

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

EXERCÍCIO - 2022

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 Erechim

Hospital de Caridade de Erechim
BALANÇO PATRIMONIAL CONSOLIDADO
Exercícios Findos em 31.12.2022 - 31.12.2021 - 31.12.2020

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

ATIVO	Notas Explicativas	2022	2021	2020
ATIVO CIRCULANTE	**2**	**11.315.208,85**	**11.220.224,92**	**11.538.118,31**
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		978.934,07	894.527,69	2.682.718,76
CRÉDITOS		8.947.095,40	8.706.031,85	7.490.336,83
ESTOQUES		1.309.897,58	1.548.658,51	1.343.785,24
DESPESAS EXERCÍCIO SEGUINTE		3.612,13	2.885,03	3.264,59
OUTROS VALORES E BENS		75.669,67	68.121,84	18.012,89
ATIVO NÃO CIRCULANTE	**3**	**53.320.596,54**	**53.609.968,34**	**51.355.569,84**
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		428.405,40	444.464,02	447.676,69
INVESTIMENTOS		66.483,92	57.687,09	54.657,20
IMOBILIZADO		52.715.419,20	52.862.544,44	50.586.502,50
INTANGÍVEL		110.288,02	245.272,79	266.733,45
TOTAL DO ATIVO		**64.635.805,39**	**64.830.193,26**	**62.893.688,15**

PASSIVO		2022	2021	2020
PASSIVO CIRCULANTE	**4**	**10.280.867,62**	**10.842.461,28**	**8.628.142,68**
OBRIGAÇÕES		10.280.867,62	10.842.461,28	8.628.142,68
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	**5**	**8.424.452,95**	**4.495.014,87**	**5.430.170,83**
EMPRÉSTIMOS E FINANC. NACIONAIS		6.215.021,88	3.089.683,06	3.842.122,06
OUTRAS OBRIGAÇÕES LONGO PRAZO		2.209.431,07	1.405.331,81	1.588.048,77
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**6**	**45.930.484,82**	**49.492.717,11**	**48.835.374,64**
PATRIMÔNIO SOCIAL PRÓPRIO		49.492.717,11	48.835.374,64	49.760.362,23
SUPERÁVIT OU DÉFICIT DO EXERCÍCIO		-3.562.232,29	657.342,47	-924.987,59
TOTAL DO PASSIVO		**64.635.805,39**	**64.830.193,26**	**62.893.688,15**

Reconhecemos a exatidão do presente Balanço Patrimonial encerrado em 31.12.2022, em que seu ATIVO e PASSIVO somam igual importância de R$ 64.635.805,39 (sessenta e quatro milhões, seiscentos e trinta e cinco mil, oitocentos e cinco reais e trinta e nove centavos

Erechim/RS, 31 de dezembro de 2022.

Claudio Rogério Galli
CPF: 023.762.020-00
Diretor Presidente

Claudiomiro Carus
CPF: 526.715.420-20
Superintendente Geral
CRA-RS 18.909

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

Hospital de Caridade Erechim

Hospital de Caridade de Erechim
DEMONSTRAÇÃO DE SUPERÁVIT OU DÉFICIT CONSOLIDADO DO EXERCÍCIO
Exercícios Findos em 31.12.2022 - 31.12.2021 - 31.12.2020

CNPJ: 89.428.718/0001-97	Valores Expressos em Reais		
	2022	**2021**	**2020**
RECEITA OPERACIONAL			
Receita com Produtos e Serviços Prestados	71.525.026,41	79.596.776,34	59.122.445,68
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	**71.525.026,41**	**79.596.776,34**	**59.122.445,68**
(-) Custo Produtos e Serviços Prestados	45.864.078,34	47.992.736,63	38.370.473,74
(-) Custo com Assistência Hosp. Gratuita	12.299.659,63	16.219.037,63	10.996.553,43
SUPERÁVIT/DÉFICIT BRUTO	**13.361.288,44**	**15.385.002,08**	**9.755.418,51**
(-) Despesas Administrativas	-11.140.540,42	-10.862.563,18	-7.809.153,80
(-) Despesas Gerais	-5.016.761,61	-4.881.558,92	-3.531.724,95
(-) Despesas Financeiras	-1.205.291,26	-433.308,02	-367.700,30
(+) Receitas Financeiras	41.492,33	113.105,53	21.807,88
SUPERÁVIT/DÉFICIT OPERACIONAL	**-3.959.812,52**	**-679.322,51**	**-1.931.352,66**
Outras Receitas Operacionais	**429.250,70**	**1.355.132,79**	**1.024.134,15**
(-) Outras Despesas Operacionais	**-31.670,47**	**-18.467,81**	**-17.769,08**
SUPERÁVIT/DÉFICIT LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	**-3.562.232,29**	**657.342,47**	**-924.987,59**

Erechim/RS, 31 de dezembro de 2022

Claudio Rogério Galli
CPF: 023.762.020-00
Diretor Presidente

Claudiomiro Carus
CPF: 526.715.420-20
Superintendente Geral
CRA/RS 18.909

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

Hospital de Caridade Erechim

Hospital de Caridade de Erechim
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Exercícios Findos em 31.12.2022 - 31.12.2021 - 31.12.2020

