

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

EXERCÍCIO - 2024



HOSPITAL DE CARIDADE DE ERECHIM
Av. Comandante Kraemer, 405 – Centro – Erechim – RS – CEP 99.700-372
CNPJ 89.428.718/0001-97 – Inscrição Municipal – 1.479/285

HOSPITAL DE CARIDADE DE ERECHIM
CNPJ: 89.428.718/0001-97

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

E

NOTAS EXPLICATIVAS

- CONSOLIDADAS -

Exercício Findo em

31.12.2024

Hospital de Caridade Erechim

Hospital de Caridade de Erechim BALANÇO PATRIMONIAL CONSOLIDADO Exercícios Findos em 31.12.2024 - 31.12.2023 - 31.12.2022				
CNPJ: 89.428.718/0001-97			Valores Expressos em Reais	
ATIVO	**Notas Explicativas**	**2024**	**2023**	**2022**
ATIVO CIRCULANTE	**2**	**18.871.100,16**	**13.886.613,08**	**11.315.208,85**
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		4.987.989,57	4.769.960,87	978.934,07
CRÉDITOS		12.331.153,20	7.628.562,59	8.947.095,40
ESTOQUES		1.243.609,98	960.955,80	1.309.897,58
DESPESAS EXERCÍCIO SEGUINTE		3.825,97	4.354,54	3.612,13
OUTROS VALORES E BENS		304.521,44	522.779,28	75.669,67
ATIVO NÃO CIRCULANTE	**3**	**53.473.229,33**	**53.358.150,60**	**53.320.596,54**
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		422.146,05	423.370,99	428.405,40
INVESTIMENTOS		98.009,82	78.589,60	66.483,92
IMOBILIZADO		52.908.887,25	52.778.926,60	52.715.419,20
INTANGÍVEL		44.186,21	77.263,41	110.288,02
TOTAL DO ATIVO		**72.344.329,49**	**67.244.763,68**	**64.635.805,39**
PASSIVO		**2024**	**2023**	**2022**
PASSIVO CIRCULANTE	**4**	**9.556.586,18**	**9.826.303,39**	**10.280.867,62**
OBRIGAÇÕES		9.556.586,18	9.826.303,39	10.280.867,62
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	**5**	**8.495.389,49**	**9.283.241,13**	**8.424.452,95**
EMPRÉSTIMOS E FINANC. NACIONAIS		4.832.948,07	5.864.700,30	6.215.021,88
OUTRAS OBRIGAÇÕES LONGO PRAZO		3.662.441,42	3.418.540,83	2.209.431,07
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**6**	**54.292.353,82**	**48.135.219,16**	**45.930.484,82**
PATRIMÔNIO SOCIAL PRÓPRIO		48.124.690,26	45.930.484,82	49.492.717,11
SUPERÁVIT OU DÉFICIT DO EXERCÍCIO		6.167.663,56	2.204.734,34	-3.562.232,29
TOTAL DO PASSIVO		**72.344.329,49**	**67.244.763,68**	**64.635.805,39**

Hospital de Caridade Erechim

Hospital de Caridade de Erechim
DEMONSTRAÇÃO DE SUPERÁVIT OU DÉFICIT CONSOLIDADO DO EXERCÍCIO
Exercícios Findos em 31.12.2024 - 31.12.2023 - 31.12.2022

CNPJ: 89.428.718/0001-97	Valores Expressos em Reais		
	2024	2023	2022
RECEITA OPERACIONAL			
Receita com Produtos e Serviços Prestados em Saúde	62.689.020,22	59.781.322,02	56.095.379,63
Receitas Complementares	2.353.473,25	3.168.564,92	3.480.083,66
Pacientes de Assistência Gratuíta	12.654.914,85	13.904.304,74	11.949.563,12
(-) Custo com Assistência Gratuíta	-12.654.914,85	-13.904.304,74	-11.949.563,12
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	**65.042.493,47**	**62.949.886,94**	**59.575.463,29**
(-) Custo Produtos e Serviços Prestados	44.769.136,53	44.711.530,39	45.864.078,34
(-) Outros Custo com Assistência Gratuíta	369.998,23	299.338,97	350.096,51
SUPERÁVIT/DÉFICIT BRUTO	**19.903.358,71**	**17.939.017,58**	**13.361.288,44**
(-) Despesas Administrativas	-9.800.148,89	-10.344.750,85	-11.140.540,42
(-) Despesas Gerais	-5.149.969,20	-4.659.361,25	-5.016.761,61
(-) Despesas Financeiras	-1.015.073,16	-1.602.504,78	-1.205.291,26
(+) Receitas Financeiras	724.165,89	61.922,88	41.492,33
SUPERÁVIT/DÉFICIT OPERACIONAL	**4.662.333,35**	**1.394.323,58**	**-3.959.812,52**
Outras Receitas Operacionais	**1.527.721,83**	**841.352,16**	**429.250,70**
(-) Outras Despesas Operacionais	**-22.391,62**	**-30.941,40**	**-31.670,47**
SUPERÁVIT/DÉFICIT LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	**6.167.663,56**	**2.204.734,34**	**-3.562.232,29**

Hospital de Caridade Erechim

Hospital de Caridade de Erechim
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Exercícios Findos em 31.12.2024 - 31.12.2023 - 31.12.2022

MÉTODO INDIRETO

CNPJ: 89.428.718/0001-97	Valores Expressos em Reais		
	2024	2023	2022
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais	**R$**	**R$**	**R$**
Superávit/Déficit do Exercício	6.167.663,56	2.204.734,34	(3.562.232,29)
Mais: depreciação / amortização	2.021.337,05	1.916.464,07	2.223.909,69
(Aumento) Redução em créditos / crédito e valores	(4.701.365,67)	1.323.567,22	(225.004,93)
(Aumento) Redução em estoques	(282.654,18)	348.941,78	238.760,93
(Aumento) Redução em despesas pagas antecipadas	528,57	(742,41)	(727,10)
(Aumento) Redução em outros valores a receber	218.257,84	(447.109,61)	(7.547,83)
Aumento (Redução) em fornecedores	(298.502,72)	1.157,80	(1.212.512,58)
Aumento (Redução) em obrigações tributárias/previdenciárias/sociais	29.840,83	(66.165,65)	73.687,70
Aumento (Redução) em ordenados a pagar	67.328,92	(272.516,94)	453.999,40
Aumento (Redução) em títulos e serviços a repassar	(210.287,33)	334.612,21	(71.453,13)
Aumento (Redução) em subvenção e assistencia Governamentais	342.523,19	1.478.082,38	(182.481,83)
Aumento (Redução) em doações patrimoniais	(98.622,60)	(98.632,24)	985.991,78
Aumento (Redução) em outras obrigações	140.903,89	23.002,53	(735.124,81)
(=) **Caixa líquido proveniente das atividades operacionais**	3.396.951,35	6.745.395,48	(2.020.735,00)
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento	**R$**	**R$**	**R$**
(-) Compra de imobilizado e intangível / Investimentos	(2.137.640,72)	(1.959.052,54)	(1.950.596,51)
(=) **Caixa líquido usado nas atividades de investimento**	(2.137.640,72)	(1.959.052,54)	(1.950.596,51)
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento	**R$**	**R$**	**R$**
(+) Acréscimo no Patrimônio Social	(10.528,90)	-	-
(-) Empréstimos pagos	(1.030.753,03)	(995.316,14)	4.055.737,89
(=) **Caixa líquido usado nas atividades de financiamento**	(1.041.281,93)	(995.316,14)	4.055.737,89
Aumento/(diminuição) do Caixa e Equivalente de Caixa	218.028,70	3.791.026,80	84.406,38
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período	4.769.960,87	978.934,07	894.527,69
Caixa e Equivalente de Caixa no Fim do Período	4.987.989,57	4.769.960,87	978.934,07

Hospital de Caridade Erechim

Hospital de Caridade de Erechim

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL

Exercícios Findos em 31.12.2024 - 31.12.2023 - 31.12.2022

CNPJ: 89.428.718/0001-97 — **Valores Expressos em Reais**

ESPECIFICAÇÕES	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	SUPERÁVIT´S OU DÉFICIT´S	PATRIMÔNIO LÍQUIDO TOTAL
Saldo em 01.01.2022	48.835.374,67	657.342,47	49.492.717,14
Transferido p/Patrimônio	657.342,47	-657.342,47	0,00
Déficitt em 2022	0,00	-3.562.232,29	-3.562.232,29
SALDO EM 31.12.2022	**49.492.717,14**	**-3.562.232,29**	**45.930.484,85**
Saldo em 01.01.2023	49.492.717,11	-3.562.232,29	45.930.484,82
Transferido p/Patrimônio	-3.562.232,29	3.562.232,29	0,00
Superávit em 2023	0,00	2.204.734,34	2.204.734,34
SALDO EM 31.12.2023	**45.930.484,82**	**2.204.734,34**	**48.135.219,16**
Saldo em 01.01.2024	45.930.484,82	2.204.734,34	48.135.219,16
Transferido p/Patrimônio do Superávit 2023	2.204.734,34	-2.204.734,34	0,00
Encerramento Filial HC Farma	-10.528,90	0,00	-10.528,90
Superávit em 2024	0,00	6.167.663,56	6.167.663,56
SALDO EM 31.12.2024	**48.124.690,26**	**6.167.663,56**	**54.292.353,82**

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

Hospital de Caridade Erechim

Hospital de Caridade de Erechim

DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO

Exercícios Findos em 31.12.2024 - 31.12.2023 - 31.12.2022

CNPJ: 89.428.718/0001-97 — **Valores Expressos em Reais**

	2023		2023		2022	
RECEITAS	**78.655.731,99**		**77.124.640,53**		**71.350.735,81**	
Receitas Operacionais	78.584.647,32		76.768.272,30		71.360.071,66	
Superávit ou Déficit Outras Operacional	71.084,67		356.368,23		-9.335,85	
(-) INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS	**28.584.517,48**		**29.688.686,55**		**32.723.991,44**	
Produtos e Materiais	13.452.431,20		14.799.446,00		17.566.662,83	
Serviços	13.817.915,62		13.764.193,36		13.783.061,92	
Outros Gastos	1.314.170,66		1.125.047,19		1.374.266,69	
(-) RETENÇÃO	2.147.201,47		2.173.774,95		2.293.935,03	
Depreciação/Amortização						
(=) VALOR ADICIONADO LÍQUIDO	**47.924.013,04**		**45.262.179,03**		**36.332.809,34**	
(+) VALOR ADICIONADO TRANSFERIDO	**2.158.411,43**		**515.965,41**		**448.408,41**	
Receitas Financeiras	724.165,89		61.922,88		41.492,33	
Auxílios e Bonificações Recebidos	1.434.245,54		454.042,53		406.916,08	
(=) VALOR ADICIONADO A DISTRIBUIR	**50.082.424,47**	**100%**	**45.778.144,44**	**100%**	**36.781.217,75**	**100%**
DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO						
		%		%		%
REMUNERAÇÃO DO TRABALHO	**29.023.529,02**	**57,95%**	**27.921.015,06**	**60,99%**	**27.095.539,80**	**73,67%**
Remunerações	23.555.610,87	47,03%	23.400.424,23	51,12%	23.394.302,11	63,60%
Encargos Sociais	2.511.788,60	5,02%	2.638.486,06	5,76%	2.036.009,16	5,54%
Auxílio alimentação, educação e transporte	761.968,92	1,52%	690.300,18	1,51%	722.073,99	1,96%
Saúde	545.327,92	1,09%	284.629,87	0,62%	291.203,64	0,79%
Outros	1.648.832,71	3,29%	907.174,72	1,98%	651.950,90	1,77%
AGENTES FINANCIADORES	**866.318,81**	**1,73%**	**1.448.751,33**	**3,16%**	**948.250,61**	**2,58%**
Encargos Financeiros e Variação Monetária	866.318,81	1,73%	1.448.751,33	3,16%	948.250,61	2,58%
SOCIEDADE	**14.024.913,08**	**28,00%**	**14.203.643,71**	**31,03%**	**12.299.659,63**	**33,44%**
Assistência Gratuita	14.024.913,08		14.203.643,71		12.299.659,63	
RETENÇÃO	**6.167.663,56**	**12,32%**	**2.204.734,34**	**4,82%**	**-3.562.232,29**	**-9,68%**
Superávit/Déficit Retido	6.167.663,56	12,32%	2.204.734,34	4,82%	-3.562.232,29	-9,68%
TOTAL DISTRIBUÍDO	**50.082.424,47**	**100%**	**45.778.144,44**	**100,00%**	**36.781.217,75**	**100%**

