECRETÁRIOValdir Turra Carpenedo
1º TESOUREIRO.....Ademilson Jairo de Vlieger
2º TESOUREIRO.....Pedro João Steffen
SUPERINTENDENTE.....Nei Rotta
SUPERINTENDENTE.....Eduardo Antônio Manjabosco
SUPERINTENDENTE.....Vanoli Kist
SUPERINTENDENTE.....Luciano Luft

CONSELHO FISCAL

TITULARES: Luís Elemar Lunkes Mielke
 Rubem Luís Kegler
 Sérgio Ambros Mallmann

SUPLENTE: Edson Flores de Campos
 Ângelo Valdir Hatwig
 Alcides Vicini

DIRETORES

DIRETORA GERAL.....Vanderli A. M. de Barros
DIRETOR DE INFRAESTRUTURA.....Rodrigo Calixto
DIRETOR ADMINISTRATIVO.....Raul Heimerdinger
DIRETORA CLÍNICA.....Kátia Della Pasqua Baltieri
DIRETOR TÉCNICO.....Fernando Aloisio Bergmann

- Todos os cargos do Conselho de Administração e do Conselho Fiscal são exercidos gratuitamente.
 - O quadro social do Hospital Vida & Saúde compõe-se de 64 associados.

A PALAVRA DO PRESIDENTE

Encerramos 2023 com grandes projetos encaminhados. Após um ano de muito trabalho, o Hospital Vida & Saúde entregou excelência em cada atendimento. No ano em que atendemos 227 municípios do Rio Grande do Sul, entregamos mais do que assistência hospitalar, nós entregamos vida, carinho e acolhimento!

Comemoramos importantes conquistas como a finalização do pagamento da Unidade Dom Bosco, a conquista dos recursos para a implantação do Serviço de Alta Complexidade em Cardiologia e o avanço de obras importantes, que trarão assistência hospitalar de qualidade. Uma nova Unidade de Terapia Intensiva e novos leitos de internação estão prestes a serem entregues para a comunidade, com infraestrutura de alta tecnologia e humanização no atendimento.

Com a confiança e o carinho da comunidade, mantivemos a qualidade e, principalmente, a segurança do paciente em cada atendimento. Reforçamos nosso compromisso através de mais uma certificação nível 3 na Organização Nacional de Acreditação (ONA) e demos início a um importante projeto: a Certificação Planetree, que propõe uma nova e importante metodologia de cuidado centrado na pessoa.


Finalizamos 2023 agradecendo: a comunidade regional, os agentes políticos, aos profissionais que fazem o dia a dia do Hospital, mas principalmente, aos pacientes e familiares que passaram pelo Hospital ao longo do ano.

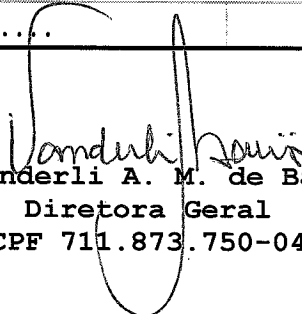



Rubens Zamberlan
Presidente do Hospital Vida & Saúde

**BALANÇOS PATRIMONIAIS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO (em reais)
DA ASSOCIAÇÃO HOSPITALAR SANTA ROSA**

<u>ATIVO</u>	<u>NOTA</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
ATIVO CIRCULANTE		<u>55.836.655,12</u>	<u>51.820.101,18</u>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		<u>23.860.278,86</u>	<u>6.816.318,46</u>
Caixa		10.952,73	19.458,40
Bancos Conta Movimento Sem Restrição		57.142,43	77.080,47
Bancos Conta Movimento Com Restrição		654.316,07	57,97
Aplicações Financ. Sem Restrição	Nota 3a	370.527,72	321.447,02
Aplicações Financ. Com Restrição	Nota 3b	22.767.339,91	6.398.274,60
CRÉDITOS A RECEBER		<u>28.826.522,88</u>	<u>41.752.257,16</u>
Clientes a Receber	Nota 4	17.275.159,81	17.346.784,72
(-)Perdas Estim. Créditos Liqu. Duvidosa	Nota 2.3c	(1.044.965,40)	(942.256,76)
Cartões a Receber		465.990,89	236.691,61
Cheques a Receber		126.139,02	123.054,36
Adiantamentos	Nota 5	687.554,36	893.501,88
Subvenções e Contratos a Receber	Nota 6	11.245.005,12	24.025.604,43
Outros Créditos	Nota 7	11.836,70	11.836,70
Despesas Antecipadas		59.802,38	57.040,22
ESTOQUES	Nota 8	<u>3.149.853,38</u>	<u>3.251.525,56</u>
ATIVO NÃO-CIRCULANTE		<u>97.622.697,91</u>	<u>92.827.566,81</u>
INVESTIMENTOS	Nota 9	<u>237.810,07</u>	<u>211.418,98</u>
Participações		237.810,07	211.418,98
IMOBILIZADO	Nota 10	<u>96.993.637,73</u>	<u>92.221.373,11</u>
Imobilizado		145.137.897,38	133.925.306,03
(-)Depreciação Acumulada		(48.144.259,65)	(41.703.932,92)
INTANGÍVEL	Nota 11	<u>391.250,11</u>	<u>394.774,72</u>
Marcas e Patentes		15.000,00	15.000,00
Softwares		1.064.993,35	925.204,35
(-)Amortização Acumulada Softwares		(688.743,24)	(545.429,63)
TOTAL DO ATIVO		<u>153.459.353,03</u>	<u>144.647.667,99</u>


Rubens Zamberlan
Presidente
CPF 231.522.060-20


Vanderli A. M. de Barros
Diretora Geral
CPF 711.873.750-04


Dione Paulo Engel
Contador
CRC/RS 079260/O-5


**BALANÇOS PATRIMONIAIS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO (em reais)
DA ASSOCIAÇÃO HOSPITALAR SANTA ROSA**

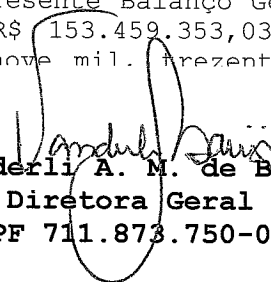
PASSIVO	NOTA	2023	2022
PASSIVO CIRCULANTE		67.806.501,00	65.917.345,71
Fornecedores	Nota 12	5.194.971,82	4.187.663,21
Obrigações Soc. e Trabalhistas	Nota 13	4.093.189,42	3.510.268,79
Obrigações Fiscais/Tributárias	Nota 14	635.699,41	547.251,86
Honorários a Repassar	Nota 15	4.803.380,34	4.301.335,50
Férias a Pagar	Nota 16	5.907.416,99	5.519.216,78
Bancos Empréstimo/Financiamentos	Nota 17	8.956.856,75	10.036.774,92
Outras Obrigações	Nota 18	914.894,98	4.754.129,99
Subvenções/Contratos a Realizar	Nota 19	37.300.091,29	33.060.704,66
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		26.968.300,90	24.516.592,69
PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO		26.968.300,90	24.516.592,69
Bancos Empréstimo/Financiamentos	Nota 17	12.453.567,87	8.242.892,24
Receitas Diferidas Doações/Subvenções	Nota 20	12.363.259,81	13.779.933,03
Provisão Trabalhistas/Cíveis	Nota 21	2.151.473,22	2.493.767,42
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota 22	58.684.551,13	54.213.729,59
Patrimônio Social		24.613.858,39	30.943.050,20
Ajuste da Avaliação Patrimonial		34.055.542,20	29.599.871,20
Superávit/Déficit do Exercício		15.150,54	(6.329.191,81)
TOTAL DO PASSIVO		153.459.353,03	144.647.667,99

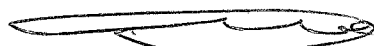
Reconhecemos a exatidão do presente Balanço Geral das Contas do Ativo e Contas do Passivo no valor total de R\$ 153.459.353,03 (Cento e cinquenta e três milhões, quatrocentos e cinquenta e nove mil, trezentos e cinquenta e três reais e três centavos).