MÉTODO INDIRETO

CNPJ: 89.428.718/0001-97	Valores Expressos em Reais		
	2022	2021	2020
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais	**R$**	**R$**	**R$**
Superávit/Déficit do Exercício	(3.562.232,29)	657.342,47	(924.987,59)
Mais: depreciação / amortização	2.223.909,69	2.092.647,11	1.927.817,54
(Aumento) Redução em créditos / crédito e valores	(225.004,93)	(1.212.482,35)	1.093.376,81
(Aumento) Redução em estoques	238.760,93	(204.873,27)	(564.860,78)
(Aumento) Redução em despesas pagas antecipadas	(727,10)	379,56	1.183,57
(Aumento) Redução em outros valores a receber	(7.547,83)	(50.108,95)	143,75
Aumento (Redução) em fornecedores	(1.212.512,58)	972.369,16	585.846,58
Aumento (Redução) em obrigações tributárias/previdenciárias/sociais	73.687,70	74.987,75	(1.953,30)
Aumento (Redução) em ordenados a pagar	453.999,40	369.518,75	156.926,67
Aumento (Redução) em títulos e serviços a repassar	(71.453,13)	207.793,15	244.739,53
Aumento (Redução) em subvenção e assistencia Governamentais	(182.481,83)	(182.481,83)	(314.491,83)
Aumento (Redução) em doações patrimoniais	985.991,78	(235,13)	(235,13)
Aumento (Redução) em outras obrigações	(735.124,81)	479.613,35	492.359,91
(=) **Caixa líquido proveniente das atividades operacionais**	(2.020.735,00)	3.204.469,77	2.695.865,73
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento	**R$**	**R$**	**R$**
(-) Compra de imobilizado e intangível / Investimentos	(1.950.596,51)	(4.350.258,28)	(1.448.316,08)
(=) **Caixa líquido usado nas atividades de investimento**	(1.950.596,51)	(4.350.258,28)	(1.448.316,08)
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento	**R$**	**R$**	**R$**
(+) Acréscimo no Patrimônio Social	-	-	-
(-) Empréstimos pagos	4.055.737,89	(642.402,56)	656.611,27
(=) **Caixa líquido usado nas atividades de financiamento**	4.055.737,89	(642.402,56)	656.611,27
Aumento/(diminuição) do Caixa e Equivalente de Caixa	84.406,38	(1.788.191,07)	1.904.160,92
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período	894.527,69	2.682.718,76	778.557,84
Caixa e Equivalente de Caixa no Fim do Período	978.934,07	894.527,69	2.682.718,76

Erechim/RS, 31 de dezembro de 2022

Claudio Rogério Galli
CPF: 023.762.020-00
Diretor Presidente

Claudiomiro Carus
CPF: 526.715.420-20
Superintendente Geral
CRA/RS 18.909

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

Hospital de Caridade Erechim

Hospital de Caridade de Erechim

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL

Exercícios Findos em 31.12.2022 - 31.12.2021 - 31.12.2020

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

ESPECIFICAÇÕES	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	AJUSTES DE AV. PATRIMONIAL	SUPERÁVIT´S OU DÉFICIT´S	PATRIMÔNIO LÍQUIDO TOTAL
Saldo em 01.01.2020	48.667.021,02	0,00	1.093.341,21	49.760.362,23
Transferido p/Patrimônio	1.093.341,21	0,00	-1.093.341,21	0,00
Déficit em 2020	0,00	0,00	-924.987,59	-924.987,59
SALDO EM 31.12.2020	**49.760.362,23**	**0,00**	**-924.987,59**	**48.835.374,64**
Saldo em 01.01.2021	49.760.362,23	0,00	-924.987,59	48.835.374,64
Transferido p/Patrimônio	-924.987,59	0,00	924.987,59	0,00
Superávit em 2021	0,00	0,00	657.342,47	657.342,47
SALDO EM 31.12.2021	**48.835.374,64**	**0,00**	**657.342,47**	**49.492.717,11**
Saldo em 01.01.2022	48.835.374,64	0,00	657.342,47	49.492.717,11
Transferido p/Patrimônio	657.342,47	0,00	-657.342,47	0,00
Déficit em 2022	0,00	0,00	-3.562.232,29	-3.562.232,29
SALDO EM 31.12.2022	**49.492.717,11**	**0,00**	**-3.562.232,29**	**45.930.484,82**

Erechim/RS, 31 de dezembro de 2022

Claudio Rogério Galli
CPF: 023.762.020-00
Diretor Presidente

Claudiomiro Carus
CPF: 526.715.420-20
Superintendente Geral
CRA/RS 18.909

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

Hospital de Caridade Erechim

Hospital de Caridade de Erechim
DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO
Exercícios Findos em 31.12.2022 - 31.12.2021 - 31.12.2020

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

	2021		2021		2020	
RECEITAS	**71.350.735,81**		**79.739.364,45**		**59.048.234,24**	
Receitas Operacionais	71.360.071,66		79.464.638,74		59.036.534,44	
Superávit ou Déficit Outras Operacional	-9.335,85		274.725,71		11.699,80	
(-) INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS	**32.723.991,44**		**35.496.189,52**		**26.906.295,43**	
Produtos e Materiais	17.566.662,83		19.710.098,55		14.143.634,68	
Serviços	13.783.061,92		14.374.054,85		11.685.585,44	
Outros Gastos	1.374.266,69		1.412.036,12		1.077.075,31	
(-) RETENÇÃO	2.293.935,03		2.378.781,96		2.210.961,01	
Depreciação/Amortização						
(=) VALOR ADICIONADO LÍQUIDO	**36.332.809,34**		**41.864.392,97**		**29.930.977,80**	
(+) VALOR ADICIONADO TRANSFERIDO	**448.408,41**		**1.175.044,80**		**1.016.473,15**	
Receitas Financeiras	41.492,33		113.105,53		21.807,88	
Auxílios e Bonificações Recebidos	406.916,08		1.061.939,27		994.665,27	
(=) VALOR ADICIONADO A DISTRIBUIR	**36.781.217,75**	**100%**	**43.039.437,77**	**100%**	**30.947.450,95**	**100%**
DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO						
		%		**%**		**%**
REMUNERAÇÃO DO TRABALHO	**27.095.539,80**	**73,7%**	**25.849.019,56**	**60,1%**	**20.615.079,92**	**66,6%**
Remunerações	23.394.302,11	63,6%	21.640.190,48	50,3%	17.928.167,06	57,9%
Encargos Sociais	2.036.009,16	5,5%	2.005.182,67	4,7%	1.705.834,71	5,5%
Auxílio alimentação, educação e transporte	722.073,99	2,0%	662.046,58	1,5%	486.340,01	1,6%
Saúde	291.203,64	0,8%	259.051,79	0,6%	264.882,49	0,9%
Outros	651.950,90	1,8%	1.282.548,04	3,0%	229.855,65	0,7%
AGENTES FINANCIADORES	**948.250,61**	**2,6%**	**314.038,11**	**0,7%**	**260.805,19**	**0,8%**
Encargos Financeiros e Variação Monetária	948.250,61	2,6%	314.038,11	0,7%	260.805,19	0,8%
SOCIEDADE	**12.299.659,63**	**33,4%**	**16.219.037,63**	**37,7%**	**10.996.553,43**	**35,5%**
Assistência Gratuita	12.299.659,63		16.219.037,63		10.996.553,43	35,5%
RETENÇÃO	**-3.562.232,29**	**-9,7%**	**657.342,47**	**1,5%**	**-924.987,59**	**-3,0%**
Superávit/Déficit Retido	-3.562.232,29	-9,7%	657.342,47	1,5%	-924.987,59	-3,0%
TOTAL DISTRIBUÍDO	**36.781.217,75**	**100%**	**43.039.437,77**	**100%**	**30.947.450,95**	**100%**