Hospital de Caridade Erechim

Hospital de Caridade de Erechim
DEMONSTRAÇÃO DE INFORMAÇÕES DE NATUREZA SOCIAL E AMBIENTAL

CNPJ: 89.428.718/0001-97 — **Valores Expressos em Reais**

1 - Identificação

Associação civil sem finslucrativos e filantrópica, pessoa jurídica de direito privado, beneficente de assistência social, com atividade preponderante na área da saúde, detentora de Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social - CEBAS - Saúde, registrada no CNAS, de Utilidade Pública Federal, Estadual e Municipal, com atuação na prestação de assistência à saúde.

2 - Origem dos recursos	**2024 R$**		**2023 R$**	
Receitas Totais	**79.949.296,04**	**100%**	**77.757.466,72**	**100%**
a. Recursos governamentais - subvenção e assistência	348.845,43	0,44%	235.557,09	0,30%
b. Recursos governamentais - outros	0,00	0,00%	0,00	0,00%
c. Doações de pessoas físicas e jurídicas	1.041.391,67	1,30%	177.747,84	0,23%
d. Doações do poder público	0,00	0,00%	0,00	0,00%
e. Prestação de serviços e/ou venda de produtos	65.042.493,47	81,35%	62.949.886,94	80,96%
f. Serviços em Assistência Gratuita	12.654.914,85	15,83%	13.904.304,74	17,88%
g. Trabalho Voluntário	44.008,44	0,06%	40.737,60	0,05%
h. Outras receitas	817.642,18	1,02%	449.232,51	0,58%

3 - Aplicação dos recursos	**2024 R$**		**2023 R$**	
Despesas Totais	**73.781.632,48**	**100%**	**75.552.732,38**	**100%**
a. Despesas com Pessoal	29.023.529,02	39,34%	27.921.015,06	36,96%
b. Despesas com Serviços de Terceiros	13.817.915,62	18,73%	13.764.193,36	18,22%
c. Despesas com Insumos	12.703.248,25	17,22%	13.071.356,47	17,30%
d. Despesas Patrimoniais / Depreciação / Amortização	2.170.083,64	2,94%	2.192.558,10	2,90%
e. Outras Despesas Operacionais	2.997.934,43	4,06%	4.359.228,08	5,77%
f. Trabalho Voluntário	44.008,44	0,06%	40.737,60	0,05%
g. Assistência Gratuita Prestada	13.024.913,08	17,65%	14.203.643,71	18,80%

4 - Superávit ou Déficit do Exercício	**2024 R$**	**% sobre Receita**	**2023 R$**	**% sobre Receita**
Superávit ou Déficit do Exercício	6.167.663,56	7,71%	2.204.734,34	2,84%

5 - Indicadores sociais internos	**2024 R$**	**% sobre Receita**	**2023 R$**	**% sobre Receita**
a. Capacitação e desenvolvimento profissional	20.233,36	0,03%	62.371,93	0,08%
b. Auxílio-creche	20.935,31	0,03%	23.402,50	0,03%
c. Saúde	545.327,92	0,68%	291.203,64	0,37%
d. Integração Funcional	164.818,54	0,21%	90.749,79	0,12%
e. Uniformes	50.324,69	0,06%	56.438,27	0,07%
f. Segurança e medicina no trabalho	93.557,05	0,12%	55.748,21	0,07%
g. Transporte	168.815,81	0,21%	142.404,63	0,18%
h. Encargos Sociais	2.342.972,79	2,93%	2.036.009,16	2,62%
i. Alimentação	572.919,75	0,72%	517.297,43	0,67%
j. Bolsas/estágios	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Total - Indicadores sociais internos	**3.979.905,22**	**4,98%**	**3.275.625,56**	**4,21%**

6 - Projetos, ações e contribuições para a sociedade	**2024**	**2023**
Assistência Hospitalar Gratuita	R$ 13.024.913,08	R$ 14.203.643,71
	Total de Atendimentos 7.063	Total de Atendimentos 5.903

7 - Indicadores sobre o corpo funcional	**2024**	**2023**
Nº total de empregados(as) ao final do período	464	477
Nº de admissões durante o período	186	179
Nº de demissões durante o período	199	253
Composição do corpo funcional		
% de homens	10,12%	9,28%
% de mulheres	89,88%	90,72%
Composição dos cargos de chefia		
% cargos chefia ocupados por homens	20,00%	8,77%
% cargos chefia ocupados por mulheres	80,00%	91,23%
Faixa etária dos funcionários		
Abaixo de 30 anos	155	150
De 30 a 45 anos (exclusive)	235	211
Acima de 45 anos	74	116
Estagiários		

8 - Qualificação do corpo funcional	**2024**	**2023**
Nº total de funcionários(as)	464	477
Nº de pós-graduados	27	27
Nº de graduados(as)	71	95
Nº de graduandos(as)	22	19
Nº de pessoas com ensino médio	316	294
Nº de pessoas com ensino médio incompleto	13	10
Nº de pessoas com ensino fundamental	9	11
Nº de pessoas com ensino fundamental incompleto	6	21
Nº de pessoas não-alfabetizadas	0	0

9 - Informações do Corpo Clínico	**2024**	**2023**
Número de médicos do Corpo Clínico	251	251
Número de especialidades atendidas	32	32

10 - Informações relevantes quanto à ética, transparência e responsabilidade social	**2024**
Relação entre a maior e a menor remuneração	13,20
O processo de admissão de empregados(as) é:	0% por indicação 100% por seleção
A instituição desenvolve alguma política ou ação de valorização da diversidade em seu quadro funcional?	[ ] sim, institucionalizada [x] sim, não institucionalizada [ ] não
Se "sim" na questão anterior, qual?	[ ] negros [ ] gênero [ ] opção sexual [x] portadores(as) de necessidades especiais
Na seleção de parceiros e prestadores de serviço, critérios éticos e de responsabilidade social e ambiental:	[ ] não são considerados [x] são sugeridos [ ] são exigidos
A participação de empregados(as) no planejamento da instituição:	[ ] não ocorre [ ] ocorre em nível de chefia [x] ocorre em todos os níveis
Os processos eleitorais democráticos para escolha dos coordenadores(as) e diretores(as) da organização:	[ ] não ocorrem [x] ocorrem regularmente [ ] ocorrem somente p/cargos intermediários
A instituição possui Comissão/Conselho de Ética para o acompanhamento de:	[ ] todas ações/atividades [ ] não tem [x] conduta profissional

Hospital de Caridade Erechim

HOSPITAL DE CARIDADE DE ERECHIM - CNPJ 89.428.718/0001-97
Demonstrativo de Aplicação em Gratuidades
Receita Efetivamente Recebida da Prestação de Serviços em Saúde

Exercício: 2024

	Consolidado	HC Farma	Hospital HC
(+) Saldo de Contas a Receber em 31/12/2023 (**)	**R$ 7.312.608,20**	**R$ 45.585,77**	**R$ 7.267.022,43**
Cheques a Receber	R$ 46.744,45	R$ -	R$ 46.744,45
Devedores Pessoa Jurídica	R$ 6.902.768,82	R$ 43.140,02	R$ 6.859.628,80
Devedores Pessoa Física	R$ 363.094,93	R$ 2.445,75	R$ 360.649,18
(+) Receita Operacional com Pacientes - 2024			**R$ 62.689.020,22**

	Consolidado	HC Farma	Hospital HC
(-) Saldo de Contas a Receber em 31/12/2024 (**)	**-R$ 11.725.406,03**	**R$ -**	**-R$ 11.725.406,03**
Cheques a Receber	R$ 42.198,34	R$ -	R$ 42.198,34
Devedores Pessoa Jurídica	R$ 11.224.825,06	R$ -	R$ 11.224.825,06
Devedores Pessoa Física	R$ 458.382,63	R$ -	R$ 458.382,63
Base de Cálculo - Gratuidades - Receita Efetivamente Recebida (*)			**R$ 58.230.636,62**
Assistência Hospitalar Gratuita - Aplicada			**R$ 13.024.913,08**
Aplicação em Gratuidade: Atendimentos a Pacientes Internados e Ambulatoriais			R$ 12.549.339,24
Aplicação em Gratuidade: Eventos e Campanhas de Saúde (palestras-campanhas-eventos) Prevenção em Saúde			R$ 53.419,65
Aplicação em Gratuidade: Doação de Materiais e Medicamentos para Entidades Assistenciais			R$ 2.250,00
Aplicação em Gratuidade: Concessões de Gratuidades ao Governo do Estado do RS - referente a disponivilização de uma área fisica, dentro do hospital, utilizada exclusivamente pelo DML para a realização de necrópsias			R$ 49.905,96
Aplicação em Gratuidade: AHG - Grupo de Despesa: (Honorários Pagos pelo hospital para profissionais médicos e assistente social referente a prestação de serviço realizados exclusivamente para pacientes internados na instituição com assistência gratuita).			R$ 369.998,23
% s/ Receita - Aplicação em Gratuidade			**22,37%**

(*) Conforme disposto na Lei Complementar nº 187/2021 e Decreto nº 11.791/2023

(**) Os valores das contas a receber da Filial HC Farma estão deduzidas da base de cálculo das gratuidades, pois as mesmas não integram a receita efetivamente recebida da prestação de serviço em saúde.