Santa Rosa - RS, 31 de Dezembro de 2.023.

Reconhecemos a exatidão do presente Balanço Geral das Contas do Ativo e Contas do Passivo no valor total de R\$ 153.459.353,03 (Cento e cinquenta e três milhões, quatrocentos e cinquenta e nove mil, trezentos e cinquenta e três reais e três centavos).


Rubens Zamberlan
Presidente
CPF 231.522.060-20



Vanderli A. M. de Barros
Diretora Geral
CPF 711.873.750-04

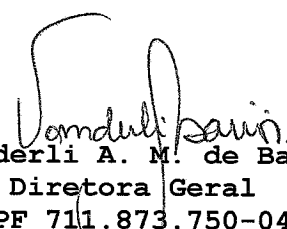

Dione Paulo Engel
Contador
CRC/RS 079260/O-5


**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DOS PERÍODOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO
(em reais) DA ASSOCIAÇÃO HOSPITALAR SANTA ROSA**

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO	NOTA	2023	2022
1. (+) RECEITAS OPERACIONAIS		167.660.603,28	142.887.521,99
1.1(+) Receita Líquida de Serviços de Saúde	Nota 23	112.299.566,67	100.384.617,09
1.2(+) Incentivos e Subvenções Governamentais	Nota 24	52.916.629,75	37.993.106,30
1.3(+) Outras Receitas Operacionais	Nota 25	2.444.406,86	4.509.798,60
2. (-) CUSTO DAS MERCADORIAS E SERVIÇOS		(135.283.955,73)	(117.945.699,13)
2.1(-) Pessoal	Nota 26	(56.417.519,66)	(49.953.808,42)
2.2(-) Medicamentos e Materiais		(37.195.655,92)	(32.474.853,75)
2.3(-) Honorários Médicos	Nota 28	(41.670.780,15)	(35.517.036,96)
3. (=) SUPERÁVIT BRUTO		32.376.647,55	24.941.822,86
4. (-) DESPESAS OPERACIONAIS		(29.401.428,45)	(28.623.201,53)
4.1 (-) Despesas com Vale Alimentação		(4.634.707,13)	(3.902.300,01)
4.2 (-) Despesas com Água/Luz/Telefone		(3.044.490,68)	(3.198.401,59)
4.3 (-) Despesas Gerais e Administrativas	Nota 29	(7.932.343,32)	(6.997.772,41)
4.4 (-) Despesas com Manutenção Hospitalar		(6.460.567,51)	(5.727.856,78)
4.5 (-) Despesas com Depreciações e Amortizações		(6.673.535,63)	(6.266.583,21)
4.6 (-) Contribuições Sociais Isentas	Nota 27	(19.331.364,44)	(16.838.567,04)
4.7 (+) Benefício Fiscal Usufruído	Nota 27	19.331.364,44	16.838.567,04
4.8 (-) Outras Despesas		(655.784,18)	(2.530.287,53)
5. (-) RESULTADO FINANCEIRO		(2.960.068,56)	(2.647.813,14)
5.1 (+) Receitas Financeiras		320.382,60	238.121,26
5.2 (-) Despesas Financeiras		(3.280.451,16)	(2.885.934,40)
6. (=) SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO		15.150,54	(6.329.191,81)

Obs.: As notas explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis.

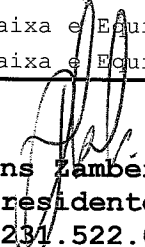

Rubens Zamberlan
Presidente
CPF 231.522.060-20

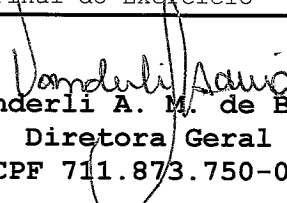

Vanderli A. M. de Barros
Diretora Geral
CPF 711.873.750-04

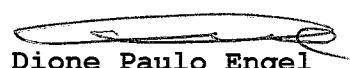

Dione Paulo Engel
Contador
CRC/RS 079260/O-5

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO – MÉTODO INDIRETO (em reais)

	2023	2022
1. Fluxos de Caixa das Atividades Operações:		
Resultado do Exercício	15.150,54	(6.329.191,81)
Ajustes para Reconciliar o Resultado do Exercício		
Depreciação/Amortização	6.583.640,34	6.217.481,80
Clientes a Receber	71.624,91	151.599,37
Perdas Estimadas Créditos Liquidação Duvidosa	102.708,64	43.435,94
Cartões a Receber	(229.299,28)	(140.303,02)
Cheques em cobrança	(3.084,66)	(91.177,36)
Adiantamentos	205.947,52	(624.414,02)
Subvenções e Contratos a Receber	12.780.599,31	(10.963.877,83)
Outros Créditos	-	177,00
Despesas Antecipadas	(2.762,16)	(6.449,00)
Estoques	101.672,18	(243.302,79)
Fornecedores	1.007.308,61	(225.781,22)
Obrigações Sociais e Trabalhistas	582.920,63	235.222,39
Obrigações Fiscais/Tributárias	88.447,55	110.586,43
Honorários a Repassar	502.044,84	1.101.131,00
Férias a Pagar	388.200,21	854.478,90
Outras Obrigações	(3.839.235,01)	738.050,73
Receitas Diferidas Doações/Subvenções	(1.416.673,22)	(1.681.614,76)
Subvenções/Contratos a Realizar	4.239.386,63	13.406.459,20
Provisões Trabalhistas/Cíveis	(342.294,20)	1.011.993,97
(=) Caixa Gerado pelas Operações	20.836.303,38	3.564.504,92
2. Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamentos:		
Parcelamento Fornecedores	-	(136.299,74)
Banco Conta Empréstimos	3.130.757,46	4.337.149,73
(=) Caixa Gerado pelos Financiamentos	3.130.757,46	4.200.849,99
3. Fluxos de Caixa das Atividades de Investimentos:		
Pagamentos Pela Compra do Imobilizado	(6.896.709,35)	(5.957.713,43)
Investimentos	(26.391,09)	(22.183,70)
(=) Caixa Gerado pelos Investimentos	(6.923.100,44)	(5.979.897,13)
Variação Total das Atividades:	17.043.960,40	1.785.457,78
Acréscimo/Redução Líquido de Caixa e Equiv. de Caixa	17.043.960,40	1.785.457,78
Caixa e Equiv. de Caixa no Início do Exercício	6.816.318,46	5.030.860,68
Caixa e Equiv. de Caixa no Final do Exercício	23.860.278,86	6.816.318,46


Rubens Zamberlan
Presidente
CPF 231.522.060-20

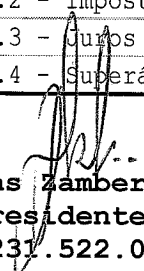

Vanderli A. M. de Barros
Diretora Geral
CPF 711.873.750-04

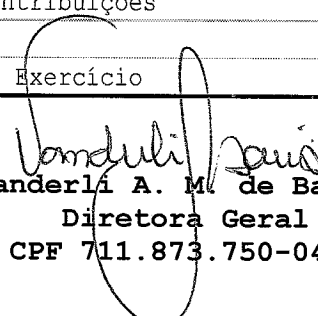

Dione Paulo Engel
Contador
CRC/RS 079260/O-5

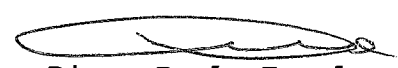
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
DESCRIÇÃO	PATRIMÔNIO SOCIAL	SUPERÁVIT/ DÉFICIT EXERC.	TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO
Saldo em 31/12/2021	30.673.974,51	269.075,69	30.943.050,20
Transf. P/Patrimônio Social	269.075,69	(269.075,69)	-
Ajuste Avaliação Patrimonial			29.599.871,20
Déficit do Exercício	-	(6.329.191,81)	(6.329.191,81)
Saldo em 31/12/2022	30.943.050,20	(6.329.191,81)	54.213.729,59
Transf. P/ Patrimônio Social	(6.329.191,81)	6.329.191,81	-
Ajuste Avaliação Patrimonial			4.455.671,00
Superávit Exercício		15.150,54	15.150,54
Saldo em 31/12/2023	24.613.858,39	15.150,54	58.684.551,13

DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO (em reais)

DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO	2023	2022
1 - RECEITAS	<u>114.743.973,53</u>	<u>104.894.415,69</u>
1.1 - Receitas Serviços de Saúde	112.299.566,67	100.384.617,09
1.3 - Outras Receitas	2.444.406,86	4.509.798,60
2 - INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS	<u>101.571.984,28</u>	<u>90.330.251,18</u>
2.1 - Medicamentos e Materiais pacientes	37.195.655,92	32.474.853,75
2.2 - Materiais de Expediente, Limpeza e outros	2.242.603,54	2.097.651,20
2.3 - Outras Despesas, luz, água, telefone e serviços de	62.133.724,82	55.757.746,23
3 - VALOR ADICIONADO BRUTO (1-2)	<u>13.171.989,25</u>	<u>14.564.164,51</u>
4 - RETENÇÕES	<u>6.673.535,63</u>	<u>6.266.583,21</u>
4.1 Depreciação, amortização e exaustão	6.673.535,63	6.266.583,21
5 - VALOR ADICIONADO LÍQUIDO PRODUZIDO PELA ENTIDADE (3-4)	<u>6.498.453,62</u>	<u>8.297.581,30</u>
6 - VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA	<u>53.237.012,35</u>	<u>38.231.227,56</u>
6.1 - Receitas Financeiras	320.382,60	238.121,26
6.2 - Subvenções e Assistências Governamentais	52.916.629,75	37.993.106,30
7 - VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR (5+6)	<u>59.735.465,97</u>	<u>46.528.808,86</u>
8 - DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO	<u>59.735.465,97</u>	<u>46.528.808,86</u>
8.1 - Pessoal e Encargos	56.417.519,66	49.953.808,42
8.2 - Impostos, Taxas e Contribuições	22.344,61	18.257,85
8.3 - Juros	3.280.451,16	2.885.934,40
8.4 - Superávit/Déficit Do Exercício	15.150,54	(6.329.191,81)


Rubens Zamberlan
Presidente
CPF 231.522.060-20


Vanderli A. M. de Barros
Diretora Geral
CPF 711.873.750-04


Dione Paulo Engel
Contador
CRC/RS 079260/O-5

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DA ASSOCIAÇÃO HOSPITALAR SANTA ROSA**01 – CONTEXTO OPERACIONAL**

A Associação Hospitalar Santa Rosa, com sede nesta cidade, fundada em 27 de junho de 1935 é uma associação civil de direito privado, sem fins lucrativos e não distribui resultados, dividendos, bonificações, participações ou parcela do seu patrimônio, sob nenhuma forma ou pretexto. Está certificada como Entidade Beneficente de Assistência Social na área da Saúde e, como tal, presta serviços ao Sistema Único de Saúde - SUS, com certificado de Utilidade Pública Estadual N°. 01279 e cadastrada no Conselho Municipal da Saúde.

02 – DIRETRIZES CONTÁBEIS**Nota 2.1 – Apresentação das Demonstrações Contábeis**

As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais incluem as disposições contidas na Lei das sociedades por ações (Lei 6404/76 e alterações), legislação específica aplicável a entidades de fins não econômicos (Lei Complementar n° 187, de 16 de dezembro de 2021, Decreto N° 11.791/2023 e regulamentação) e normas brasileiras de contabilidade, mais especificamente as Resoluções CFC 1.255/09, 1.409/12 e Lei 12.868/13.

Nota 2.2 – Formalidade da Escrituração Contábil - Resolução 1.330/11 (NBC 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 ou, na sua falta, em elementos que comprovem ou evidenciem fatos e a prática de atos administrativos. As demonstrações contábeis, incluindo as notas explicativas, elaboradas por disposições legais e estatutárias, serão transcritas no "Diário" da Entidade.

Nota 2.3 - Principais Práticas Contábeis Adotadas

- a) **Caixa e Equivalentes de Caixa:** Conforme determina a Resolução do CFC N° 1.296/10 (NBC -TG 03) - Demonstração do Fluxo de Caixa e Resolução do CFC N° 1.376/11 (NBC TG 26) - Apresentação Demonstrações Contábeis, os valores contabilizados neste sub grupo 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) **Ativos e Passivos circulantes** - Os ativos e passivos com vencimentos até 360 dias estão demonstrados no circulante.
- c) **Perdas Estimadas para Créditos de Liquidação Duvidosa - PECLD** - As perdas estimadas para o período de 2023 foram constituídas em montante de R\$ 1.044.964,40, valor considerado suficiente pela Administração.

No Ativo Circulante são valores que estão em cobrança bancária e administrativa, com atraso no pagamento superior a 395 dias.

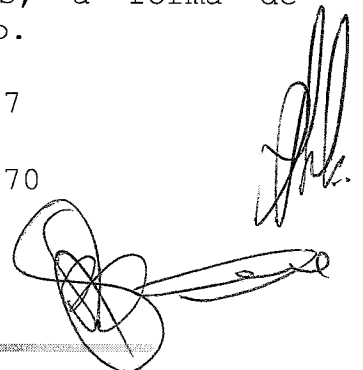
- d) Ativo Imobilizado** - Os bens integrantes do Imobilizado estão demonstrados pelo custo de aquisição e corrigidos monetariamente até 31.12.1995, reavaliados de acordo com os critérios determinados pela Lei n.º 6.404/76, e depreciados às taxas definidas pela legislação vigente, informados na Nota 10.
- e) Critérios de Apuração de Receitas e 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 da Entidade foram aplicadas integralmente em território nacional, na manutenção e no desenvolvimento de seus objetivos institucionais.
- f) Estimativas contábeis:** A elaboração das demonstrações contábeis, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, requer que a Administração da Entidade use de julgamento na determinação e no registro de estimativas contábeis. Ativos e passivos estão sujeitos a essas estimativas incluindo o valor residual do Ativo imobilizado e Perdas Estimadas para Créditos de Liquidação Duvidosa - PECLD. A liquidação das transações envolvendo tais premissas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, em razão de imprecisões inerentes ao processo da sua determinação. A Entidade revisa as estimativas e as premissas pelo menos anualmente.
- g) 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 do risco envolvido.

Nota 2.4 – Isenção Tributária

Conforme o artigo 3º da Lei Complementar N° 187/2021, regulamentada pelo Decreto N° 11.791/2023, a entidade beneficente certificada fará jus à isenção do pagamento das contribuições. Abaixo demonstraremos as contribuições sociais usufruídas, a forma de contabilização e o montante do período que não é pago.

CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS USUFRUÍDAS

- INSS (20%) sobre folha de salários: R\$ 10.141.492,07
- RAT/SAT (2%): R\$ 1.014.149,22
- TERCEIROS (5,8% - Educação e Social): R\$ 2.941.032,70
- COFINS (3%): R\$ 5.012.703,35
- AUTÔNOMOS (20%): R\$ 220.623,55
- CSLL (9%): R\$ 1.363,55



Nota 2.5 – Do Cumprimento do Artigo 14 do CTN

A Entidade aplica integralmente o seu eventual resultado líquido na manutenção e desenvolvimento de seus objetivos institucionais. Os dirigentes, conselheiros, associados, instituidores, benfeitores ou equivalentes, não percebem remuneração, vantagens ou benefícios, por qualquer forma ou título, em razão das competências, funções ou atividades que lhes são atribuídas estatutariamente. A Entidade não distribui lucros, dividendos ou bonificações, conforme previsto em seu Estatuto Social. A Entidade mantém escrituração de suas receitas e despesas em livros revestidos de formalidades que asseguram sua exatidão.