Erechim/RS, 31 de dezembro de 2022

Claudio Rogério Galli
CPF: 023.762.020-00
Diretor Presidente

Claudiomiro Carus
CPF: 526.715.420-20
Superintendente Geral
CRA/RS 18.909

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

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 fins lucrativos 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	**2022 R$**		**2021 R$**	
Receitas Totais	**71.995.769,44**	**100%**	**81.065.014,66**	**100%**
a. Recursos governamentais - subvenção e assistência	182.481,83	0,25%	182.481,83	0,23%
b. Recursos governamentais - outros	0,00	0,00%	0,00	0,00%
c. Doações de pessoas físicas e jurídicas	185.977,97	0,26%	843.088,08	1,04%
d. Doações do poder público	0,00	0,00%	0,00	0,00%
e. Prestação de serviços e/ou venda de produtos	59.575.463,29	82,75%	63.674.692,69	78,55%
f. Serviços em Assistência Gratuita	11.949.563,12	16,60%	15.922.083,65	19,64%
g. Trabalho Voluntário	38.456,28	0,05%	36.369,36	0,04%
h. Outras receitas	63.826,95	0,09%	406.299,05	0,50%

3 - Aplicação dos recursos	**2022 R$**		**2021 R$**	
Despesas Totais	**75.558.001,73**	**100%**	**80.407.672,19**	**100%**
a. Despesas com Pessoal	27.095.539,80	35,86%	25.849.019,56	32,15%
b. Despesas com Serviços de Terceiros	13.783.061,92	18,24%	14.374.054,85	17,88%
c. Despesas com Insumos	15.334.755,12	20,30%	17.340.226,38	21,57%
d. Despesas Patrimoniais / Depreciação / Amortização	2.309.005,09	3,06%	2.394.262,65	2,98%
e. Outras Despesas Operacionais	4.697.523,89	6,22%	4.194.701,76	5,22%
f. Trabalho Voluntário	38.456,28	0,05%	36.369,36	0,05%
g. Assistência Gratuita Prestada	12.299.659,63	16,28%	16.219.037,63	20,17%

4 - Superávit ou Déficit do Exercício	**2022 R$**	**% sobre Receita**	**2021 R$**	**% sobre Receita**
Superávit ou Déficit do Exercício	-3.562.232,29	-4,95%	657.342,47	0,81%

5 - Indicadores sociais internos	**2022 R$**	**% sobre Receita**	**2021 R$**	**% sobre Receita**
a. Capacitação e desenvolvimento profissional	62.371,93	0,09%	50.225,98	0,06%
b. Auxílio-creche	23.402,50	0,03%	23.780,85	0,03%
c. Saúde	291.203,64	0,40%	259.051,79	0,32%
d. Integração Funcional	90.749,79	0,13%	101.650,93	0,13%
e. Uniformes	56.438,27	0,08%	97.454,20	0,12%
f. Segurança e medicina no trabalho	55.748,21	0,08%	69.264,79	0,09%
g. Transporte	142.404,63	0,20%	135.258,00	0,17%
h. Encargos Sociais	2.036.009,16	2,83%	2.005.182,67	2,47%
i. Alimentação	517.297,43	0,72%	476.562,60	0,59%
j. Bolsas/estágios		0,00%	0,00	0,00%
Total - Indicadores sociais internos	**3.275.625,56**	**4,55%**	**3.218.431,81**	**3,97%**

6 - Projetos, ações e contribuições para a sociedade	**2022**	**2021**
Assistência Hospitalar Gratuita	R$ 12.299.659,63	R$ 16.219.037,63
	Total de Atendimentos 7.434	Total de Atendimentos 6.029

7 - Indicadores sobre o corpo funcional	**2022**	**2021**
N° total de empregados(as) ao final do período	551	558
N° de admissões durante o período	229	264
N° de demissões durante o período	236	233
Composição do corpo funcional		
% de homens	20,51%	11,23%
% de mulheres	79,49%	88,77%
Composição dos cargos de chefia		
% cargos chefia ocupados por homens	19,30%	21,53%
% cargos chefia ocupados por mulheres	80,70%	78,47%
Faixa etária dos funcionários		
Abaixo de 30 anos	190	202
De 30 a 45 anos (exclusive)	233	232
Acima de 45 anos	128	124
Estagiários		

8 - Qualificação do corpo funcional	**2022**	**2021**
N° total de funcionários(as)	551	558
N° de pós-graduados	34	40
N° de graduados(as)	112	119
N° de graduandos(as)	28	32
N° de pessoas com ensino médio	329	324
N° de pessoas com ensino médio incompleto	10	10
N° de pessoas com ensino fundamental	14	13
N° de pessoas com ensino fundamental incompleto	24	20
N° de pessoas não-alfabetizadas	0	0

9 - Informações do Corpo Clínico	**2022**	**2021**
Número de médicos do Corpo Clínico	251	246
Número de especialidades atendidas	32	32

10 - Informações relevantes quanto à ética, transparência e responsabilidade social	**2022**
Relação entre a maior e a menor remuneração	32,12
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			
Ano: 2022			
	Consolidado	**HC Farma**	**Hospital HC**
(+) Saldo de Contas a Receber em 31/12/2021 (**)	**8.355.369,98**	**115.158,04**	**8.240.211,94**
Cheques a Receber	84.588,26	0,00	84.588,26
Devedores Pessoa Jurídica	7.657.645,57	106.501,36	7.551.144,21
Devedores Pessoa Física	613.136,15	8.656,68	604.479,47
(+) Receita Operacional com Pacientes - 2022			**56.095.379,63**
	Consolidado	**HC Farma**	**Hospital HC**
(-) Saldo de Contas a Receber em 31/12/2022 (**)	**(8.648.695,94)**	**(166.587,03)**	**(8.482.108,91)**
Cheques a Receber	88.434,46	0,00	88.434,46
Devedores Pessoa Jurídica	8.182.785,37	160.795,14	8.021.990,23
Devedores Pessoa Física	377.476,11	5.791,89	371.684,22
Base de Cálculo - Gratuidades - Receita Efetivamente Recebida (*)			**55.853.482,66**
Assistência Hospitalar Gratuita - Aplicada			**12.299.659,63**
Aplicação em AHG - Atendimentos Internados e Ambulatoriais			11.857.297,54
AHG - Grupo de Despesa			350.096,51
Eventos Externos (palestras-campanhas-eventos)			37.686,46
Outras - Concessões de gratuidades			54.579,12
% s/ Receita - Aplicação em Gratuidade			**22,02%**

(*) Conforme disposto no art. 12º da Lei Complementar Nº 187/2021.