Hospital de Caridade Erechim

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
EXERCÍCIO DE 2024

I - CONTEXTO OPERACIONAL:

NOTA 1 – A INSTITUIÇÃO

O Hospital de Caridade de Erechim, CNPJ 89.428.718/0001-97, fundado em 10 de maio de 1934, é uma associação civil sem fins lucrativos e filantrópica, pessoa jurídica de direito privado, beneficente de assistência social com atividade preponderante na área da saúde, conforme seus atos constitutivos originários devidamente registrados no Cartório de Registro Civil de Pessoas Jurídicas de Erechim, no Livro "A" nº. 01, fls. 23 e verso, sob o nº. 17, em 23/05/1934, com atualizações posteriores. A finalidade e objetivo principal da Instituição é a prestação de assistência à saúde. Como Instituição Filantrópica, destina pelo menos 20% de sua receita efetivamente recebida na prestação de serviços de saúde em gratuidade, em conformidade com a legislação vigente, e observando o Termo de Pactuação firmado com a Prefeitura Municipal de Erechim, conforme a Lei Municipal nº. 5.097 de 08/11/2011.

A Instituição possui reconhecimento de Entidade de Utilidade Federal, Estadual e Municipal, e Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social.

SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As demonstrações financeiras foram elaboradas e apresentadas com observância nas práticas contábeis adotadas no Brasil, considerando as disposições exigidas com a adoção inicial da Lei nº. 11.638/07 de acordo com as Normas Brasileiras do Conselho Federal de Contabilidade Resolução CFC nº 1409 de 21 de setembro de 2012 que aprovou a ITG 2002 – Entidade Sem Finalidade de Lucros e em consonância com a Lei complementar nº 187 de 16 de dezembro de 202, Decreto 11.791/2023. As principais práticas adotadas são:

NOTA 2 – ATIVO CIRCULANTE

Os Ativos Realizáveis até o término do exercício seguinte são demonstrados como Caixa e Equivalentes de Caixa.

a) Caixa:

Os valores registrados na conta Caixa são os valores recebidos pela entidade que serão objeto de depósito bancário no primeiro dia útil subsequente ao seu mês de competência.

b) Bancos Conta Movimento:

Registra os valores disponíveis mantidos junto às instituições financeiras, com características de disponibilidade imediata.

c) Aplicações no Mercado Financeiro:

Representa os valores de aplicações financeiras junto ao mercado financeiro. Registradas pelo seu valor de aplicação, acrescido os rendimentos.

Aplicações Financeiras	Taxa média mensal	Saldo em 31/12/2024
Aplicação com Resgate Automático	0,75% do CDI	63.575,72
Título de Capitalização	103% do CDI	34.591,08
Aplicação com Resgate Automático	0,42% do CDI	27.337,16
Aplicação com Resgate Automático	0,10% do CDI	24.736,64
Aplicação com Resgate Automático - Emendas Federal	0,7396% am	4.084,54
Aplicação com Resgate Automático - Emendas Municipal	0,91% do CDI	95.754,39
Aplicação Investimento Exclusivo	104% do CDI	517.527,84
Aplicação com Resgate Automático	0,91% do CDI	26.418,02
Aplicação Investimento Exclusivo	104% do CDI	2.997.370,17
Aplicação RDC	100% do CDI	785.067,53
Aplicação RDC	100/% do CDI	317.524,50
Total		**4.893.987,59**

d) Cheques a Receber:

Representa os valores a receber relativo a cheques emitidos por clientes particulares, para os quais houve concessão de prazo para pagamento.

e) Devedores Pessoa Jurídica:

Representa os valores a receber, registrados pelo valor faturado referente os serviços hospitalares prestados e enviados os convênios e planos de saúde:

Devedores Pessoa Jurídica - Convênios e Planos de Saúde	2024	2023	2022
Ipergs	4.834.386,75	4.174.638,71	5.400.506,20
Unimed	4.188.656,69	1.373.718,75	1.475.629,33
Coopusaude	1.223.710,19	285.730,14	364.552,63
Geap - Patronal	24.530,93	37.820,87	12.341,89
Cabergs	67.922,38	108.414,58	34.615,53
Cartões de Crédito	432.768,45	430.881,76	362.669,40
Cassi	248.550,06	152.307,11	146.771,53
Prefeituras	52.145,29	36.672,84	24.273,33
Postal Saúde	973,88	11.016,62	33.977,30
Secretaria de Saúde RS	1.735,95	14.790,67	58.794,10
Outros Convênios	149.444,49	276.776,77	268.654,13
Total	**11.224.825,06**	**6.902.768,82**	**8.182.785,37**

f) Devedores Pessoa Física:

Representa o saldo a receber de devedores pessoa física que se encontram em cobrança administrativa, líquido de provisão para perdas.

g) Provisão para Perdas Estimadas sobre Créditos de Liquidação Duvidosa:

Esta provisão foi calculada seguindo critérios estabelecidos pela Entidade. Com base em informações fornecidas pelo departamento jurídico. A estimativa foi constituída em montante, considerado pela administração, suficiente para suprir as possíveis perdas na realização dos créditos.

h) Adiantamentos:

Registra de forma segregada o valor adiantado a funcionários, fornecedores e prestadores de serviço.

i) Outros Créditos a Receber:

Representa os valores a receber dos alugueis referente a salas alugadas para prestadores de serviços em saúde.

j) Estoques:

Os estoques são avaliados ao custo médio de aquisição, e relacionados no Livro de Registro de Inventário:

Estoques	2024	2023	2022
Materiais e Medicamentos Reembolsáveis	911.303,19	772.198,82	1.115.445,98
Materiais Não Reembolsáveis	199.116,70	150.314,44	154.091,18
Generos Alimentícios	133.190,09	38.442,54	40.360,42
Total	**1.243.609,98**	**960.955,80**	**1.309.897,58**

k) Despesas Antecipadas:

Representa os seguros do prédio e de veículos, os quais são apropriados mensalmente na conta Despesas Patrimoniais a razão de 1/12 mensais. A Instituição possui cobertura de seguros no montante julgado suficiente pela Administração para cobrir sinistros com o patrimônio envolvido:

Despesas Antecipadas	Saldo 2024
Seguro do Prédio - Apólice 6067000135018 - Mapfre Seguros Gerais - Vigência até 16/02/2025	1.130,82
Seguro de Automóveis - Apólice 05311519031324 Porto Seguro Cia de Seguros Gerais - Vigência até 06/03/2025	2.695,15
Total	**3.825,97**

l) Outros Valores e Bens:

Tributos a recuperar originam-se de retenções na fonte sobre folha de pagamento de funcionários a compensar.

Depósitos recursais representam os valores depositados pela instituição em razão de depósitos recursais de reclamatórias trabalhistas.

NOTA 3 – ATIVO NÃO CIRCULANTE

a) **Realizável a Longo Prazo:**

1 - Devedores Pessoa Física:

Representa o saldo a receber de devedores pessoa física em cobrança na esfera judicial, considerados recebíveis à longo prazo, líquido de provisão para perdas. A provisão de perdas foi constituída com base nas informações fornecidas pelo Departamento Jurídico da Instituição, considerado pela Administração montante suficiente para cobrir as perdas esperadas sobre os créditos a receber.

b) **Investimentos:**

Está constituído das quotas capital na Uniprime e Sicredi, em razão da manutenção de conta corrente nos referidos estabelecimentos financeiros.

c) **Imobilizado e Intangível:**

Os ativos Imobilizados e Intangíveis são contabilizados pelo custo de aquisição ou construção, deduzidos da depreciação do período, originando o valor líquido contábil. O valor de recuperação dos bens e direitos do imobilizado e intangível são periodicamente avaliados para que se possa efetuar o registro de perdas potenciais ou uma revisão dos critérios das taxas de depreciação com a finalidade de atender a Lei Nº 11.638/07, Resolução do CFC No. 73/2022 (NBC TG 27 e Resolução do CFC Nº. 1.330/10 (ITG 2000).

1 – Imobilizado Próprio:

1.1 Imóveis e Bens de Uso – Depreciação e Amortização:

São demonstrados nos quadros abaixo a movimentação do ativo imobilizado ocorrida no ano de 2024, com referência as adições, baixas, depreciações e os ajustes. Os bens pertencentes ao ativo imobilizado desativados ou avariados durante o ano de 2024 foram baixados do sistema

patrimonial e na contabilidade, estes valores foram registrados na conta de perdas do imobilizado

Imóveis e Bens Para Uso				
Contas	**Saldo em 31/12/2023**	**(+) Adições**	**(-) Baixas***	**Saldo em 31/12/2024**
Terrenos	6.761.297,50	0,00	0,00	6.761.297,50
Edificações	47.670.505,15	57.373,62	0,00	47.727.878,77
Instalações	307.099,57	0,00	-	307.099,57
Equip. Médico-Assist Gerais	12.568.906,69	220.785,15	(2.720,54)	12.786.971,30
Equipamentos de Apoio	1.760.119,03	61.731,92	(13.560,49)	1.808.290,46
Equip de Infra-Estrutura	3.922.392,42	42.614,28	(1.164,29)	3.963.842,41
Equip e Móveis Gerais	6.085.046,13	485.339,73	(130.457,22)	6.439.928,64
Veículos	133.212,55	189.451,81	0,00	322.664,36
Softwares	56.220,28	0,00	0,00	56.220,28
Direitos de Uso	0,00	0,00	0,00	0,00
Obras Complementares	97.694,80	0,00	0,00	97.694,80
Total	**79.362.494,12**	**1.057.296,51**	**(147.902,54)**	**80.271.888,09**

As baixas referem-se a bens desativados, avariados ou por vendas, ou transferência de contas

Depreciação e Amortização s/ Imobilizado					
Contas	**Taxa Depreciação Anual Média s/ Residual**	**Saldo em 31/12/2023**	**(+) Adições**	**(-) Baixas***	**Saldo em 31/12/2024**
Terrenos	0%	0,00	0,00	0,00	0,00
Edificações	1,41%	10.119.613,71	679.376,12	0,00	10.798.989,83
Instalações	20%	307.099,57	0,00	0,00	307.099,57
Equip. Médico-Assist Gerais	10%	9.239.040,45	595.543,44	(2.629,10)	9.831.954,79
Equipamentos de Apoio	10%	824.226,59	132.546,36	(11.452,98)	945.319,97
Equip de Infra-Estrutura	10%	1.725.758,09	288.309,84	(675,57)	2.013.392,36
Equip e Móveis Gerais	10%	4.151.190,23	388.531,23	(111.106,77)	4.428.614,69
Veículos	11,43%	122.531,63	25.909,48	0,00	148.441,11
Softwares	20%	54.304,28	0,00	0,00	54.304,28
Direitos de Uso	0%	0,00	0,00	0,00	0,00
Obras Complementares	4%	55.165,49	3.907,80	0,00	59.073,29
Total		**26.598.930,04**	**2.114.124,27**	**(125.864,42)**	**28.587.189,89**

As baixas de depreciação referem-se a bens desativados, avariados ou por vendas, ou transferência de contas

Valor Líquido do Imobilizado			
Contas	**(+) Vl. Contábil**	**(-) Deprec/Amortiz.**	**Valor Líquido em 31/12/2024**
Imóveis e Bens de Uso	**80.271.888,09**	**(28.587.189,89)**	**51.684.698,20**
Construções em Andamento			991.630,24
Imobilizações em Andamento			232.558,81
Total Imobilizado Próprio			**52.908.887,25**

1.2 – Construções em Andamento:

Registra os custos com materiais e serviços referentes as construções e reformas que estão sendo desenvolvidas.