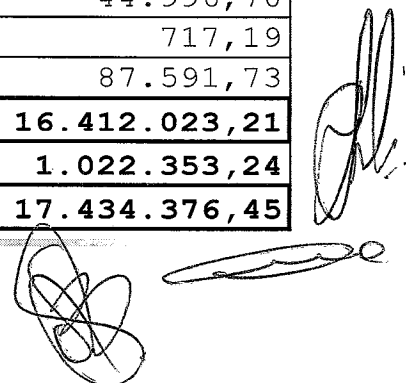
03 – APLICAÇÕES FINANCEIRAS

a) As aplicações financeiras sem restrição, no valor de R\$ 370.527,72, estão devidamente atualizadas até a data do balanço, sendo que os valores correspondem a recursos próprios da Entidade.

b) As aplicações financeiras com restrição, no valor de R\$ 22.767.339,91, estão devidamente atualizadas até a data do balanço, sendo que o valor de R\$ 1.033.929,75 corresponde a recursos do convênio 082/2014 SES/RS, o valor de R\$ 4.724.988,00 corresponde a recursos do convênio 11/2023 FUMSSAR, o valor de R\$ 4.033.448,37 corresponde a recursos do convênio 11/2023 FUMSSAR, o valor de R\$ 5.192,09 corresponde a recursos do convênio 09/2022 FUMSSAR, o valor de R\$ 3.978.607,89, corresponde a recurso do convênio MAC 09/2023 FUMSSAR, o valor de R\$ 8.640,37, corresponde a recursos do convênio 13/2023 FUMSSAR, o recurso de R\$ 1.702.812,08 corresponde a recursos do convênio 3757/2021 SES/RS, o valor de R\$ 215.069,58, corresponde a recursos do projeto Pronon 2021, o valor de R\$ 9.531,97, corresponde a recursos do convênio 938260/2022 Ministério da Saúde e o valor de R\$ 7.055.119,81 corresponde a recursos do projeto Pronon 2023. Os recursos dos convênios são de aplicação específica, conforme plano de trabalho aprovado, para aquisição de equipamentos, materiais permanentes, medicamentos e obras.

04 – CLIENTES A RECEBER

CONVÊNIO/ANO	2023	2022
Convênio FUMSSAR/SUS	4.865.493,55	7.987.157,01
Convênio IPERGS	6.436.414,34	5.054.091,42
Convênio UNIMED	4.091.496,59	2.870.881,23
Convênio CABERGS	155.733,85	87.096,28
Convênio SAÚDE BRADESCO	15.474,36	8.599,60
Convênio CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	294.304,84	61.459,58
Convênio SUL AMÉRICA	100.799,26	2.169,52
Convênio COFRON	117.085,93	207.262,95
Convênio CASSI	141.247,05	44.996,70
Convênio AJURIS	7.460,74	717,19
Convênios a Conciliar	0,00	87.591,73
TOTAL CONVÊNIOS	16.225.510,51	16.412.023,21
OUTROS CONVÊNIOS E PACIENTES DIVERSOS	1.049.649,30	1.022.353,24
TOTAL CLIENTES A RECEBER	17.275.159,81	17.434.376,45



- Valores a receber do convênio FUMSSAR/SUS referem-se à prestação de serviços ao SUS, Incentivos Estaduais, SAMU e UPA.

05 – ADIANTAMENTOS

Adiantamentos no valor de R\$ 687.554,36, adiantamento a fornecedores de materiais e serviços no valor de R\$ 402.421,06 e adiantamento de férias a diversos funcionários no valor de R\$ 285.133,30.

06 – SUBVENÇÕES E CONTRATOS A RECEBER

O valor é referente ao Décimo Primeiro termo aditivo ao contrato 009/2022 do Hospital com a FUMSSAR, prestação de serviços ao SUS, no valor de R\$ 9.082.037,58, com vigência até 29/02/2024 e Terceiro termo aditivo ao contrato 013/2022 Hospital com a FUMSSAR, prestação serviços ao SUS, no valor de R\$ 1.362.967,54, com até 29/02/2024.

Convênio 082/2014 do Hospital com a SES/RS no valor de R\$ 800.000,00 para construção da Nova Unidade Hospitalar.

07 – OUTROS CRÉDITOS

Os créditos no valor de R\$ 11.836,70, são referentes a R\$ 2.170,00 cheques em cobrança e R\$ 9.666,70 valores a receber de funcionários.

08 – ESTOQUE

Os estoques foram avaliados pelo custo médio, e a composição dos estoques é a seguinte:

DESCRIÇÃO/ANO	2023	2022
Medicamentos	1.916.468,23	1.962.879,53
Impressos e Material de Expediente	42.382,07	44.293,19
Materiais Hospitalares	909.201,46	909.641,08
Material de Limpeza e Higiene	66.397,57	74.438,14
Materiais de Manutenção e Conservação	38.111,72	36.009,00
Gêneros Alimentícios	130.704,23	174.760,27
Uniformes e EPI	3.228,01	9.857,31
OPME	43.360,09	39.647,04
TOTAL	3.149.853,38	3.251.525,56

09 – INVESTIMENTOS

Os investimentos no valor de R\$ 237.810,07, são referente conta capital Unicred no valor de R\$ 82.644,19 e conta capital Sicredi no valor de R\$ 155.165,88.

10 – IMOBILIZADO

A composição do imobilizado:

Descrição	Valor Orig. 2022	Aquisições Atualiz 2023	Baixas/Transf 2023	Depreciação Acumulada	Valor Resid. 2023
Terrenos	23.884.464,04	0,00	0,00	0,00	23.884.464,04
Reavaliações do Imobilizado	9.020.308,53	0,00	0,00	(7.312.502,93)	1.707.805,60
Imóveis/Edificações	11.309.847,40	0,00	0,00	(3.700.980,68)	7.608.866,72
Instalações	7.902.171,57	318.680,60	0,00	(5.752.536,57)	2.468.315,60
Máquinas e Equipamentos	6.878.273,38	195.871,05	19.688,82	(3.719.848,96)	3.334.606,65
Móveis e Utensílios	7.226.932,67	822.831,33	70.554,72	(4.031.825,78)	3.947.383,50
Veículos	143.464,83	68.100,00	0,00	(119.292,47)	92.272,36
Telefones	7.265,76	0,00	0,00	(4.468,12)	2.797,64
Equip.Comput/Proc. de Dados	2.851.097,02	766.157,39	44.270,60	(2.179.819,49)	1.393.164,32
Benfeitorias em Imóveis de Te	216.629,85	0,00	0,00	(113.730,75)	102.899,10
Equip.Medicina e Laboratório	33.606.105,08	1.397.967,71	90.709,32	(19.706.278,41)	15.207.085,06
Imóveis Hospital Dom Bosco	6.154.000,00	3.589.426,00	0,00	-1.502.975,49	8.240.450,51
Terrenos Hospital Dom Bosco	3.200.000,00	866.245,00	0,00	0,00	4.066.245,00
Imobilizado em Andamento	21.524.745,90	3.731.246,33	318.710,60	0,00	24.937.281,63
Total	133.925.306,03	11.756.525,41	543.934,06	(48.144.259,65)	96.993.637,73

a) As imobilizações estão registradas pelo custo de aquisição ou construção, corrigidas monetariamente pelos índices oficiais vigentes até 31/12/1995.

Em dezembro de 2022 o Hospital reconheceu em sua contabilidade o Valor Justo (*Deemed Cost*) de seu ativo imobilizado, Edificações e Terrenos, de acordo com o Laudo de Avaliação emitido pelo profissional responsável pelo trabalho. Valor Justo (*deemed cost*) estão embasados na NBC TG 1000 (R1) – CONTABILIDADE PARA PEQUENAS E MÉDIAS EMPRESAS, Itens 17.15, B, C e D. O valor da Atualização das Edificações foi de R\$ 5.738.153,20 e dos terrenos foi de R\$ 23.861.718,00. Em março de 2023 o Hospital reconheceu em sua contabilidade o Valor Justo (*Deemed Cost*) de seu ativo imobilizado, Edificações e Terrenos, da sua Filial Hospital Dom Bosco, de acordo com o Laudo de Avaliação emitido pelo profissional responsável pelo trabalho. O valor da atualização das Edificações foi de R\$ 3.589.426,00 e dos Terrenos foi de R\$ 866.245,00.