(**) 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 recebida da prestação de serviços em saúde.

Erechim/RS, 31 de dezembro de 2022

Claudio Rogério Galli
CPF: 023.762.020-00
Diretor Presidente

Claudiomiro Carus
CPF: 526.715.420-20
Superintendente Geral
CRA/RS 18.909

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

Hospital de Caridade Erechim

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
EXERCÍCIO DE 2022

I - CONTEXTO OPERACIONAL:

NOTA 1 – A INSTITUIÇÃO

O Hospital de Caridade de Erechim, 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, 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 Estadual, Utilidade Pública 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 novas 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 2021. As demonstrações contábeis estão sendo divulgadas de forma consolidada, abrangendo o Hospital de Caridade de Erechim CNPJ: 89.428.718/0001-97 com sede na Av. Comandante Kraemer, 405 Erechim/RS e Filial Hospital de Caridade de Erechim – HC Farma CNPJ: 89.428.718/0004-30 com sede na Rua São Paulo, 466 Erechim/RS. 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.

c) Aplicações em Mercado Financeiro:

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

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, referente os serviços hospitalares prestados e faturados contra os convênios com planos de saúde:

Devedores Pessoa Jurídica - Convênios	2022	2021	2020
Ipergs	5.400.506,20	5.281.855,11	4.124.989,99
Unimed	1.475.629,33	1.114.735,78	1.418.569,61
Coopusaude	364.552,63	325.904,16	333.855,42
Geap - Patronal	12.341,89	25.267,53	73.989,90
Cabergs	34.615,53	149.127,58	109.166,02
Cartões de Crédito	362.669,40	278.402,08	283.234,42
Cassi	146.771,53	123.001,86	57.430,46
Prefeituras	24.273,33	12.742,63	19.721,00
Postal Saúde	33.977,30	62.158,15	18.708,87
Secretaria de Saúde RS	58.794,10	58.979,01	71.686,22
Outros Convênios	268.654,13	225.471,68	210.241,93
Total	**8.182.785,37**	**7.657.645,57**	**6.721.593,84**

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) Adiantamentos:

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

h) Outros Créditos a Receber:

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

i) Estoques:

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

Estoques	2022	2021	2020
Materiais e Medicamentos Reembolsáveis	1.115.445,98	1.348.656,31	1.209.031,73
Materiais Não Reembolsáveis	154.091,18	152.904,31	115.617,06
Generos Alimentícios	40.360,42	47.097,89	19.136,45
Total	**1.309.897,58**	**1.548.658,51**	**1.343.785,24**

j) 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 2022
Seguro do Prédio - Apólice 1077/001706218 - Mafre Seguros Gerais - Vigência até 16/02/2023	870,25
Seguro de Automóvel - Apólice 01029139000530 HDI Seguros S/A - Vigência até 25/09/2023	1.723,06
Seguro de Automóvel - Apólice 6067002223631 Mafre Seguros Gerais - Vigência até 30/04/2023	1.018,82
Total	**3.612,13**

k) 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 na Unicred 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, Deliberação CVM No. 583/2009, Deliberação CVM Nº. 644/2010, Resolução do CFC No. 1.177/2009 (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 2022, com referência as adições, baixas, depreciações e os ajustes. Os bens pertencentes ao ativo imobilizado desativados ou avariados durante o ano de 2022 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 31/12/2021**	**(+) Adições**	**(-) Baixas***	**Saldo em 31/12/2022**
Terrenos	6.761.297,50	0,00	0,00	6.761.297,50
Edificações	46.071.350,95	1.452.113,93	0,00	47.523.464,88
Instalações	307.576,10	0,00	(476,53)	307.099,57
Equip. Médico-Assist Gerais	11.500.355,94	390.675,30	(29.469,73)	11.861.561,51
Equipamentos de Apoio	1.040.911,37	23.684,60	(3.075,94)	1.061.520,03
Equip de Infra-Estrutura	2.984.534,49	594.995,54	(2.230,22)	3.577.299,81
Equip e Móveis Gerais	5.601.669,35	320.687,35	(62.171,93)	5.860.184,77
Veículos	133.212,55	0,00	0,00	133.212,55
Softwares	56.220,28	0,00	0,00	56.220,28
Direitos de Uso	8.068,62			8.068,62
Obras Complementares	97.694,80			97.694,80
Total	**74.562.891,95**	**2.782.156,72**	**(97.424,35)**	**77.247.624,32**

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 31/12/2021**	**(+) Adições**	**(-) Baixas***	**Saldo em 31/12/2022**
Terrenos	0%	0,00	0,00	0,00	0,00
Edificações	1,41%	8.795.705,38	647.468,10	0,00	9.443.173,48
Instalações	20%	306.194,36	951,75	(423,64)	306.722,47
Equip. Médico-Assist Gerais	10%	7.917.572,47	726.886,25	(9.478,38)	8.634.980,34
Equipamentos de Apoio	10%	658.955,89	67.848,42	(3.075,94)	723.728,37
Equip de Infra-Estrutura	10%	1.318.863,01	231.097,70	(1.089,68)	1.548.871,03
Equip e Móveis Gerais	10%	3.414.508,43	473.289,40	(55.957,70)	3.831.840,13
Veículos	11,43%	108.129,95	7.200,84	0,00	115.330,79
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%	47.349,89	3.907,80	0,00	51.257,69
Total		**22.621.583,66**	**2.158.650,26**	**(70.025,34)**	**24.710.208,58**

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 31/12/2022**
Imóveis e Bens de Uso	**77.247.624,32**	**(24.710.208,58)**	**52.537.415,74**
Imobilizações em Andamento			178.003,46
Total Imobilizado Próprio			**52.715.419,20**