Construções/Reformas em Andamento	Saldo 2024
Revitalização da Hotelaria - Unidade de Internação-A	970.608,19
Revitalização da Hotelaria - Unidade de Internação-D Materno-Infantil	1.251,04
Revitalização da Hotelaria - Pronto-Socorro	19.771,01
Total - Construções/ Reformas em Andamento	**991.630,24**

1.3 - Imobilizações em Andamento:

Registra os materiais adquiridos para uso exclusivo do setor de Marcenaria do HC, utilizados na fabricação de móveis hospitalares para uso próprio.

2 – Intangível:

São demonstradas a seguir as movimentações do ativo intangível ocorridas no ano de 2024 com referência a adições, amortização e ajustes, conforme quadro abaixo:

Intangível				
Contas	**Saldo em 31/12/2023**	**(+) Adições**	**(-) Baixas**	**Saldo em 31/12/2023**
Software - Intangível	914.124,27	0,00	0,00	914.124,27
Total	**914.124,27**	**0,00**	**-**	**914.124,27**

Amortização s/ Intangível					
Contas	**Taxa Depreciação Anual Média s/ Residual**	**Saldo em 31/12/2023**	**(+) Adições**	**(-) Baixas**	**Saldo em 31/12/2024**
Software - Intangível	10%	836.860,86	33.077,20	0,00	869.938,06
Total		**836.860,86**	**33.077,20**	**-**	**869.938,06**

Valor Líquido do Intangível			
	(+)Vl. Contábil	**(-)Amortização**	**Valor Líquido em 31/12/2024**
Total Intangível	**914.124,27**	**(869.938,06)**	**44.186,21**

NOTA 4 – PASSIVO CIRCULANTE

Os Passivos Exigíveis até o término do exercício seguinte são demonstrados como Circulantes.

a) Fornecedores:

Representa o saldo a pagar para fornecedores de insumos para a instituição, os quais são reconhecidos no momento da compra:

Fornecedores	2024	2023	2022
Total	**1.433.483,00**	**1.731.985,72**	**1.730.827,92**

b) Obrigações Fiscais e Tributárias, Previdenciárias, Sociais e Trabalhistas:

Abrangem valores a recolher de retenções de tributos de pessoas físicas e jurídicas na prestação de serviço terceirizada e da folha de pagamento de funcionários e de FGTS a recolher:

Obrigações	2024	2023	2022
Obrigações Fiscais e Tributárias	373.199,53	357.193,43	347.253,91
Obrigações Previdenciárias	42.629,09	40.469,93	104.079,91
Obrigações Sociais e Trabalhista	242.611,90	230.936,33	243.431,52
Total	**658.440,52**	**628.599,69**	**694.765,34**

c) Salários a Pagar e Provisões Trabalhistas:

Demonstra o montante a pagar a título de folha de salários de funcionários, e a respectiva provisão de férias:

Salários a Pagar e Provisões	2024	2023	2022
Salários a Pagar	1.170.370,84	1.098.667,48	1.203.585,29
Provisão de Férias	2.483.687,23	2.488.061,67	2.655.660,80
Total	**3.654.058,07**	**3.586.729,15**	**3.859.246,09**

d) Títulos a Pagar e Serviços a Repassar:

Representa o montante a ser pago a título de serviços profissionais, repasses de honorários profissionais a serem efetuados quando do efetivo recebimento dos convênios, empréstimos de funcionários consignados em folha de pagamento, acordos de processos trabalhistas a pagar e repasse de convênio de funcionários:

Títulos a Pagar e Serviços a Repassar	2024	2023	2022
Serviços de Saúde a Pagar	1.182.325,54	1.168.452,24	1.130.389,13
Serviços de Saúde a Repassar	404.862,05	436.093,71	341.378,55
Emprest. Consignado de Funcionários	33.401,01	41.842,29	48.909,20
Processo e Acordos Trabalhistas	159.158,87	319.742,15	89.128,98
Convênio Funcionários	132.412,29	156.316,70	178.029,02
Total	**1.912.159,76**	**2.122.447,09**	**1.787.834,88**

e) Contas Transitórias:

Constituída por depósitos iniciais de pacientes restituíveis, realizados por pacientes referentes sua internação, para dar cobertura aos gastos incorridos, sendo estes valores deduzidos do total da conta hospitalar quando da emissão da nota fiscal.

f) Bancos Conta Empréstimo:

Registra a utilização dos limites de crédito, e operações de financiamentos para aquisição de bens patrimoniais e empréstimos tomados no mercado financeiro para suprir as insuficiências de capital de giro. No saldo de 31/12/2024 estão registradas as parcelas vencíveis no ano de 2025:

RESUMO

Instituição Financeira	Saldo em 31/12/2024
Banco Sicredi - Capital de Giro	1.035.981,68
Total	**1.035.981,68**

g) Adiantamento de Terceiros:

Registra os adiantamentos realizados por convênios, planos de saúde de valores de faturamento que estão em fase de processamento.

h) Subvenção e Assistência Governamentais a Realizar:

Registra os saldos em 31/12/2024 dos valores recebidos de subvenção e assistência governamentais que serão reconhecidas como receita, em base sistemática, no exercício de 2025, observando o disposto na NBC TG 07:

Subvenção e Assistencia Governamentais a Realizar - Curto Prazo	2024	2023	2022
Governo do Estado RS - Secr da Saúde - Convênio nº 223/2012	0,00	0,00	1.013,58
Prefeitura Municipal de Erechim - Lei nº 5.555 de 26/12/2013	20.560,05	20.560,05	20.560,05
Prefeitura Municipal de Erechim - Convênio 006/2023	46.904,64	46.904,64	0,00
Ministério da Saúde - Convênio nº 808241/2014	9.258,18	9.258,18	9.258,18
Ministério da Saúde - Convênio nº 821133/2015	12.590,48	12.590,48	12.590,48
Ministério da Saúde - Convênio nº 821137/2015	9.472,94	9.472,94	9.472,94
Ministério da Saúde - Convênio nº 821846/2015	7.140,41	7.140,41	7.140,41
Ministério da Saúde - Convênio nº 821861/2015	1.915,29	1.915,29	1.915,29
Ministério da Saúde - Convênio nº 821866/2015	8.400,67	8.400,67	8.400,67
Ministério da Saúde - Convênio nº 821867/2015	5.506,95	5.506,95	5.506,95
Ministério da Saúde - Convênio nº 821871/2015	12.305,17	12.305,17	12.305,17
Ministério da Saúde - Convênio nº 821892/2015	5.504,91	5.504,91	5.504,91
Ministério da Saúde - Convênio nº 823922/2015	2.051,41	2.051,41	2.051,41
Ministério da Saúde - Convênio nº 823925/2015	7.485,87	7.485,87	7.485,87
Ministério da Saúde - Convênio nº 835272/2016	4.347,63	4.347,63	4.347,63
Ministério da Saúde - Convênio nº 836387/2016	14.561,46	14.561,46	14.561,46
Ministério da Saúde - Convênio nº 836625/2016	19.755,78	19.755,78	19.755,78
Ministério da Saúde - Convênio nº 836025/2016	9.931,46	9.931,46	9.931,46
Ministério da Saúde - Convênio nº 847082/2017	15.890,49	15.890,49	15.890,49
Ministério da Saúde - Convênio nº 850866/2017	10.802,68	10.802,68	10.802,68
Ministério da Saúde - Convênio nº 900746/2020	15.000,00	15.000,00	0,00
Ministério da Saúde - Convênio nº 916209/2021	12.990,48	12.990,48	0,00
Ministério da Saúde - Convênio nº 916210/2021	29.979,84	29.979,84	0,00
Ministério da Saúde - Convênio nº 921228/2021	17.835,60	17.835,60	0,00
Ministério da Saúde - Convênio nº 929994/2022	32.519,04	32.519,04	0,00
Ministério da Saúde - Convênio nº 929995/2022	16.134,00	16.134,00	0,00
Total	**348.845,43**	**348.845,43**	**178.495,41**

i) Doações Patrimoniais a Realizar:

Registra o saldo em 31/12/2024 dos recebimentos de doações patrimoniais que serão reconhecidas como receita, em base sistemática, no exercício de 2025, observando o disposto na NBC TG 07:

Doações Patrimoniais a Realizar - Curto Prazo	2024	2023	2022
Doação - Toshiba Medical do Brasil Ltda	0,00	0,00	9,64
Doação - Programa de Eficiência Energética - RGE/CPFL	98.622,60	98.622,60	98.622,60
Total	**98.622,60**	**98.622,60**	**98.632,24**

NOTA 5 - PASSIVO NÃO CIRCULANTE

Representa as obrigações com vencimentos posteriores ao término do exercício seguinte.

a) Empréstimos e Financiamentos Nacionais:

Representa o montante dos empréstimos obtidos junto ao mercado financeiro, exigíveis após o término do exercício de 2025, correspondente a 56 parcelas:

Instituição Financeira	Saldo em 31/12/2024
Banco Sicredi - Capital de Giro	4.832.948,07
Total	**4.832.948,07**

b) Subvenção e Assistência Governamentais a Realizar:

Registra os saldos em 31/12/2024 dos valores recebidos de subvenção e assistência governamentais que serão reconhecidas como receita a longo prazo, em base sistemática, nos exercícios posteriores a 2025, observando o disposto na NBC TG 07. Em 31/12/2024 foi transferido o valor de R$ 348.845,43 para Subvenções e Assistências Governamentais a Realizar a Curto Prazo:

Subvenção e Assistencia Governamentais a Realizar - Longo Prazo	2024	2023	2022
Prefeitura Municipal de Erechim - Lei nº 5.555 de 26/12/2013	113.213,35	133.773,40	154.333,45
Prefeitura Municipal de Erechim - Convênio 006/2023	375.237,64	422.142,28	0,00
Prefeitura Municipal de Erechim - Convênio 009/2024	691.368,62	0,00	0,00
Ministério da Saúde - Convênio nº 808241/2014	6.163,70	15.421,88	24.680,06
Ministério da Saúde - Convênio nº 821133/2015	19.903,33	32.493,81	45.084,29
Ministério da Saúde - Convênio nº 821137/2015	14.975,02	24.447,96	33.920,90
Ministério da Saúde - Convênio nº 821846/2015	11.287,75	18.428,16	25.568,57
Ministério da Saúde - Convênio nº 821861/2015	2.865,03	4.780,32	6.695,61
Ministério da Saúde - Convênio nº 821866/2015	12.566,47	20.967,14	29.367,81
Ministério da Saúde - Convênio nº 821867/2015	8.237,83	13.744,78	19.251,73
Ministério da Saúde - Convênio nº 821871/2015	19.452,25	31.757,42	44.062,59
Ministério da Saúde - Convênio nº 821892/2015	8.234,77	13.739,68	19.244,59
Ministério da Saúde - Convênio nº 823922/2015	3.242,88	5.294,29	7.345,70
Ministério da Saúde - Convênio nº 823925/2015	11.833,84	19.319,71	26.805,58
Ministério da Saúde - Convênio nº 835272/2016	9.767,27	14.114,90	18.462,53
Ministério da Saúde - Convênio nº 836025/2016	432.821,09	442.752,55	452.684,01
Ministério da Saúde - Convênio nº 836387/2016	42.447,66	57.009,12	71.570,58
Ministério da Saúde - Convênio nº 836625/2016	59.267,33	79.023,11	98.778,89
Ministério da Saúde - Convênio nº 847082/2017	56.901,02	72.791,51	88.682,00
Ministério da Saúde - Convênio nº 850866/2017	38.682,51	49.485,19	60.287,87
Ministério da Saúde - Convênio nº 900746/2020	108.750,00	123.750,00	0,00
Ministério da Saúde - Convênio nº 916209/2021	97.429,56	110.420,04	0,00
Ministério da Saúde - Convênio nº 916210/2021	224.849,98	254.829,82	0,00
Ministério da Saúde - Convênio nº 921228/2021	142.684,40	160.520,00	0,00
Ministério da Saúde - Convênio nº 929994/2022	243.893,96	276.413,00	0,00
Ministério da Saúde - Convênio nº 929995/2022	121.005,05	137.139,05	0,00
Total	**2.877.082,31**	**2.534.559,12**	**1.226.826,76**

c) Doações Patrimoniais a Realizar:

Registra os saldos dos valores recebidos de doações patrimoniais que serão reconhecidas como receita a longo prazo, em base sistemática, nos exercícios posteriores a 2025, observando o disposto na NBC TG 07. Em 31/12/2024 foi transferido o valor de R$ 98.622,60 para Doações Patrimoniais a Realizar à Curto Prazo:

Doações Patrimoniais a Realizar - Longo Prazo	2024	2023	2022
Doação - Programa de Eficiência Energética - RGE/CPFL	690.359,11	788.981,71	887.604,31
Total	**690.359,11**	**788.981,71**	**887.604,31**

NOTA 6 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a) Patrimônio Social:

Está composto pelo patrimônio inicial mais os superávits ou déficits dos exercícios anteriores até o exercício findo no ano de 2023. No ano de 2024, após a aprovação por Assembleia Geral, houve a transferência de R$ 2.202.734,34 do superávit total do exercício 2023. Em janeiro de 2024 foram realizadas as transferências referente ao encerramento da Filial HC Farma CNPJ

89.428.718/0004-30 totalizando (-) R$10.528,90. As atividades da Filial HC Farma haviam sido encerradas em 31/07/2023 com a venda do mobiliário e de seus estoques, e a sua extinção por encerramento liquidação voluntária ocorreu em 05/01/2024 conforme averbação nº 48-171934 no Cartório de Registros Especiais de Erechim e baixa da inscrição do CNPJ junto à Receita Federal do Brasil.

Patrimônio Social Próprio	2024
Saldo de 31/12/2023	45.930.484,82
Transferência - Extinção por encerramento liquidação voluntária da Filial HC Farma	-10.528,90
Transferência do Superávit - Exercício 2023	2.204.734,34
Total em 31/12/2024	**48.124.690,26**

b) Superávits ou Déficits do Exercício:

Registra o resultado do exercício, que após aprovação da Assembleia Geral, é transferido para o Patrimônio Social. Em 2024, foi transferido o superávit total do ano de 2023 no valor de R$ 2.204.734,34 e registrado o valor do superávit total do ano corrente de R$ 6.167.663,56.

NOTA 7 - RECEITAS

As receitas são apuradas pelo regime de competência e mediante documentação idônea. São provenientes da prestação de serviço em saúde para pacientes oriundos de planos e convênios, particulares, receitas complementares, outras receitas inerentes a atividade e o superávit/déficit do exercício:

RECEITAS	2024	2023	2022
RECEITAS OPERACIONAIS COM PACIENTES	**62.689.020,22**	**59.781.322,02**	**56.095.379,63**
Pacientes Internados e Ambulatoriais - Prestação de Serviço em Saúde	62.689.020,22	59.781.322,02	56.095.379,63
RECEITAS OPERACIONAIS COMPLEMENTARES	**3.077.639,14**	**3.230.487,80**	**3.521.575,99**
Receitas com Outros Serviços	2.353.473,25	3.168.564,92	3.480.083,66
Receitas Financeira	724.165,89	61.922,88	41.492,33
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	**-4.639.941,73**	**-1.363.382,18**	**3.991.482,99**
Recebimentos a maior e de Pessoal	80.063,70	82.133,62	13.252,48
Trabalho Voluntário	44.008,44	40.737,60	38.456,28
Doações e Bonificações	1.041.391,67	177.747,84	185.977,97
Receita c/ Subvenções e Assistência Governamentais	348.845,43	235.557,09	182.481,83
Ganhos Patrimoniais	13.412,59	305.176,01	9.082,14
Superávit ou Déficit do Exercício	-6.167.663,56	-2.204.734,34	3.562.232,29
TOTAL GERAL DE RECEITAS	**61.126.717,63**	**61.648.427,64**	**63.608.438,61**

a) Receitas Operacionais com Pacientes:

a.1) Prestação do Serviço em Saúde, Pacientes Internados e Ambulatoriais:

Representam os valores apurados com a prestação de serviços em saúde, atendimentos hospitalares a pacientes internados e ambulatoriais provenientes de planos de saúde e

particulares, liquido de glosas. Desta forma, tais valores integram a prestação de serviços em saúde do hospital. Sendo a base de cálculo da aplicação em gratuidade: R$: 62.689.020,22.

RECEITAS	2024	2023	2022
RECEITA LÍQUIDA - PRESTAÇÃO DE SERVIÇO EM SAÚDE	**62.689.020,22**	**59.781.322,02**	**56.095.379,63**
Receita Bruta das Unidades de Tratamento	**63.102.118,40**	**60.425.800,29**	**56.865.572,49**
Diarias	15.637.643,94	10.141.243,64	10.455.740,08
Taxas e Serviços	9.585.920,55	8.946.053,24	8.529.322,47
Medicamentos e Materiais	20.848.955,57	25.521.543,99	22.907.030,39
Oxigênio	910.508,60	832.080,08	850.150,23
Procedimentos Hospitalares	382.700,65	420.413,44	346.234,47
Exames Densitometria Ossea	214.632,32	207.527,10	192.640,98
Exames Ecocardiografia	103.242,19	91.970,86	77.216,08
Exames Eletrocardiografia	116.872,90	118.333,94	97.540,32
Exames Laboratoriais	4.950.211,61	4.438.950,07	4.794.972,18
Exames Mamografia	382.080,74	358.512,99	362.962,35
Exames Radiologia	1.235.926,74	992.849,42	986.697,34
Exames Tomografia	4.248.220,60	4.023.819,24	3.730.436,29
Exames Ultra-sonografia	3.363.990,56	3.332.634,22	3.035.063,78
Exames Diversos	757.198,23	641.046,30	105.134,68
Serviço de Fisioterapia	364.013,20	358.821,76	394.430,85
(-)Glosas s/ Convênios	**-413.098,18**	**-644.478,27**	**-770.192,86**
Glosas sobre convênios	-413.098,18	-644.478,27	-770.192,86
TOTAL DE RECEITAS OPERCIONAIS COM PACIENTES	**62.689.020,22**	**59.781.322,02**	**56.095.379,63**

b) Receitas Complementares que NÃO integram a receita efetivamente auferida pela prestação de serviços de saúde:

Em relação à origem, as Receitas Complementares são compostas por duas rubricas a saber: receitas com outros serviços e; receitas financeiras, assim especificadas:

b.1) Receitas com Outros Serviços que NÃO integram a receita efetivamente auferida pela prestação de serviços de saúde:

Esta rubrica demonstra os valores provenientes de atividades que não estão ligadas a receita efetivamente recebida pela prestação de serviço em saúde, e dessa forma, tais valores não integram a receita da prestação de serviços em saúde do hospital: conforme detalhamento de sua origem a seguir demonstrada:

Receitas da Farmácia Externa: proveniente da Filial Farmácia HC-Farma, CNPJ 89.428.718/0004-30, localizada em outro endereço físico, fora do ambiente hospitalar, que vende medicamentos não hospitalares diretamente à clientes externos, por aviamento de medicamentos de consultórios médicos da cidade, que não foram prestados dos serviços pelo Hospital, portanto usuários sem relação com pacientes internados. Trata-se de uma farmácia

comercial, e que em 31/07/2023 foram encerradas as suas atividades comerciais, inclusive com baixa do CNPJ junto aos órgãos competentes.

Receitas com Lanchonete - produtos alimentícios: proveniente de alimentação utilizada por profissionais médicos, familiares de pacientes e funcionários, e que não possuem origem da prestação de serviços em saúde.

Receitas com Alugueis Auferidos: proveniente da locação de imóveis, salas de propriedade da instituição, para várias atividades externas praticadas por empresas e outros profissionais, sem nenhuma relação com a prestação de serviços em saúde.

Receita com Capela Mortuária: proveniente da locação de espaço físico (sala), onde encontra-se a capela mortuária, sendo utilizada por terceiros para a realização de velórios, sem nenhuma relação com a prestação de serviços em saúde.

Receitas Diversas: proveniente da cobrança de quem faz ligações telefônicas externas, solicitações de cópias impressas de documentos e segunda via de prontuários, por pessoas que não estão internadas na instituição, portanto, pessoas externas, inclusive decorrente da venda de materiais recicláveis e esterilizações de materiais.

b.2) Receitas Financeiras que NÃO integram a receita efetivamente auferida pela prestação de serviços de saúde:

Esta rubrica abrange os descontos juros obtidos e de rendimentos de aplicações financeiras, junto a instituições bancárias, e dessa forma, tais valores não integram a receita da prestação de serviços em saúde do hospital.