A depreciação está calculada pelo método linear sobre os valores corrigidos, com base em taxas estabelecidas na legislação societária vigente, consideradas adequadas pela administração.

b) O valor do imobilizado em andamento é referente as obras em andamento da Nova Unidade Hospitalar no valor de R\$ 22.083.439,62, Ar central nova unidade hospitalar R\$ 1.297.803,99 e Unidade de internação 30 Leitos 7º andar R\$ 1.556.038,02.

11 – INTANGÍVEL

No grupo Ativo Intangível contém a marca Vida & Saúde, que foi lançada pelo custo de registro conforme Certificado de Registro de Marca n.º. 814168485 e os Softwares do Hospital.

12 – FORNECEDORES

Fornecedores com saldo em 2022 de R\$ 4.187.663,21 e saldo em 2023 de R\$ 5.194.971,82, corresponde a valores devidos a fornecedores de medicamentos, materiais, bens e serviços.

13 – OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS

DESCRIÇÃO	SALDO 2023	SALDO 2022
Salários a Pagar	3.032.100,17	2.737.682,09
INSS a Recolher Cod. 2305	294.362,97	215.331,34
Funrural a Recolher Cod 2607	49,72	7,80
FGTS a Recolher	505.326,56	304.071,35
Mensalidade Sindical	5.667,83	5.059,61
Mensalidade Assoc. Funcionários	6.105,00	6.120,00
Plano de Saúde a Pagar	67.324,57	66.276,75
INSS S/Prestação de Serv. PJ Cod 2631	1.845,83	3.900,90
Empréstimo Consignado Funcionários	168.769,38	162.468,67
Bolsa Estágio	4.840,00	3.284,12
Pensão Alimentícia a Pagar	4.971,93	6.066,16
Contribuição Assistencia a Pagar	1.825,46	0,00
TOTAL	4.093.189,42	3.510.268,79

Os valores das Obrigações Sociais e Trabalhistas são referente ao mês de Dezembro de 2023 e pagas em Janeiro de 2024.

14 – OBRIGAÇÕES FISCAIS/TRIBUTÁRIAS

DESCRIÇÃO	SALDO 2023	Saldo 2022
PIS/COFINS/CSLL Prest. Serv. Cod. 5952	136.875,54	109.247,26
ISSQN a Recolher	49.477,88	46.932,44
IRF S/Salários Cod. 0561	381.782,77	345.033,97
IRF S/Prest. Serv. PJ Cod 1708	43.442,38	34.888,42
IRF S/RPA Cod. 0588	21.731,38	9.107,23
IRF S/Alugueis Cod. 3208	2.389,46	2.042,54
TOTAL	635.699,41	547.251,86

Os valores das Obrigações Fiscais/Tributárias são referente ao mês de Dezembro de 2023 e pagas em Janeiro de 2024.

15 – HONORÁRIOS A REPASSAR

Os valores dos Honorários a Repassar, saldo em 2022 de R\$ 4.301.335,50 e em 2023 de R\$ 4.803.380,34, são valores devidos aos médicos pela prestação de serviços, repasses, sobreavisos e plantões do mês de Dezembro 2023, pagos em Janeiro 2024.

16 – FÉRIAS A PAGAR

Os valores das Férias a Pagar, saldo em 2022 de R\$ 5.519.216,78 e em 2023 de R\$ 5.907.416,99, referem-se as férias vencidas até 31 de Dezembro de 2023.

17 – BANCO EMPRÉSTIMO/FINANCIAMENTO

- Empréstimo Sicredi Crédito Rotativo no valor de 7.634.434,11, corrigido pelo CDI e amortizado mensalmente.
- Empréstimo Caixa: Liberado o valor de R\$ 10.000.000,00 em 10/09/2021, em 120 meses, com 06 meses de carência com pagamento mensal dos encargos financeiros e 114 meses de amortização do principal mais encargos financeiros, sendo a última parcela em 10/09/2031, com encargos de 100% CDI CETIP + taxas de juros e sobrepreço de 0,22% ao mês. Garantia, serviços prestados ao SUS/FUMSSAR.
- Empréstimo Funafir Banrisul HVS: Liberado o valor de R\$ 5.000.000,00 em 26/12/2023, com 12 meses de carência e 24 meses de amortização, sendo a primeira em 10/12/2024 e a última em 10/11/2026, taxa de juros 0,65% ao mês.
- Empréstimo Funafir Banrisul Filial: Liberado o valor de R\$ 555.300,00 em 27/12/2023, com 12 meses de carência e 24 meses de amortização, sendo a primeira em 10/12/2024 e a última em 10/11/2026, taxa de juros 0,65% ao mês.

DESCRIÇÃO	SALDO 2022	REC/ATUAL2023	PGTOS. 2023	SALDO 2023
Sicredi Cred.Rot.	8.984.143,32	92.904.662,90	94.254.372,11	7.634.434,11
Caixa Empréstimo	9.295.523,84	1.288.483,57	2.367.997,97	8.216.009,44
Funafir Banrisul HVS	0,00	5.004.321,18	0,00	5.004.321,18
Funafir Banrisul Filial	0,00	555.659,89	0,00	555.659,89
TOTAL	18.279.667,16	99.753.127,54	96.622.370,08	21.410.424,62

18 – OUTRAS OBRIGAÇÕES

DESCRIÇÃO	SALDO 2022	LANÇADO 2023	PGTO 2023	SALDO 2023
Adiantamento de Pacientes	389.184,84	9.246.656,50	8.782.945,18	852.896,16
Seguros a Pagar	31.677,24	74.091,89	65.920,31	39.848,82
Processos Cíveis a Pagar	554.567,91	0,00	554.567,91	0,00
Proc. Trabalhistas a Pagar	11.000,00	22.150,00	11.000,00	22.150,00
Arrematação Hosp. Dom Bosco	467.700,00	8.334,37	476.034,37	0,00
Adiantamento de Contratos	3.300.000,00	0,00	3.300.000,00	0,00
TOTAL	4.754.129,99	9.351.232,76	13.190.467,77	914.894,98

19 – SUBVENÇÕES E CONTRATOS A REALIZAR

Subvenções Governamentais e contratos a realizar no valor de R\$ 37.300.091,29.

Décimo Primeiro termo aditivo ao contrato 009/2022 do Hospital com a FUMSSAR, prestação de serviços ao SUS, no valor de R\$ 9.082.037,58, com vigência até 29/02/2024 e Terceiro termo aditivo ao contrato 013/2022 Hospital com a FUMSSAR, prestação serviços ao SUS, no valor de R\$ 1.362.967,54, com até 29/02/2024.

O Convênio nº 082/2014 SES/RS no valor de R\$ 6.631.301,71, para a construção da Nova Unidade Hospitalar.

Convênios Fumssar incentivos, décimo primeiro termo aditivo

contrato 009/2022, cláusula primeira, 8.4.2, 02 parcelas de 12, no valor de R\$ 388.108,24 e convênio 05/2023 Fumssar, 02 parcelas de 12, no valor de R\$ 672.513,54.

Projeto PRONON 2021 do Ministério da Saúde, no valor de R\$ 215.069,58, para aquisição de equipamentos diagnóstico Oncológico.

Convênio FPE 3757/2021 SES/RS, no valor de R\$ 2.949.603,75, para unidade de internação 30 leitos, no 7º pavimento do prédio novo.

Convênio 938260/2022 Ministério da Saúde, no valor de R\$ 61.316,17, para aquisição de equipamentos e materiais permanentes.

Convênio 13/2023 Fumssar, no valor de R\$ 123.617,00, saldo pagamento piso enfermagem.