1.2 – Construções em Andamento:

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

No ano de 2022 em razão da conclusão da obra da Unidade de Internação-B, Reforma do telhado e instalação do sistema de energia fotovoltaica foram transferidos para o Imobilizado – Edificações o valor de R$ 1.685.701,10:

Construção em Andamento	**Saldo 2022**
Revitalização da Hotelaria - Unidade de Internação-B	833.340,08
Reforma do Telhado do Prédio do Hospital	403.840,53
Instalação do Sistema de Energia Fotovoltaíca	448.520,49
Conclusão das Obras - Transferência para Edificações - Imobilizado	(1.685.701,10)
Sub-Total - Abrigo de Resíduos	**0,00**

1.3 - Imobilizações em Andamento:

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

2 – Intangível:

São demonstradas a seguir as movimentações do ativo intangível ocorridas no ano de 2022 com referência a adições, amortização e ajustes, conforme quadro abaixo:

Intangível				
Contas	**Saldo em 31/12/2021**	**(+) Adições**	**(-) Baixas**	**Saldo em 31/12/2022**
Software - Intangível	919.106,37	300,00	0,00	919.406,37
Total	**919.106,37**	**300,00**	**-**	**919.406,37**

Amortização s/ Intangível					
Contas	**Taxa Depreciação Anual Média s/ Residual**	**Saldo em 31/12/2021**	**(+) Adições**	**(-) Baixas**	**Saldo em 31/12/2022**
Software - Intangível	10%	673.833,48	135.284,77	0,00	809.118,25
Total		**673.833,48**	**135.284,77**	**-**	**809.118,25**

Valor Líquido do Intangível			
	(+)Vl. Contábil	**(-)Amortização**	**Valor Líquido em 31/12/2022**
Total Intangível	**919.406,37**	**(809.118,25)**	**110.288,12**

Hospital de Caridade Erechim

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	2022	2021	2020
Total	**1.730.827,92**	**2.943.340,50**	**1.970.971,34**

b) Obrigações 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	2022	2021	2020
Obrigações Tributárias	347.253,91	304.037,70	236.768,41
Obrigações Previdenciárias	104.079,91	97.023,86	114.105,72
Obrigações Sociais e Trabalhista	243.431,52	220.016,08	195.215,76
Total	**694.765,34**	**621.077,64**	**546.089,89**

c) Ordenados a Pagar e Provisões Trabalhistas:

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

Ordenados a Pagar e Provisões	2022	2021	2020
Ordenados a Pagar	1.203.585,29	1.084.760,56	958.217,12
Provisão de Férias	2.655.660,80	2.320.486,13	2.077.510,82
Total	**3.859.246,09**	**3.405.246,69**	**3.035.727,94**

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	2022	2021	2020
Serviços de Saúde a Pagar	1.130.389,13	1.103.928,70	1.114.354,78
Serviços de Saúde a Repassar	341.378,55	290.246,69	358.488,83
Emprest. Consignado de Funcionários	48.909,20	40.390,21	25.557,59
Processo e Acordos Trabalhistas	89.128,98	315.217,94	25.000,00
Convênio Funcionários	178.029,02	109.504,47	128.093,66
Total	**1.787.834,88**	**1.859.288,01**	**1.651.494,86**

d) Contas Transitórias:

Constituída por depósitos iniciais de pacientes restituíveis, realizados por pacientes quando referente 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. Principais credores em 31/12/2022:

Instituição Financeira	Saldo 2022
Banco Banrisul S/A - Transf Saldo devedor c/c /conta rotativa	37.267,79
Banco Banrisul S/A - Capital de Giro	985.710,24
Banco Bradesco S/A - Capital de Giro	222.222,18
Cooperativa Unicred Erechim - Capital de Giro	366.728,76
Sicredi - Transf Saldo devedor c/c /conta rotativa	68.048,07
Total	**1.679.977,04**

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 31/12/2022 dos valores recebidos de subvenção e assistência governamentais que serão reconhecidas como receita, em base sistemática, no exercício de 2023, observando o disposto na NBC TG 07:

Subvenção e Assistencia Governamentais a Realizar - Curto Prazo	2022	2021	2020
Governo do Estado RS - Secr da Saúde - Convênio nº 223/2012	1.013,58	5.000,00	5.000,00
Prefeitura Municipal de Erechim - Lei nº 5.555 de 26/12/2013	20.560,05	20.560,05	20.560,05
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
Total	**178.495,41**	**182.481,83**	**182.481,83**

i) Doações Patrimoniais a Realizar:

Registra o saldo em 31/12/2022 dos recebimentos de doações patrimoniais que serão reconhecidas como receita, em base sistemática, no exercício de 2023, observando o disposto na NBC TG 07:

Doações Patrimoniais a Realizar - Curto Prazo	2022	2021	2020
Doação - Toshiba Medical do Brasil Ltda	9,64	235,13	235,13
Doação - Programa de Eficiência Energética - RGE/CPFL	98.622,60	0,00	0,00
Total	**98.632,24**	**235,13**	**235,13**

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 2023:

Instituição Financeira	Saldo 2022
Banco Banrisul S/A - Capital de Giro	2.420.235,88
Banco Bradesco S/A - Capital de Giro	1.777.777,82
Cooperativa Unicred Erechim - Capital de Giro	2.017.008,18
Total	**6.215.021,88**

b) Subvenção e Assistência Governamentais a Realizar:

Registra os saldos em 31/12/2022 dos valores recebidos de subvenção e assistência governamentais que serão reconhecidas como receita, em base sistemática, nos exercícios posteriores a 2023, observando o disposto na NBC TG 07. Em 31/12/2021 foi transferido o valor de R$178.495,41 para Subvenções e Assistências Governamentais a Realizar a Curto Prazo:

Subvenção e Assistencia Governamentais a Realizar - Longo Prazo	2022	2021	2020
Governo do Estado RS - Secr da Saúde - Convênio nº 223/2012	0,00	1.013,58	6.013,58
Prefeitura Municipal de Erechim - Lei nº 5.555 de 26/12/2013	154.333,45	174.893,50	195.453,55
Ministério da Saúde - Convênio nº 808241/2014	24.680,06	33.938,24	43.196,42
Ministério da Saúde - Convênio nº 821133/2015	45.084,29	57.674,77	70.265,25
Ministério da Saúde - Convênio nº 821137/2015	33.920,90	43.393,84	52.866,78
Ministério da Saúde - Convênio nº 821846/2015	25.568,57	32.708,98	39.849,39
Ministério da Saúde - Convênio nº 821861/2015	6.695,61	8.610,90	10.526,19
Ministério da Saúde - Convênio nº 821866/2015	29.367,81	37.768,48	46.169,15
Ministério da Saúde - Convênio nº 821867/2015	19.251,73	24.758,68	30.265,63
Ministério da Saúde - Convênio nº 821871/2015	44.062,59	56.367,76	68.672,93
Ministério da Saúde - Convênio nº 821892/2015	19.244,59	24.749,50	30.254,41
Ministério da Saúde - Convênio nº 823922/2015	7.345,70	9.397,11	11.448,52
Ministério da Saúde - Convênio nº 823925/2015	26.805,58	34.291,45	41.777,32
Ministério da Saúde - Convênio nº 835272/2016	18.462,53	22.810,16	27.157,79
Ministério da Saúde - Convênio nº 836025/2016	452.684,01	462.615,47	472.546,93
Ministério da Saúde - Convênio nº 836387/2016	71.570,58	86.132,04	100.693,50
Ministério da Saúde - Convênio nº 836625/2016	98.778,89	118.534,67	138.290,45
Ministério da Saúde - Convênio nº 847082/2017	88.682,00	104.572,49	120.462,98
Ministério da Saúde - Convênio nº 850866/2017	60.287,87	71.090,55	81.893,23
Total	**1.226.826,76**	**1.405.322,17**	**1.587.804,00**

c) Doações Patrimoniais a Realizar:

Registra os saldos dos valores recebidos de doações patrimoniais que serão reconhecidas como receita nos exercícios posteriores a 2023, observando o disposto na NBC TG 07. Em 31/12/2022 foi transferido o valor de R$: 98.632,24 para Doações Patrimoniais a Realizar à Curto Prazo:

Doações Patrimoniais a Realizar - Longo Prazo	2022	2021	2020
Doação - Toshiba Medical do Brasil Ltda	0,00	9,64	244,77
Doação - Programa de Eficiência Energética - RGE/CPFL	887.604,31	0,00	0,00
Total	**887.604,31**	**9,64**	**244,77**

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 2021. No ano de 2022, após a aprovação por Assembleia Geral, houve a transferência de R$ 657.342,47 do superávit total do exercício 2021:

Patrimônio Social Próprio	2022
Saldo de 31/12/2021	48.835.374,64
Transferência do Superávit - Exercício 2021	657.342,47
Total em 31/12/2022	**49.492.717,11**

b) Superávit´s ou Déficit´s do Exercício:

Registra o resultado do exercício, que após aprovação da Assembleia Geral, é transferido para o Patrimônio Social. Em 2022, foi transferido o superávit total do ano de 2021 no valor de R$ 657.342,47 e registrado o valor do déficit total do ano corrente de R$ (3.562.232,29).

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 e outras receitas inerentes a atividade:

RECEITAS	2022	2021	2020
RECEITAS OPERACIONAIS COM PACIENTES	**68.044.942,75**	**76.533.057,16**	**56.479.927,11**
Pacientes Internados e Ambulatoriais	56.095.379,63	60.610.973,51	45.740.691,05
Pacientes Assistência Hospitalar Gratuita	11.949.563,12	15.922.083,65	10.739.236,06
RECEITAS OPERACIONAIS COMPLEMENTARES	**3.521.575,99**	**3.176.824,71**	**2.664.326,45**
Receitas com Outros Serviços	3.480.083,66	3.063.719,18	2.642.518,57
Receitas Financeira	41.492,33	113.105,53	21.807,88
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	**3.991.482,99**	**697.790,32**	**1.949.121,74**
Recebimentos a maior e de Pessoal	13.252,48	283.026,51	34,42
Trabalho Voluntário	38.456,28	36.369,36	34.493,40
Doações e Bonificações	185.977,97	843.088,08	668.797,44
Receita c/ Subvenções e Assistência Governamentais	182.481,83	182.481,83	291.374,43
Ganhos Patrimoniais	9.082,14	10.167,01	29.434,46
Outras Receitas Operacionais	0,00	0,00	0,00
Superávit ou Déficit do Exercício	3.562.232,29	-657.342,47	924.987,59
TOTAL GERAL DE RECEITAS	**75.558.001,73**	**80.407.672,19**	**61.093.375,30**

a) Receitas com Pacientes:

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

b) Receitas com Outros Serviços:

Representam os valores apurados com outras atividades inerentes a área da saúde como produtos farmacêuticos, aluguel de salas para diagnósticos, lanchonete, entre outros.

c) Doações e Bonificações:

No ano de 2022, foram registrados os recebimentos de bonificações de fornecedores, doações recebidas de terceiros, tanto pessoas físicas como jurídicas, doações para o projeto de revitalização da Unidade de Internação-B e as doações Patrimoniais das parcelas correspondentes ao exercício de 2022, em base sistemática:

Receitas com Doações e Bonificações	2022
Bonificações	39.885,78
Doações de Terceiros	59.542,88
Doações Recebidas - Projeto de Revitalização da Hotelaria da Unidade de Internação-B	85.000,00
Doações Patrimoniais - Toshiba Medical do Brasil Ltda - Parcelas reconhecidas em 2022	235,13
Doações Patrimoniais - Diversas	1.314,18
Total	**185.977,97**

d) Subvenções:

Foram reconhecidas a título de subvenções as parcelas, correspondente ao exercício de 2022, em base sistemática, conforme previsto na Resolução CFC nº 1305/10 – NBC TG 07:

Receitas com Subvenção e Assistência Governamentais		2022
Subvenção e Assistência Federais		**156.921,78**
(Parcelas reconhecidas em 2021 ref Convênio nº 808241/2014 - Ministério da Saúde)	9.258,18	
(Parcelas reconhecidas em 2021 ref Convênio nº 821861/2015 - Ministério da Saúde)	1.915,29	
(Parcelas reconhecidas em 2021 ref Convênio nº 821866/2015 - Ministério da Saúde)	8.400,67	
(Parcelas reconhecidas em 2021 ref Convênio nº 821867/2015 - Ministério da Saúde)	5.506,95	
(Parcelas reconhecidas em 2021 ref Convênio nº 821892/2015 - Ministério da Saúde)	5.504,91	
(Parcelas reconhecidas em 2021 ref Convênio nº 821133/2015 - Ministério da Saúde)	12.590,48	
(Parcelas reconhecidas em 2021 ref Convênio nº 821137/2015 - Ministério da Saúde)	9.472,94	
(Parcelas reconhecidas em 2021 ref Convênio nº 821846/2015 - Ministério da Saúde)	7.140,41	
(Parcelas reconhecidas em 2021 ref Convênio nº 821871/2015 - Ministério da Saúde)	12.305,17	
(Parcelas reconhecidas em 2021 ref Convênio nº 823922/2015 - Ministério da Saúde)	2.051,41	
(Parcelas reconhecidas em 2021 ref Convênio nº 823925/2015 - Ministério da Saúde)	7.485,87	
(Parcelas reconhecidas em 2021 ref Convênio nº 835272/2016 - Ministério da Saúde)	4.347,63	
(Parcelas reconhecidas em 2021 ref Convênio nº 836387/2016 - Ministério da Saúde)	14.561,46	
(Parcelas reconhecidas em 2021 ref Convênio nº 836025/2016 - Ministério da Saúde)	9.931,46	
(Parcelas reconhecidas em 2021 ref Convênio nº 836625/2016 - Ministério da Saúde)	19.755,78	
(Parcelas reconhecidas em 2021 ref Convênio nº 847082/2017 - Ministério da Saúde)	15.890,49	
(Parcelas reconhecidas em 2021 ref Convênio nº 850866/2017 - Ministério da Saúde)	10.802,68	
Subvenção e Assistência Estaduais		**5.000,00**
(Parcelas reconhecidas em 2021 ref Convênio nº 223/2012 - Governo do Estado do RS)	5.000,00	
Subvenção e Assistência Municipais		**20.560,05**
(Parcelas reconhecidas em 2021 ref Lei Municipal nº 5.555/2013 - Prefeitura Municipal de Erechim)	20.560,05	
Total		**182.481,83**

NOTA 8 – RECEITAS COM E SEM GRATUIDADES

O quadro a seguir visa demonstrar o valor das receitas com e sem as gratuidades da entidade:

RECEITAS CONSOLIDADAS COM E SEM GRATUIDADES	2022	2021	2020
RECEITAS OPERACIONAIS COM PACIENTES			
Pacientes Internados e Ambulatoriais	56.095.379,63	60.610.973,51	45.740.691,05
Pacientes Assistência Hospitalar Gratuita	11.949.563,12	15.922.083,65	10.739.236,06
RECEITAS OPERACIONAIS COMPLEMENTARES			
Receitas Operacionais Complementares	3.521.575,99	3.176.824,71	2.664.326,45
OUTRAS RECEITAS			
Outras Receitas	429.250,70	1.355.132,79	1.024.134,15
TOTAL DE RECEITAS CONSIDERANDO GRATUIDADES	**71.995.769,44**	**81.065.014,66**	**60.168.387,71**
(-) Assistência Hospitalar Gratuita	-11.949.563,12	-15.922.083,65	-10.739.236,06
TOTAL DE RECEITAS SEM CONSIDERAR GRATUIDADES	**60.046.206,32**	**65.142.931,01**	**49.429.151,65**

NOTA 09 - ASSISTÊNCIA GRATUITA EM SAÚDE

No exercício de 2022 foi registrada a importância total de R$ 12.299.659,63 de aplicação em assistência gratuita em saúde. Este valor é composto de duas rubricas:

1. Custo com Assistência Hospitalar Gratuita: conta redutora das Receitas com Pacientes, correspondente aos valores de atendimentos prestados na área ambulatorial e de internações de pacientes, realização de exames de diagnóstico, eventos e campanhas de saúde preventiva e demais serviços e atendimentos gratuitos. Registrou-se em 2022 a cifra de R$ 11.949.563,12.
2. Custo com Assistência Hospitalar Gratuita: conta do grupo das Despesas, correspondente ao pagamento de profissionais para atendimento de pacientes de assistência gratuita, doações e contribuições efetuadas. Em 2022, este grupo de contas registrou um montante de R$ 350.096,51.

No exercício de 2022 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 2022, que atingiu o percentual de 22,02% em relação à Receita Efetivamente Recebida em Saúde do Hospital. Apresenta também o comparativo do praticado nos anos de 2021 e 2020:

Hospital de Caridade de Erechim	CNPJ 89.428.718/0001-97			
DEMONSTRATIVO DE APLICAÇÃO EM GRATUIDADES				
Valores Expressos em Reais				
	2022	2021	2020	TOTAL
Receitas Operacionais Com Pacientes - Internados e Externos	56.095.379,63	60.610.973,51	45.740.691,05	162.447.044,19
(+) Saldo Contas a Receber 2021 (Cheques a Receber; Devedores PJ; Devedores	8.240.211,94	7.147.190,64	8.285.895,93	23.673.298,51
(-) Saldo Contas a Receber 2022 (Cheques a Receber; Devedores PJ; Devedores	-8.482.108,91	-8.240.211,94	-7.147.190,64	-23.869.511,49
Receita Efetivamente Recebida na Prestação de Serviços em Saúde(*)	**55.853.482,66**	**59.517.952,21**	**46.879.396,34**	**162.250.831,21**
Assistência Hospitalar Gratuíta Aplicada	**12.299.659,63**	**16.219.037,63**	**10.996.553,43**	**39.515.250,69**
% Assistência Hospitalar Gratuíta Aplicada	**22,02%**	**27,25%**	**23,46%**	**24,35%**

(*) 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 2022:

Origem e Composição da Receita na Prestação do Serviço em Saúde - Ano de 2022		
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$ 40.771.716,09**
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$ 15.323.663,54**
TOTAL DE RECEITAS OPERACIONAL COM PACIENTES - SEM GRATUIDADE		**R$ 56.095.379,63**
Outras Receitas		R$ 3.909.334,36
Receitas Financeiras		R$ 41.492,33
TOTAL DE RECEITAS SEM GRATUIDADES		**R$ 60.046.206,32**

Tipo de Atendimento	**ATENDIMENTOS (GRATUIDADE)**	**Quantidade**	**Recursos Envolvidos Custos R$**
Custo com Assistência Hospitalat Gratuita	Paciente-dia	3.893	
	Procedimentos no Centro Cirúrgico	411	
	Atendimentos no Ambulatório e P.S.	798	
	Atendimentos no Centro de Diagnóstico por Imagem	1.050	
	Atendimentos no Laboratório de Análises Clínicas	771	
	Pessoas atendidas nos Eventos de Saúde Externos	511	
	Sub-Total	**7.434**	**R$ 12.299.659,63**
TOTAL DE CUSTOS COM ASSISTÊNCIA HOSPITALAR GRATUITA EM SAÚDE			**R$ 12.299.659,63**

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.