Detalhamento da composição e origem das receitas complementares:

	2024	2023	2022
RECEITAS OPERACIONAIS COMPLEMENTARES			
RECEITAS COM OUTROS SERVIÇOS:	**2.353.473,25**	**3.168.564,92**	**3.480.083,66**
Receitas da Farmácia Externa - Filial HC Farma	0,00	996.218,02	1.570.188,82
Receitas com Lanchonete: Produtos alimentícios	1.672.117,31	1.596.008,84	1.401.940,84
Receitas com Alugueis Auferidos - Salas alugadas para profissionais da	489.862,14	434.868,43	365.476,28
Receitas com Aluguel de Capela Mortuária	76.920,00	70.620,00	71.785,00
Receitas Diversas:Taxas de esterilizações, cópia de documentos, ligações telefônicas e com venda de materiais reciclaveis	114.573,80	70.849,63	70.692,72
RECEITAS FINANCEIRAS	**724.165,89**	**61.922,88**	**41.492,33**
TOTAL DE RECEITAS COMPLEMENTARES	**3.077.639,14**	**3.230.487,80**	**3.521.575,99**

c) Outras Receitas Operacionais que NÃO integram a receita efetivamente auferida pela prestação de serviços de saúde:

Esta rubrica registra valores que não são ligados a prestação do serviço em saúde, tais como: Recebimentos a maior, quebra de caixa, recuperação de despesas com pessoal, doações e bonificações, receitas com subvenções em base sistemática, ganhos patrimoniais, e desta forma, tais valores não integram a receita da prestação do serviço em saúde do hospital, conforme detalhamento a seguir:

c.1) Recebimentos a maior e pessoal que NÃO integram a receita efetivamente auferida pela prestação de serviços de saúde:

Esta rubrica abrange os registros de quebra de caixa e de recuperação de despesas que haviam sido registras como despesas com pessoal e que não eram devidas pela instituição.

c.2) Doações e Bonificações que NÃO integram a receita efetivamente auferida pela prestação de serviços de saúde:

No ano de 2024, foram registrados os recebimentos de bonificações de fornecedores, doações recebidas de terceiros, tanto pessoas físicas como jurídicas, doação da Associação Cultural e Recreativa dos Funcionários do Hospital de Caridade de Erechim - ACREF-HCE em razão do encerramento de suas atividades. As doações patrimoniais são as parcelas correspondentes ao exercício de 2024, reconhecidas a título de subvenção, transferidas para a receita em base sistemática:

Receitas com Doações e Bonificações	2024
Bonificações	39.949,77
Doações de Terceiros	146.542,00
Doações da ACREF-HCE - Encerramento das Atividades	756.277,30
Doações Patrimoniais - Programa de Eficência Energética CPFL/RGE - Parcelas reconhecidas em 2024	98.622,60
Total	**1.041.391,67**

c.3) Subvenções e Assistência Governamental:

Foram reconhecidas a título de subvenções as parcelas, correspondente ao exercício de 2024, em base sistemática, conforme previsto na Resolução CFC nº 1305/10 – NBC TG 07:

Receitas com Subvenção e Assistência Governamentais		2024
Subvenção e Assistência Federais		**281.380,74**
(Parcelas reconhecidas em 2024 ref Convênio nº 808241/2014 - Ministério da Saúde)	9.258,18	
(Parcelas reconhecidas em 2024 ref Convênio nº 821861/2015 - Ministério da Saúde)	1.915,29	
(Parcelas reconhecidas em 2024 ref Convênio nº 821866/2015 - Ministério da Saúde)	8.400,67	
(Parcelas reconhecidas em 2024 ref Convênio nº 821867/2015 - Ministério da Saúde)	5.506,95	
(Parcelas reconhecidas em 2024 ref Convênio nº 821892/2015 - Ministério da Saúde)	5.504,91	
(Parcelas reconhecidas em 2024 ref Convênio nº 821133/2015 - Ministério da Saúde)	12.590,48	
(Parcelas reconhecidas em 2024 ref Convênio nº 821137/2015 - Ministério da Saúde)	9.472,94	
(Parcelas reconhecidas em 2024 ref Convênio nº 821846/2015 - Ministério da Saúde)	7.140,41	
(Parcelas reconhecidas em 2024 ref Convênio nº 821871/2015 - Ministério da Saúde)	12.305,17	
(Parcelas reconhecidas em 2024 ref Convênio nº 823922/2015 - Ministério da Saúde)	2.051,41	
(Parcelas reconhecidas em 2024 ref Convênio nº 823925/2015 - Ministério da Saúde)	7.485,87	
(Parcelas reconhecidas em 2024 ref Convênio nº 835272/2016 - Ministério da Saúde)	4.347,63	
(Parcelas reconhecidas em 2024 ref Convênio nº 836387/2016 - Ministério da Saúde)	14.561,46	
(Parcelas reconhecidas em 2024 ref Convênio nº 836025/2016 - Ministério da Saúde)	9.931,46	
(Parcelas reconhecidas em 2024 ref Convênio nº 836625/2016 - Ministério da Saúde)	19.755,78	
(Parcelas reconhecidas em 2024 ref Convênio nº 847082/2017 - Ministério da Saúde)	15.890,49	
(Parcelas reconhecidas em 2024 ref Convênio nº 850866/2017 - Ministério da Saúde)	10.802,68	
(Parcelas reconhecidas em 2024 ref Convênio nº 900746/2020 - Ministério da Saúde)	15.000,00	
(Parcelas reconhecidas em 2024 ref Convênio nº 916209/2021 - Ministério da Saúde)	12.990,48	
(Parcelas reconhecidas em 2024 ref Convênio nº 916210/2021 - Ministério da Saúde)	29.979,84	
(Parcelas reconhecidas em 2024 ref Convênio nº 921228/2021 - Ministério da Saúde)	17.835,60	
(Parcelas reconhecidas em 2024 ref Convênio nº 929994/2022 - Ministério da Saúde)	32.519,04	
(Parcelas reconhecidas em 2024 ref Convênio nº 929995/2022 - Ministério da Saúde)	16.134,00	
Subvenção e Assistência Municipais		**67.464,69**
(Parcelas reconhecidas em 2023 ref Lei Municipal nº 5.555/2013 - Prefeitura Municipal de Erechim)	20.560,05	
(Parcelas reconhecidas em 2024 ref Convênio 006/2023 - Prefeitura Municipal de Erechim)	46.904,64	
Total		**348.845,43**

c.4) Ganhos Patrimoniais <u>que NÃO integram a receita efetivamente auferida pela prestação de serviços de saúde</u>:

Esta rubrica abrange os registros de ganhos com a venda dos bens, sucateados ou que não são mais utilizados na atividade da instituição e dividendos das quotas capital.

<u>NOTA 8</u> – RECEITAS COM E SEM GRATUIDADES

O quadro a seguir visa demonstrar os valores registrados nas receitas com e sem gratuidades da entidade. As gratuidades são reconhecidas como Receitas com Pacientes Assistência Hospitalar Gratuita e sua contrapartida, conta redutora, Custo com Assistência Hospitalar Gratuita, sem efeito do superávit/déficit do exercício.

RECEITAS CONSOLIDADAS COM E SEM GRATUIDADES	2024	2023	2022
RECEITAS OPERACIONAIS COM PACIENTES			
Pacientes Internados e Ambulatoriais	62.689.020,22	59.781.322,02	56.095.379,63
RECEITAS OPERACIONAIS COMPLEMENTARES			
Receitas Operacionais Com Outros Serviços	2.353.473,25	3.168.564,92	3.480.083,66
Receitas Financeiras	724.165,89	61.922,88	41.492,33
OUTRAS RECEITAS			
Outras Receitas	1.527.721,83	841.352,16	429.250,70
SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO			
Superávit/Déficit do Exercício	-6.167.663,56	-2.204.734,34	3.562.232,29
TOTAL DE RECEITAS CONSIDERANDO GRATUIDADES	**61.126.717,63**	**61.648.427,64**	**63.608.438,61**
Assistência Hospitalar Gratuita - Prestação de Serviços Gratuitos	12.654.914,85	13.904.304,74	11.949.563,12
(-) Custo com Assistência Hospitalar Gratuita	-12.654.914,85	-13.904.304,74	-11.949.563,12
TOTAL DE RECEITAS SEM CONSIDERAR GRATUIDADES	**61.126.717,63**	**61.648.427,64**	**63.608.438,61**

NOTA 09 - ASSISTÊNCIA GRATUITA EM SAÚDE

No exercício de 2024 foi registrada a importância total de **R$ 13.024.913,08** (R$ 12.654.914,85 + R$ 369.998,23) de aplicação em assistência gratuita em saúde. Este valor é composto de duas rubricas a seguir:

1. **Custo com Assistência Hospitalar Gratuita – Grupo de Receitas**: Registro na rubrica de Receita com Pacientes, e a contrapartida na rubrica, conta redutora, das Receitas com Pacientes. Valores correspondentes ao custo da prestação do serviço em saúde do hospital, nos atendimentos de assistência gratuita de pacientes internado e ambulatoriais, na realização de exames de diagnóstico, nos eventos e campanhas de saúde preventiva, na concessão de área física para DML e demais serviços e atendimentos gratuitos. No ano de 2024 foram aplicados o montante de R$ 12.654.914,85.
2. **Custo com Assistência Hospitalar Gratuita: Grupo de Despesas:** São despesas elegíveis como gratuidade, e sua origem é proveniente de honorários pagos pelo hospital para profissionais médicos e assistente social, referente à prestação de serviços realizados exclusivamente para pacientes internados na instituição com assistência gratuita. Desta forma tais despesas são complementares ao custo do atendimento do paciente internado com assistência gratuita, que são despesas pagas pelo hospital, necessárias e indispensáveis para viabilizar a realização da assistência gratuita. Também se registra nesta conta, doações que são realizadas a entidades assistenciais que atendem pessoas carentes com a finalidade de contribuir para a prevenção em saúde. Em 2024, este grupo de contas registrou um montante de R$ 369.998,23.

RESUMO - APLICAÇÃO DE ASSISTÊNCIA HOSPITALAR GRATUÍTA		Exercício 2024
AHG - Grupo de Receitas:		
Aplicação em gratuidades: Atendimentos Hospitalares à Pacientes Internados e Ambulatoriais	R$	12.549.339,24
Aplicação em Gratuidade: Eventos e Campanhas de Saúde (palestras-campanhas-eventos) Prevenção em Saúde	R$	53.419,65
Aplicação em Gratuidade: Doação de Materiais e Medicamentos para Entidades Assistenciais	R$	2.250,00
Outras - Concessões de Gratuidades: Disponibilização gratuita de área física ao Governo do Estado do RS, destinada ao Departamento Médico Legal para a realização das necropsias	R$	49.905,96
Total de Gratuidades Registradas no Grupo de Receitas	**R$**	**12.654.914,85**
AHG - Grupo de Despesas:		
Honorários médicos pagos pela entidade para realizarem os atendimento aos pacientes de assistência gratuita	R$	342.531,52
Custo como Assistente Social para avaliação e acompanhamento de pacientes de assistência gratuíta	R$	27.466,71
Total de Gratuidades Registradas no Grupo de Despesas	**R$**	**369.998,23**
TOTAL DE APLICAÇÃO DE ASSISTÊNCIA HOSPITALAR GRATUITA	**R$**	**13.024.913,08**

No exercício de 2024 realizou-se a aplicação superior a 20% sobre a receita efetivamente recebida da prestação de serviços de saúde, conforme disposições da Lei Complementar nº 187 de 16/12/2021. Observando, também, o Termo de Pactuação firmado com a Prefeitura Municipal de Erechim - Lei Municipal nº. 5.097 de 08/11/2011.