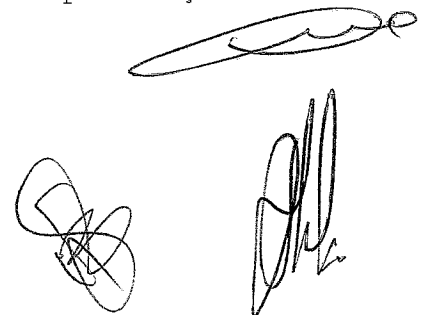
Projeto Pronon 2023 do Ministério da Saúde, no valor de R\$ 7.055.119,81, para aquisição equipamento PET-CT, diagnóstico oncológico.

Convênio 11/2023 Fumssar, no valor de R\$ 8.758.436,37, para obras e aquisição equipamento Cirurgia Cardíaca e Hemodinâmica.

DESCRIÇÃO	VALOR 2023	VALOR 2022
Convênio 007/2018 FUMSSAR/SAMU	0,00	2.572.324,00
Contrato FUMSSAR SUS	10.445.005,12	9.999.648,54
Convênio 007/2018 FUMSSAR/UPA	0,00	10.142.403,00
Convênio N° 082/2014 SES/RS	6.631.301,71	6.380.525,76
Convênios Fumssar Incentivos	1.060.621,78	0,00
Projeto Pronon 2021 Ministério da Saúde	215.069,58	731.262,51
Convênio FPE 3757/2021 SES/RS	2.949.603,75	2.578.047,35
Convênio 888001/2019 Ministério da Saúde	0,00	300.421,50
Convênio 930094/2022 Ministério da Saúde	0,00	250.000,00
Convênio 938260/2022 Ministério da Saúde	61.316,17	106.072,00
Valor Complementado pela União Piso Enferm	123.617,00	0,00
Projeto Pronon 2023 Ministério da Saúde	7.055.119,81	0,00
Convênio 11/2023 Fumssar Cirurgia Cardíaca	8.758.436,37	0,00
TOTAL	37.300.091,29	33.060.704,66

20 – RECEITAS DIFERIDAS DOAÇÕES/SUBVENÇÕES/CONVÊNIOS

Receita Diferida referente recursos de Convênios, para a aquisição de equipamentos e materiais permanentes, apropriação da receita é feita, na mesma proporção da despesa de depreciação dos bens adquiridos.



DESCRIÇÃO	SALDO 2022	LANÇADO 2023	TRANSF. 2023	SALDO 2023
Convênio 757894/2011	43.191,72	0,00	28.794,48	14.397,24
Convênio 765400/2011	1.392.498,24	0,00	397.856,64	994.641,60
Convênio 111/2013	137.865,00	0,00	63.630,00	74.235,00
Convênio 030/2014	180.010,82	0,00	83.081,64	96.929,18
Convênio 793125/2013	195.452,95	0,00	67.012,44	128.440,51
Convênio 793396/2013	50.706,25	0,00	17.385,00	33.321,25
Convênio 808273/2014	93.586,05	0,00	24.956,28	68.629,77
Convênio 814968/2014	106.875,00	0,00	28.500,00	78.375,00
Projeto PRONON 2014	161.403,02	0,00	36.544,08	124.858,94
Convênio 821838/2015	181.047,78	0,00	39.455,64	141.592,14
Convênio 834245/2016	86.712,21	0,00	20.000,04	66.712,17
Convênio 836462/2016	223.844,38	0,00	47.104,08	176.740,30
Convênio Min. Publ. Tra	231.162,93	0,00	48.665,88	182.497,05
Convênio 834247/2016	105.118,53	0,00	21.380,04	83.738,49
Convênio 834251/2016	78.420,00	0,00	15.684,00	62.736,00
Projeto PRONON Tomogr	878.725,42	0,00	166.900,08	711.825,34
Projeto PRONON Resson	2.429.167,10	0,00	448.000,08	1.981.167,02
Convênio 834615/2016	45.879,60	0,00	8.470,08	37.409,52
Convênio 834612/2016	69.886,70	0,00	12.902,16	56.984,54
Convênio 850597/2017	186.257,26	0,00	27.257,16	159.000,10
Convênio 868184/2018	57.762,19	0,00	8.351,16	49.411,03
Convênio 054/2017	233.133,72	0,00	33.706,08	199.427,64
Projeto PRONON 2017	790.066,84	0,00	103.052,16	687.014,68
Projeto PRONON 2018	2.369.466,26	0,00	306.513,00	2.062.953,26
Convênio 883831/2019	144.750,00	0,00	17.370,00	127.380,00
Convênio 871383/2018	184.291,84	0,00	21.681,00	162.610,84
Convênio 898103/2020	132.500,00	0,00	15.000,00	117.500,00
Convênio 879328/2018	2.301.918,26	0,00	260.594,52	2.041.323,74
Convênio 898608/2020	232.833,70	0,00	25.400,04	207.433,66
Convênio 905493/2020	73.731,84	0,00	7.899,84	65.832,00
Convênio 916142/2021	94.167,42	0,00	10.000,08	84.167,34
Convênio 917381/2021	287.500,00	0,00	30.000,00	257.500,00
Projeto Pronon 2020	0,00	550.300,79	41.272,56	509.028,23
Convênio 930097/2022	0,00	241.600,00	8.052,56	233.547,44
Convênio 888001/2019	0,00	288.710,63	4.811,84	283.898,79
TOTAL	13.779.933,03	1.080.611,42	2.497.284,64	12.363.259,81

21- PROVISÕES

21.1- Provisão para Processos Trabalhistas e Cíveis:

Provisão para processos trabalhistas 2022 no valor de R\$ 334.920,42 e em 2023 no valor de R\$ 589.223,22. Provisão para processos cíveis em 2022 no valor de R\$ 2.158.847,00 e em 2023 no valor de R\$ 1.562.250,00, conforme relatório apresentado pelo assessor jurídico, como sendo uma provável obrigação futura, registrados na Contabilidade.

21.2 - Contingências Passivas

a) Existem contingências passivas referente a reclamatórias trabalhistas promovidas contra a Entidade em tramitação, cujas decisões proferidas ainda estão sujeitas a modificações, as quais,

conforme posicionamento do assessor jurídico, foram classificadas como possíveis desembolsos de caixa futuros. Os valores envolvidos estão estimados em R\$ 2.373.654,10.

b) Existem contingências passivas referente processos cíveis promovidos contra a Entidade em tramitação, cujas decisões proferidas ainda estão sujeitas a modificações, as quais, conforme posicionamento do assessor jurídico, foram classificadas como possíveis desembolsos de caixa futuros. Os valores envolvidos estão estimados em R\$ 8.557.471,34.

22 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O valor do Patrimônio Líquido é formado pelo Patrimônio Social, que são os valores das transferências dos superávit e déficit dos períodos. Também compõe o valor do Patrimônio Líquido o valor do Ajuste de Avaliação Patrimonial dos Terrenos e Edificações realizados em dezembro de 2022 e março de 2023.

23 – RECEITA LÍQUIDA DE SERVIÇOS DE SAÚDE

SERVIÇO/CONVÊNIO	2023	2022
Serviços Prestados SUS/FUMSSAR	38.669.673,31	34.920.762,96
Serviços Prestados SUS/FUMSSAR COVID	0,00	2.092.800,00
Serviços Prestados IPERGS	12.914.472,77	13.557.597,38
Serviços Prestados UNIMED	25.474.049,49	19.749.539,29
Serviços Prestados Particulares/Pacotes	13.015.693,94	10.877.166,36
Serviços Prestados SAMU/FUMSSAR	5.486.681,64	5.133.997,47
Serviços Prestados UPA/FUMSSAR	12.262.368,08	11.564.278,24
Serviços Prestados Outros Convênios	4.652.304,63	2.593.748,76
RECEITA BRUTA DE SERVIÇOS	112.475.243,86	100.489.890,46
(-) Receitas Glosadas e Canceladas	(175.677,19)	(105.273,37)
RECEITA LÍQUIDA DE SERVIÇOS DE SAÚDE	112.299.566,67	100.384.617,09

24 – INCENTIVOS E SUBVENÇÕES GOVERNAMENTAIS

Incentivos e Subvenções recebidas em 2023, conforme contrato nº 009/2022 Décimo Primeiro Termo Aditivo e contrato 013/2022, Segundo Termo Aditivo, celebrado entre FUMSSAR e Hospital. Quarto Termo Aditivo ao contrato 013/2022, Portaria SES/RS nº 579/2023 611/2023, repasse de R\$ 90.000,00, programa inverno com saúde. Nono Termo Aditivo ao contrato 009/2022, Portaria SES/RS nº 579/2023 611/2023, repasse de R\$ 250.000,00, programa inverno com saúde. Oitavo Termo Aditivo contrato 009/2022, Portaria SES/RS 174/2023 e 185/2023 repasse de R\$ 1.171.964,25, para realização de exames e cirurgias oncológicas. Décimo Primeiro Termo Aditivo ao contrato 009/2022, Portaria GM/MS nº 1.108/2023, repasse de R\$ 2.025.000,00, em caráter excepcional e temporário para o atendimento de crianças com Síndrome Respiratória Aguda Grave - SRAG.