O quadro abaixo demonstra a aplicação realizada no ano de 2024, que atingiu o percentual de 22,37% em relação à Receita Efetivamente Recebida em Saúde do Hospital. Apresenta também o comparativo do praticado nos anos de 2023 e 2022:

Hospital de Caridade de Erechim	CNPJ 89.428.718/0001-97			
DEMONSTRATIVO DE APLICAÇÃO EM GRATUIDADES				
Valores Expressos em Reais				
	2024	2023	2022	TOTAL
Receitas Operacionais Com Pacientes - Internados e Externos	62.689.020,22	59.781.322,02	56.095.379,63	178.565.721,87
(+) Saldo Inicial Contas a Receber (Cheques a Receber; Devedores PJ; Devedor	7.267.022,43	8.482.108,91	8.240.211,94	23.989.343,28
(-) Saldo Final Contas a Receber (Cheques a Receber; Devedores PJ; Devedores	-11.725.406,03	-7.267.022,43	-8.482.108,91	-27.474.537,37
Receita Efetivamente Recebida na Prestação de Serviços em Saúde(*)	**58.230.636,62**	**60.996.408,50**	**55.853.482,66**	**175.080.527,78**
Assistência Hospitalar Gratuíta Aplicada	**13.024.913,08**	**14.203.643,71**	**12.299.659,63**	**39.528.216,42**
% Assistência Hospitalar Gratuíta Aplicada	**22,37%**	**23,29%**	**22,02%**	**22,58%**

(*) Conforme disposto pela Lei Complementar nº 187 de 16/12/2021

O Termo de Pactuação firmado com a Prefeitura Municipal de Erechim, na qualidade de gestora do SUS, tem como objetivo definir a atuação complementar do HC na execução de ações e atividades de saúde, face à sua condição de Entidade Beneficente de Assistência Social na área de Saúde.

A atuação complementar do HC se realiza através da aplicação de percentual equivalente a 20% de sua receita efetivamente recebida da prestação de serviços de saúde, em gratuidade na área de saúde, conforme disposto na legislação vigente. Considera-se como receita efetivamente recebida da prestação de serviços em saúde, aquela resultante do atendimento de pacientes de forma remunerada por convênios e particulares, conforme demonstrado no quadro a seguir, correspondente ao exercício 2024:

Origem e Composição da Receita na Prestação do Serviço em Saúde - Ano de 2024		
Tipo de Atendimento	**ATENDIMENTOS (SUS - CONVÊNIOS - PARTICULARES)**	**Recursos Envolvidos Receita R$**
Sistema Único de Saúde (SUS)	Paciente-dia Pessoas atendidas no Centro Cirúrgico Pessoas atendidas no Ambulatório e P.S. Pessoas atendidas no Centro de Diagnóstico por Imagem Pessoas atendidas no Laboratório de Análises Clínicas	
	Sub-Total	**R$ 0,00**
Pacientes de Convênios em Geral	Paciente-dia Pessoas atendidas no Centro Cirúrgico Pessoas atendidas no Ambulatório e P.S. Pessoas atendidas no Centro de Diagnóstico por Imagem Pessoas atendidas no Laboratório de Análises Clínicas	
	Sub-Total - Receita com Pacientes de Convênios em Geral	**R$ 44.404.610,21**
Pacientes Particulares	Paciente-dia Pessoas atendidas no Centro Cirúrgico Pessoas atendidas no Ambulatório e P.S. Pessoas atendidas no Centro de Diagnóstico por Imagem Pessoas atendidas no Laboratório de Análises Clínicas	
	Sub-Total - Receita com Paciente Particulares	**R$ 18.284.410,01**
TOTAL DE RECEITAS OPERACIONAL COM PACIENTES - SEM GRATUIDADE		**R$ 62.689.020,22**

Tipo de Atendimento	**ATENDIMENTOS (GRATUIDADE)**	**Quantidade**	**Recursos Envolvidos Custos R$**
Custo com Assistência Hospitalar Gratuita	Paciente-dia Internados Procedimentos no Centro Cirúrgico Atendimentos no Ambulatório e P.S. Exames Realizados no Centro de Diagnóstico por Imagem Exames Realizados no Laboratório de Análises Clínicas Pessoas atendidas nos Eventos de Saúde Externos	3.431 330 463 1.996 12.480 672	
TOTAL DE CUSTOS COM ASSISTÊNCIA HOSPITALAR GRATUITA EM SAÚDE			**R$ 13.024.913,08**

O valor da aplicação em assistência gratuita em saúde se origina do custo das ações e atividades pactuadas e relacionadas no Plano Operacional de Gratuidade em Saúde – Anexo I do Termo de Pactuação com o gestor do SUS. As referidas ações e atividades são disponibilizadas à população em geral. No acesso ao atendimento gratuito em caráter intra-hospitalar são observados os requisitos de concessão estabelecidos pelo HC, relacionados à procedência dos pacientes, análise socioeconômica, estudo de condição social e percentual de gratuidades nos atendimentos.

Hospital de Caridade Erechim

A seguir estão demonstradas as ações e atividades realizadas na área da saúde, de forma gratuita, conforme sua origem e composição pactuadas com o gestor do SUS e seus devidos dispêndios:

Ações e Atividades Realizadas - Prestação de Serviços de Saúde em Gratuidade - Ano 2024

Pactuadas com o Gestor do SUS - Conforme Lei Municipal nº 5.097 de 08/11/2011

Ação e Atividade Realizada	Atuação	Recursos Envolvidos
Atendimento a Pacientes Internados	**Paciente-Dia**	**R$ 12.651.420,80**
	Internações Realizadas com Procedência de: - Encaminhamento Médico Assistente - Sociedade Bebeficente Jacinto Godoy - Lar dos Velhinhos - Associação dos Deficientes Físicos do Alto Uruguai - ADAU - Associação Beneficente Lar da Criança - Secretarias de Saúde dos Municipios - AMAU - Secretaria de Saúde do Município de Erechim - Fundação Hospitalar Santa Terezinha de Erechim - FHSTE - Central de Leitos UTI Neonatal do RS - Casa de Repouso Barão de Cotegipe - Associação dos Deficientes Visuais de Erechim - ADEVE - Associação Aquarela Pro Autista - Centro Cultural e Assistencial São Cristovão - CECRIS	

Ação e Atividade Realizada	Atuação	Recursos Envolvidos
Atendimento a Pacientes Ambulatoriais	**Pacientes Atendidos**	**R$ 267.916,67**
	Atendimento Ambulatoriais com Procedência de: - Campanhas de Prevenção em Saude - Encaminhamento Médico Assistente - Sociedade Bebeficente Jacinto Godoy - Lar dos Velhinhos - Associação dos Deficientes Físicos do Alto Uruguai - ADAU - Associação Beneficente Lar da Criança - Associação dos Deficientes Visuais de Erechim - ADEVE - Associação Aquarela Pro Autista - Centro Cultural e Assistencial São Cristovão - CECRIS	

Ação e Atividade Realizada	Atuação	Recursos Envolvidos
Ações e Atvidades Voltadas a Comunidade	**Pacientes Atendidos**	**R$ 53.419,65**
	Objetivando a saúde pública, através da melhoria da qualidade de vida da população, atuando principalmente na prevenção, no diagnóstico precoce de doenças e na educação, realiza: - Curso para Gestantes; - Palestras em Municípios, Escolas, Entidades e Empresas; - Atividades de Prevenção em Saúde voltadas à Terceira Idade - Campanhas e Eventos para a comunidade, realizando consultas e orientações na prevenção em saúde	

Ação e Atividade Realizada	Atuação	Recursos Envolvidos
Doaçoes de Produtos, Móveis e Utensílios e Outros	**Doações Realizadas**	**R$ 2.250,00**
	Doação Materiais e Mediamentos para Entidades Assistenciais	

Ação e Atividade Realizada	Atuação	Recursos Envolvidos
Disponibilização de Área Física para o Governo do Estado do RS - Destinada para o DML	**Disponibilização de área física**	**R$ 49.905,96**
	Disponibilização, gratuita, de área física de aproximadamente 166m² ao Governo do Estado do RS, onde fica instalado o Departamento Médico Legal - DML, que serve de referência para mais de 30 municipios da região do Alto Uruguai, para realização de necropsias. Contempla também os custos com limpeza, água e energia elétrica, para a funcionalidade da sala, sendo que todas essas despesas são suportadas na sua integralidade pelo hospital.	

Total de Recursos Envolvidos na Prestação de Serviços de Saúde em Gratuidade	**R$ 13.024.913,08**

Nos demonstrativos a seguir, está detalhado a base, o cálculo da aplicação em gratuidade sobre a receita efetivamente recebida da prestação de serviço em saúde e o registro da gratuidade aplicada no exercício de 2024:

Hospital de Caridade de Erechim

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO DETALHADA PARA FINS DE GRATUIDADE

Área de Atuação - Saúde

Exercícios Findos em 31.12.2024 - 31.12.2023 - 31.12.2022

CNPJ: 89.428.718/0001-97	Valores Expressos em Reais (R$)		
	2024	**2023**	**2022**
RECEITAS OPERACIONAIS	**66.570.215,30**	**63.791.239,10**	**60.004.713,99**
Atividades em Saúde:			
Prestação de Serviço à Pacientes Internados e Ambulatoriais	62.689.020,22	59.781.322,02	56.095.379,63
Atividades que Não Integram a Receita em Saúde:			
Receita Complementares	2.353.473,25	3.168.564,92	3.480.083,66
Trabalho Voluntário	44.008,44	40.737,60	38.456,28
Doações e Bonificações Recebidas	942.769,07	79.115,60	184.428,66
Doações Patrimoniais	98.622,60	98.632,24	1.549,31
Subvenções e Assistência Governamental	348.845,43	235.557,09	182.481,83
Outras Receitas Operacionais	93.476,29	387.309,63	22.334,62
Assitência Hospitalar Gratuita - Registro da Gratuidade Aplicada:			
Prestação de Serviço em Gratuidade (*)	12.654.914,85	13.904.304,74	11.949.563,12
(-) Custo com Prestação de Serviço em Gratuidade	-12.654.914,85	-13.904.304,74	-11.949.563,12
DESPESAS OPERACIONAIS	**60.111.644,47**	**60.045.922,86**	**62.403.147,35**
Medicamentos, Materiais e Outros Insumos	12.703.248,25	13.071.356,47	15.334.755,12
Pessoal, Encargos Sociais e Benefícios	29.023.529,02	27.921.015,06	27.095.539,80
Serviço de Terceiros	13.817.915,62	13.764.193,36	13.783.061,92
Depreciação e Amortização	2.147.201,47	2.173.774,95	2.293.935,03
Impostos, Taxas e Mensalidades	88.996,63	81.680,73	98.221,83
Despesas Gerais	1.885.850,15	2.603.844,10	3.307.758,70
Perdas Diversas	8.505,04	59.040,22	69.651,69
Outras Despesas Operacionais	22.391,62	30.941,40	31.670,47
Trabalho Voluntário	44.008,44	40.737,60	38.456,28
Outras Despesas com Assistência Hospitalar Gratuita (*)	369.998,23	299.338,97	350.096,51
SUPERAVIT / DÉFICIT OPERACIONAL	**6.458.570,83**	**3.745.316,24**	**-2.398.433,36**
RESULTADO FINANCEIRO	**-290.907,27**	**-1.540.581,90**	**-1.163.798,93**
(+)Receita Financeira	724.165,89	61.922,88	41.492,33
(-) Despesa Financeira	-1.015.073,16	-1.602.504,78	-1.205.291,26
SUPERAVIT / DÉFICIT DO EXERCÍCIO	**6.167.663,56**	**2.204.734,34**	**-3.562.232,29**

(*) Aplicação Total da Gratuidade = R$	**13.024.913,08**	**14.203.643,71**	**12.299.659,63**
Prestação de Serviço em Gratuidade (*)	12.654.914,85	13.904.304,74	11.949.563,12
Outras Despesas com Assistência Hospitalar Gratuita (*)	369.998,23	299.338,97	350.096,51

Hospital de Caridade Erechim

HOSPITAL DE CARIDADE DE ERECHIM - CNPJ 89.428.718/0001-97
Demonstrativo de Aplicação em Gratuidades
Receita Efetivamente Recebida da Prestação de Serviços em Saúde

Exercício: 2024

	Consolidado	HC Farma	Hospital HC
(+) Saldo de Contas a Receber em 31/12/2023 (**)	**R$ 7.312.608,20**	**R$ 45.585,77**	**R$ 7.267.022,43**
Cheques a Receber	R$ 46.744,45	R$ -	R$ 46.744,45
Devedores Pessoa Jurídica	R$ 6.902.768,82	R$ 43.140,02	R$ 6.859.628,80
Devedores Pessoa Física	R$ 363.094,93	R$ 2.445,75	R$ 360.649,18

(+) Receita Operacional com Pacientes - 2024	**R$ 62.689.020,22**

	Consolidado	HC Farma	Hospital HC
(-) Saldo de Contas a Receber em 31/12/2024 (**)	**-R$ 11.725.406,03**	**R$ -**	**-R$ 11.725.406,03**
Cheques a Receber	R$ 42.198,34	R$ -	R$ 42.198,34
Devedores Pessoa Jurídica	R$ 11.224.825,06	R$ -	R$ 11.224.825,06
Devedores Pessoa Física	R$ 458.382,63	R$ -	R$ 458.382,63

Base de Cálculo - Gratuidades - Receita Efetivamente Recebida (*)	**R$ 58.230.636,62**
Assistência Hospitalar Gratuita - Aplicada	**R$ 13.024.913,08**
Aplicação em Gratuidade: Atendimentos a Pacientes Internados e Ambulatoriais	R$ 12.549.339,24
Aplicação em Gratuidade: Eventos e Campanhas de Saúde (palestras-campanhas-eventos) Prevenção em Saúde	R$ 53.419,65
Aplicação em Gratuidade: Doação de Materiais e Medicamentos para Entidades Assistenciais	R$ 2.250,00
Aplicação em Gratuidade: Concessões de Gratuidades ao Governo do Estado do RS - referente a disponivilização de uma área física, dentro do hospital, utilizada exclusivamente pelo DML para a realização de necrópsias	R$ 49.905,96
Aplicação em Gratuidade: AHG - Grupo de Despesa: (Honorários Pagos pelo hospital para profissionais médicos e assistente social referente a prestação de serviço realizados exclusivamente para pacientes internados na instituição com assistência gratuita).	R$ 369.998,23
% s/ Receita - Aplicação em Gratuidade	**22,37%**

(*) Conforme disposto na Lei Complementar nº 187/2021 e Decreto nº 11.791/2023

(**) Os valores das contas a receber da Filial HC Farma estão deduzidas da base de cálculo das gratuidades, pois as mesmas não integram a receita efetivamente recebida da prestação de serviço em saúde.

RESUMO DO PERCENTUAL DE GRATUIDADE APLICADA	2024	2023	2022
(+) Contas a Receber Saldos Iniciais	7.267.022,43	8.482.108,91	8.240.211,94
(+) Receitas Operacionais do Período - Atividades em Saúde	62.689.020,22	59.781.322,02	56.095.379,63
(-) Contas a Receber Saldo Final	-11.725.406,03	-7.267.022,43	-8.482.108,91
(=) Receita Efetivamente Recebida em Saúde	58.230.636,62	60.996.408,50	55.853.482,66
(*) Gratuidade Aplicada em Valores	**13.024.913,08**	**14.203.643,71**	**12.299.659,63**
(=) Percentual de Gratuidade Aplicada	**22,37%**	**23,29%**	**22,02%**

NOTA 10 – DESPESAS

As despesas são apuradas pelo regime de competência e mediante documentação idônea. As despesas são um conjunto de dispêndios realizados pela entidade para o funcionamento e manutenção dos serviços prestados decorrentes da atuação na área de saúde:

DESPESAS	2024	2023	2022
DESPESAS OPERACIONAIS			
Despesas com Pessoal	29.023.529,02	27.921.015,06	27.095.539,80
Despesas com Serviços de Terceiros	13.817.915,62	13.764.193,36	13.783.061,92
Despesas com Insumos	12.703.248,25	13.071.356,47	15.334.755,12
Depreciação e Amortização	2.147.201,47	2.173.774,95	2.293.935,03
Despesas Patrimoniais	22.882,17	18.783,15	15.070,06
Despesas Gerais	1.506.119,27	2.408.971,63	2.987.732,31
Outras Despesas com Assistência Hospitalar Gratuita	369.998,23	299.338,97	350.096,51
Trabalho Voluntário	44.008,44	40.737,60	38.456,28
Despesas Gerais	1.469.423,54	1.919.315,05	1.678.121,11
Outras Despesas Operacionais	22.391,62	30.941,40	31.670,47
TOTAL GERAL DE DESPESAS	**61.126.717,63**	**61.648.427,64**	**63.608.438,61**

NOTA 11 – CONTINGÊNCIAS JUDICIAIS

a) Contingências cíveis:

Os processos cíveis contra a entidade remontam um valor total estimado de R$ 150.000,00 caso ocorra perda integral dos mesmos, segundo informações fornecidas pelos consultores jurídicos.

b) Contingências trabalhistas:

Os processos trabalhistas contra a entidade possuem um valor total estimado de R$ 1.343.975,53 caso ocorra perda integral dos mesmos, segundo informações fornecidas pelos consultores jurídicos.

c) Provisão para Contingências Judiciais:

A Administração, com o suporte dos consultores jurídicos, e com base na natureza dos processos, embora a maioria dos mesmos apresente insuficiência de subsídios devido a fase em que se encontram, constituiu provisão para contingências judiciais no montante de R$ 326.475,00 considerando que este valor é suficiente para cobrir as perdas esperadas para 2025.

NOTA 12 – RENÚNCIA FISCAL

O Hospital de Caridade é uma instituição imune, por atender as disposições do Artigo 150, VI, “c”, da Constituição Federal do Brasil, e Artigos 14 e 9º, IV, “c”, da Lei 5.172/66 (CTN) e Artigo 3º

da Lei Complementar 187/2021.

Conforme estabelece a Resolução 1409/12 – ITG 2002 – Entidade sem Finalidade de Lucro, o HC realiza o registro contábil dos tributos objeto de renúncia fiscal:

1) Contribuições Previdenciárias:

- Folha de Pagamento: 20% para quota patronal, 5,8% para terceiros, 2% para RAT;
- Contribuintes Individuais: 20% para quota patronal.

2) PIS: alíquota de 1% sobre a Folha de Pagamento.

3) COFINS: alíquota de 3% sobre a receita:

HOSPITAL DE CARIDADE DE ERECHIM	CNPJ: 89.428.718/000197	
Demonstrativo de Apropriação dos Benefícios Fiscais Usufruídos	Exercício Findo em 31.12.2024	
Contribuições Previdenciárias - Quota Patronal - Terceiros - RAT		
INCIDÊNCIAS	**BASE CÁLCULO R$**	**TOTAL R$**
Sobre Folha Pagto	22.902.939,07	6.367.017,04
Sobre Contribuintes Individuais	421.400,25	84.280,05
Sub-Total 1 - Quota Patronal-Terceiros-RAT	**23.324.339,32**	**6.451.297,10**
PIS sobre Folha de Salários		
INCIDÊNCIAS	**BASE CÁLCULO R$**	**TOTAL R$**
Sobre Folha Pagto	22.902.939,07	229.029,39
Sub-Total 2 - PIS sobre Folha de Salário	**22.902.939,07**	**229.029,39**
COFINS - Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social		
INCIDÊNCIAS	**BASE CÁLCULO R$**	**TOTAL R$**
Sobre Receita	67.294.381,19	2.018.831,42
Sub-Total 3 - COFINS s/ Receita	**67.294.381,19**	**2.018.831,42**
TOTAL GERAL		**8.699.157,91**

O valor aplicado em Assistência Gratuita foi superior ao benefício recebido com as isenções de Contribuições Previdenciárias, PIS e COFINS, sendo R$13.024.913,08 aplicados em gratuidades e R$ 8.699.157,91 de isenções usufruídas, confirmando que o Hospital aplicou em gratuidades um montante em valores em patamar muito superior, do que pagaria caso optasse pelo pagamento dos impostos inerentes a atividade.

NOTA 13 – TRABALHO VOLUNTÁRIO

Conforme determinado pela Interpretação Técnica Geral ITG 2002 (R1) Entidade Sem Fins Lucrativos, o Hospital de Caridade de Erechim mensurou e registrou os trabalhos voluntários recebidos em 2024 pelos membros integrantes da Direção do Conselho de Administração e da Diretoria Executiva. O Valor do trabalho voluntário foi reconhecido pelo valor justo da prestação

do serviço com atualização em 01/01/2024 pela variação do INPC-IBGE apurada no período de janeiro/2023 a dezembro/2023 de 3,7070%, conforme determinado em ata de aprovação da Diretoria Executiva do HC datada de 18/01/2017:

Trabalho Voluntário	2024
Trabalho Voluntário - Diretoria Executiva e Conselho de Administração	44.008,44
Total	**44.008,44**

O referido valor não teve o desembolso de caixa correspondente, tendo sido reconhecidos em 2024 como receita e despesa operacional, em montantes iguais, sem efeito no déficit do exercício.

III - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES:

NOTA 14 - DA APRESENTAÇÃO DOS RELATÓRIOS

Todas as Demonstrações Contábeis estão apresentadas em moeda corrente nacional - REAL - sem qualquer tipo de atualização monetária ou conversão para qualquer outro indexador.

NOTA 15 – RESULTADO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

No ano de 2024 não foi registrado nenhum evento que tenha, ou possa a vir a produzir, modificações e efeitos relevantes na situação financeira e aos resultados futuros da Entidade.

Erechim, 31 de dezembro de 2024.

Lasie Antonio Biolo
CPF: 514.429.490-15
Diretor Presidente

Claudio Rogério Galli
CPF: 023.762.020-00
Presidente do Conselho de Administração

Luciane Maria Grando Andreolla
CPF: 546.604.830-53
Contadora – CRC/RS 80.553/O-0