Convênio nº 02/2023 entre celebrado entre FUMSSAR e Hospital, foi repassado a contratada o valor de R\$ 797.665,29, referente a recursos oriundos Portaria GM/MS nº 96/2023, de 07/02/2023,

destinados ao auxílio financeiro às entidades privadas sem fins lucrativos que complementam o SUS. O valor foi aplicado conforme Plano de Trabalho aprovado.

Convênio nº 03/2023 celebrado entre a FUMSSAR e Hospital, foi repassado a contratada o valor de R\$ 3.283.052,53, referente a recursos oriundos da Portaria GM/MS nº 96/2023, de 07/02/2023, destinados ao auxílio financeiro às entidades privadas sem fins lucrativos que complementam o SUS. O valor recebido foi aplicado conforme Plano de Trabalho aprovado.

Convênio nº 05/2023 celebrado entre a FUMSSAR e Hospital, foi repassado a contratada o valor de R\$ 4.035.081,17, referente a recursos oriundos da Lei municipal nº 5.796/2023, de 14/06/2023, transferência de recurso financeiro a título de subvenção social. O valor recebido foi aplicado conforme Plano de Trabalho aprovado.

Convênio 09/2023 celebrado entre a FUMSSAR e Hospital, foi repassado a contratada o valor de R\$ 4.925.00, incremento temporário ao custeio dos serviços de Atenção Especializada à Saúde, convênio 07/2023, celebrado entre a FUMSSAR e Hospital, foi repassado a contratada o valor de R\$ 400.000,00, incremento temporário ao custeio dos serviço de Atenção Especializa à Saúde.

Convênios 08/2023, 10/2023, 12/2023, 13/2023 celebrado entre a FUMSSAR e Hospital, foram repassados a contratada os valores para pagamento PL Piso da Enfermagem.

DESCRIÇÃO/ANO	2023	2022
Incentivo Municipal a Manutenção dos Serviços	5.588.758,80	5.303.644,00
INTEGRASUS	268.308,72	268.308,72
Incentivo a Contratualização - IAC	3.282.576,24	3.282.576,24
Incentivo Vigilância Epidemiológica	60.000,00	60.000,00
Programa Assistir Porta Aberta - RUE	2.746.539,87	2.600.000,00
Programa Assistir Maternidade Partos	908.983,99	866.796,71
Programa Assistir Ambulatório Gestante Alto Ris	411.980,98	390.000,00
Programa Assistir UTI e UCI	3.036.802,24	2.139.999,67
Receita Diferida Incentivos, Doações e Subvençõ	2.497.284,64	2.527.938,18
Incentivo Minicipal Rede de Urgência	1.257.470,76	1.170.540,00
Incentivo Municipal Saúde Mental	184.430,04	171.680,00
Incentivo Estadual Rede Urgência	1.400.000,00	1.335.000,00
Incentivo Leitos Saúde Mental	1.360.800,00	1.259.906,46
Incentivo Rede Psicosocial	269.285,24	269.285,28
Incentivo Contratualização Saúde Mental	188.285,16	188.285,16
Incremento Temporário Serviços MAC	4.925.464,79	3.350.000,00
Incentivo Diárias de UTI - Federal	1.160.945,28	1.090.585,40
Incentivos Portarias Covid-19 MS	0,00	294.000,00
Programa Assistir Ambulatório	1.922.577,90	1.692.154,05
Programa Assistir Cirurgia Geral	1.115.438,50	981.994,96
Programa Assistir Traumatologia	2.470.512,61	2.174.521,09
Programa Assistir Oncologia Exames	2.308.924,47	2.032.402,19
Programa Assistir Transplantes Captadores	160.214,87	141.666,69
Programa Assistir Inter Crianças e Adol. SM	967.288,98	881.250,00
Incentivo Municipal MAC	3.362.567,70	2.540.571,50
Programa Assistir Ambulatório Neurologia	961.288,95	490.000,00
Programa Assistir Ambulatório Bucomaxilo	980.000,00	490.000,00
Recursos e Incentivos Portarias GM/MS e SES/RS	7.031.700,11	0,00
Valor Complementado pela União Piso Enfermagem	2.088.198,91	0,00
TOTAL DE INCENTIVOS	52.916.629,75	37.993.106,30

25 – OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS

A composição das outras receitas operacionais é a seguinte:

DESCRIÇÃO/ANO	2023	2022
Receitas Venda Folha de Pagamento	0,00	3.000.000,00
Doações Recebidas	200.045,61	105.070,28
Sobra de Caixa	1.747,82	1.298,47
Alugueis Recebidos	404.399,20	425.588,56
Receitas Eventuais	29.005,95	54.610,54
Ajuste de Inventário	183.285,96	0,00
Programa Nota Fiscal GAúcha - SEFAZ RS	17.474,01	21.943,51
Receitas Cafeteria	559.281,93	497.309,41
Taxa Refeição/Luz/água/xérox	41.104,69	53.527,95
Despesas/Custos Recuperados	607.628,28	71.806,98
Taxas Estagiários	148.470,00	169.082,00
Receita Produtos Vida & Saúde	5.426,00	2.967,50
Doações Projeto Voluntariado	93.435,63	24.330,83
Receitas Promoções e Eventos	94.919,28	35.970,57
Receitas Estacionamento Rotativo	58.182,50	46.292,00
TOTAL	2.444.406,86	4.509.798,60

26 – PESSOAL

Composição específica dos custos com mão-de-obra direta da atividade:

Valor por Área/Ano	2023	2022
Administração	3.507.885,44	3.140.002,15
Assistencial	40.650.935,58	34.910.913,91
Apoio	6.307.676,50	5.746.649,39
Saúde Mental	1.416.584,45	1.936.715,50
Unidade Dom Bosco	4.534.437,69	4.219.527,47
TOTAL	56.417.519,66	49.953.808,42

27 – BENEFÍCIOS DA FILANTROPIA

Valor do benefício da filantropia:

DESCRIÇÃO/ANO	2023	2022
Isenção INSS Cota Patronal	10.141.492,07	8.871.420,95
Isenção INSS Terceiros	2.941.032,70	2.572.712,07
Isenção SAT S/Folha de Pgto.	1.014.149,22	887.142,09
Isenção COFINS S/Receitas	5.012.703,35	4.262.911,07
Isenção CSLL	1.363,55	0,00
Isenção INSS Autonomos	220.623,55	244.380,86
TOTAL	19.331.364,44	16.838.567,04

28 – HONORÁRIOS MÉDICOS

O valor pago aos profissionais Médicos, refere-se a repasses de honorários médicos de serviços prestados ao SUS e outros convênios, também a valores pagos aos plantonistas das UTIs, SAMU, UPA,



Urgência/Emergência, e sobreaviso nas especialidades como Obstetrícia, Cirurgia Geral, Clínica Médica, Traumatologia, Cardiologia, Vascular, Anestesiologia, Urologia, Neurologia, Oftalmologia, Pneumologia e Psiquiatria.

29 – DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS

Quadro comparativo entre o percentual das despesas gerais e administrativas em relação a receita operacional:

DESCRIÇÃO	2023	2022
(=) RECEITAS OPERACIONAIS	165.216.196,42	138.377.723,39
(+) Receita Líquida de Serviços de Saúde	112.299.566,67	100.384.617,09
(+) Incentivos e Subvenções Governamentais	52.916.629,75	37.993.106,30
(=) DESPESAS OPERACIONAIS	7.932.343,32	6.997.772,41
(-) Despesas Gerais e Administrativas	7.932.343,32	6.997.772,41
% DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS X RECEITAS OPERACIONAIS	4,80%	5,06%

30 - ANÁLISE DOS DEMONSTRATIVOS CONTÁBEIS

Indicadores de liquidez, capacidade de pagamento e solvência geral:

ÍNDICE	O QUE INDICA	2023	2022
Liquidez Seca	O valor em reais no AC - Estoques por R\$ 1,00 de dívida do P. Circulante.	R\$ 0,78	R\$ 0,74
Liquidez Corrente	O valor em reais no AC por R\$ 1,00 do PC.	R\$ 0,82	R\$ 0,79
Liquidez Geral	O valor em reais do AC + ARLP por R\$ 1,00 de dívida do PC + PNC.	R\$ 0,59	R\$ 0,57
Solvência Geral	O valor total de bens e direitos em reais que a empresa possui por R\$ 1,00 de dívida com terceiros.	R\$ 1,62	R\$ 1,60

31 – SEGUROS

A Associação Hospitalar Santa Rosa, mantém seguro para o prédio onde funciona e dos seus bens, com cobertura contra incêndio/explosão/fumaça/queda aeronave, recomposição de documentos, impacto de veículos, danos elétricos, vendaval, responsabilidade civil empregador e garagista simples e despesas fixas, com vigência até 28/10/2024 e da filial com vigência até 07/01/2025. Os veículos estão segurados com cobertura contra danos materiais, danos corporais, danos morais, morte acidental, invalidez permanente e estão em vigência. Todos os seguros estão contratados com importâncias seguradas dentro dos limites técnicos julgados suficientes para a cobertura de eventuais sinistros, com vigência até 22/11/2024.

32 – ENQUADRAMENTO LEGAL

A Associação Hospitalar Santa Rosa, entidade sem fins lucrativos, portadora do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social na área da Saúde, CEBAS-SAÚDE, e, como tal, presta serviços ao Sistema Único de Saúde - SUS. E atende a legislação vigente, conforme abaixo identificado:


Em cumprimento a Lei Complementar nº 187, de 16 de dezembro de

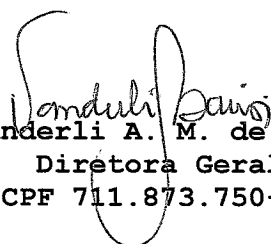



2021, regulamentada pelo Decreto nº 11.791, de 21 de novembro de 2023, referente ao exercício de 2023, atendeu 57.036 pacientes-dia, destes, 44.391 pacientes-dia foram atendidos pelo Sistema Único de Saúde - SUS, equivalente a 77,83% do total de pacientes-dia atendidos no Hospital. Também foram feitos 377.223 atendimentos/procedimentos ambulatoriais, sendo 342.799 pelo SUS e 34.424 por convênios e particulares.

CÁLCULO DA FILANTROPIA	BASE 2023		BASE 2022	
	Pacientes /Dia	%	Pacientes/Dia	%
CONVÊNIO				
Nro Pacientes/Dia SUS	44.391	77,83%	37.714	73,59%
Nro Pacientes/Dia Não SUS	12.645	22,17%	13.533	26,41%
Total Pacientes/Dia	57.036	100%	51.247	100%
Atendimentos Ambulatoriais	Atendimentos	%	Atendimentos	%
SUS	342.799	90,87%	303.763	89,57%
Não SUS	34.424	9,13%	35.387	10,43%
Total de Atendimentos Ambulatoriais	377.223	100%	339.150	100%
Atendimentos SUS		%		%
% Pacientes/Dia SUS		77,83%		73,59%
% Adentimentos Ambulatoriais SUS		10,00%		10,00%
Total % Atendimentos SUS		87,83%		83,59%

Os números apresentados acima foram extraídos dos sistemas DATASUS, SIH, SIA, CIHA.


Rubens Zamberlan
Presidente
CPF 231.522.060-20


Vanderli A. M. de Barros
Diretora Geral
CPF 711.873.750-04


Dione Paulo Engel
Contador
CRC/RS 079260/O-5



RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

**A Diretoria da
Associação Hospitalar Santa Rosa
Santa Rosa – RS**

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da Associação Hospitalar Santa Rosa que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, 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 Associação Hospitalar Santa Rosa 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.

Base para opinião

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 “Responsabilidade 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.

Principais assuntos de auditoria

Principais assuntos de auditoria são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria do exercício corrente. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações contábeis como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações contábeis e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos.

Declaramos que não existem assuntos a serem reportados como principais assuntos de auditoria.

Outros assuntos

Demonstrações do Valor Adicionado - A Demonstração do Valor Adicionado (DVA), referente ao período encerrado em 31 de dezembro de 2023, também foi por nós examinada, no entanto a apresentação desta demonstração é requerida pela legislação



societária brasileira para companhias abertas, e como informação suplementar pelas IFRS que não requerem a apresentação da DVA. Aplicamos os mesmos procedimentos de auditoria mencionados anteriormente e, em nossa opinião, está adequadamente apresentada, em todos os seus aspectos relevantes, em relação às demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

As demonstrações contábeis da Associação Hospitalar Santa Rosa referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, apresentadas para fins de comparação, foram anteriormente por nós examinadas, conforme parecer, que não conteve qualquer modificação, emitido em 17/02/2023.

Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor

A administração da Entidade é responsável por essas outras informações que compreendem o relatório da administração. Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o relatório da administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o relatório da administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no relatório da administração somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidades da administração e da governança 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 governança 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, 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 quando ocorrem, 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 de uma 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.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos 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 significativa em relação a eventos ou circunstâncias que possa causar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza significativa 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 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, quando ocorrem,



durante nossos trabalhos.

Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar consideravelmente nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

Dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela governança, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações contábeis do exercício corrente, e que, dessa maneira constituem os Principais Assuntos de Auditoria. Descrevemos esses assuntos em nosso relatório de auditoria, a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinarmos que o assunto não deve ser comunicado em nosso relatório porque as consequências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público.

Porto Alegre, 27 de fevereiro de 2024.

**ROBSON
GASS DE
OLIVEIRA:90
309510015**

ROBSON GASS DE
OLIVEIRA:90309510015
c=BR, o=CP-Brasil, ou=Secretaria
da Receita Federal do Brasil - RFB,
ou=RFB e-CPF A3, ou=(EM
BRANCO), ou=01579286000174,
ou=presencial, cn=ROBSON GASS
DE OLIVEIRA:90309510015
2024.03.11 11:14:52 -03'00'
2023.008.20555

**SCHIMITT AUDITORES SS
ROBSON GASS
CRCRS-2.589 - CRCRS 069769/O-4**

PARECER DO CONSELHO FISCAL

Na condição de Membros do Conselho Fiscal da Associação Hospitalar Santa Rosa, Hospital Vida & Saúde, e, no desempenho das funções que nos são atribuídas pelas disposições estatutárias, capítulo XIII, no seu Art. 38º, **DECLARAMOS** que examinamos o relatório anual do exercício de 2.023 e, em consequência, opinamos por ratificar nos exatos termos constantes do relatório apresentado e o parecer do Auditor Independente - **Schmitt Auditores S/S - CNPJ-90.987.942/0001-06**, que dizem respeito às demonstrações contábeis, patrimoniais, de resultado e fluxos de caixa, da Entidade, relativas ao exercício de 2.023.

Santa Rosa - RS, 04 de março de 2024.


Luis Elemer Lunkes Mielke
Rubem Luis Kegler
Sérgio Ambros Mallmann