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 2022

Pactuadas com o Gestor do SUS - Conforme Termo de Pactuação datado de 01/12/2019

Ação e Atividade Realizada	Atuação	Quant	Recursos Envolvidos
Atendimento a Pacientes Internados	**Paciente-Dia**	3.893	R$ 12.058.182,86
	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 - Associação Aquarela Pro Autista - Centro Cultural e Assistencial São Cristovão - CECRIS		

Ação e Atividade Realizada	Atuação	Quant	Recursos Envolvidos
Atendimento a Pacientes Ambulatoriais	**Pacientes Atendidos**	798	R$ 149.211,19
	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 Aquarela Pro Autista - Centro Cultural e Assistencial São Cristovão - CECRIS		

Ação e Atividade Realizada	Atuação	Quant	Recursos Envolvidos
Ações e Atvidades Voltadas a Comunidade	**Pacientes Atendidos**	511	R$ 37.686,46
	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$ 9.492,00
	Doação Materiais e Mediamentos.	

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$ 45.087,12
	Disponibilização, gratuíta, 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.	

Total de Recursos Envolvidos na Prestação de Serviços de Saúde em Gratuidade	**R$ 12.299.659,63**

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	2022	2021	2020
DESPESAS OPERACIONAIS			
Despesas com Pessoal	27.095.539,80	25.849.019,56	20.615.079,92
Despesas com Serviços de Terceiros	13.783.061,92	14.374.054,85	11.685.585,44
Despesas com Insumos	15.334.755,12	17.340.226,38	12.086.711,93
Depreciação e Amortização	2.293.935,03	2.378.781,96	2.210.961,01
Despesas Patrimoniais	15.070,06	15.480,69	18.711,08
Despesas Gerais	2.987.732,31	3.234.532,07	2.764.713,06
Custo com Assistência Hospitalar Gratuita	12.299.659,63	16.219.037,63	10.996.553,43
Trabalho Voluntário	38.456,28	36.369,36	34.493,40
Despesas Gerais	1.678.121,11	941.701,88	662.796,95
Outras Despesas Operacionais	31.670,47	18.467,81	17.769,08
TOTAL GERAL DE DESPESAS	**75.558.001,73**	**80.407.672,19**	**61.093.375,30**

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$ 750.000,00 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$ 200.000,00 considerando que este valor é suficiente para cobrir as perdas esperadas para 2023.

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).

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) 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 31.12.2022
Contribuições Previdenciárias - Quota Patronal - Terceiros - RAT		
INCIDÊNCIAS	**BASE CÁLCULO R$**	**TOTAL R$**
Sobre Folha Pagto	23.774.150,31	6.609.213,77
Sobre Contribuintes Individuais	637.506,08	127.501,23
Sub-Total 1 - Quota Patronal-Terceiros-RAT	**24.411.656,39**	**6.736.715,00**
COFINS - Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social		
INCIDÊNCIAS	**BASE CÁLCULO R$**	**TOTAL R$**
Sobre Receita	60.046.206,32	1.801.386,19
Sub-Total 2 - COFINS s/ Receita	**60.046.206,32**	**1.801.386,19**
TOTAL GERAL		**8.538.101,19**

O valor aplicado em Assistência Gratuita foi superior ao benefício recebido com as isenções de Contribuições Previdenciárias e COFINS, em 44,05% sendo R$12.299.659,63 aplicados em gratuidades e R$ 8.538.101,19 de isenções.

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 2022 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 01/01/2022 pela variação do INPC-IBGE apurada no período de janeiro/2021 a dezembro/2021 de 10,1602%, conforme determinado em ata de aprovação da Diretoria Executiva do HC datada de 18/01/2017:

Trabalho Voluntário	**2022**
Trabalho Voluntário - Diretoria Executiva e Conselho de Administração	38.456,28
Total	**38.456,28**

O referido valor não teve o desembolso de caixa correspondente, tendo sido reconhecidos em 2022 como receita e despesa operacional, em montantes iguais, sem efeito no déficit do exercício.

Hospital de Caridade Erechim

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 2022 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/RS, 31 de dezembro de 2022.

Claudio Rogério Galli
CPF: 023.762.020-00
Diretor Presidente

Claudiomiro Carus
CPF: 526.715.420-20
Superintendente Geral
CRA/RS 18.909

Luciane Maria Grando Andreolla
CPF: 546.604.830-53
Contadora
CRC/RS 080553/O-0

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

À
Diretoria do
HOSPITAL DE CARIDADE DE ERECHIM
Erechim – RS

1. OPINIÃO

Examinamos as demonstrações contábeis do HOSPITAL DE CARIDADE DE ERECHIM, que compreendem o Balanço Patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do Resultado, das Mutações do Patrimônio Líquido e dos Fluxos de Caixa para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis anteriormente referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do HOSPITAL DE CARIDADE DE ERECHIM em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

2. BASE PARA A 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 "RESPONSABILIDADES DO AUDITOR PELA AUDITORIA DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS". Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional 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.

3. OUTRAS INFORMAÇÕES QUE ACOMPANHAM AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E O RELATÓRIO DO AUDITOR

A administração da Entidade é responsável por 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 uma distorção relevante no Relatório da Administração somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

4. RESPONSABILIDADES DA ADMINISTRAÇÃO PELAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

A administração da Entidade 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

TSA Auditores Associados – Rua Felipe Neri, 298, sala 202, Auxiliadora – Porto Alegre - RS – CEP 90440-150 – Tel. (51) 3325-2080 e (51) 99334-9946 – tsa@tsa.com.br

com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

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

5. RESPONSABILIDADES DO AUDITOR PELA AUDITORIA DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

Como parte 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:

a) 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.
b) Comunicamo-nos com os responsáveis pela administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.
c) Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante, 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.
d) 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.
e) Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
f) Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza 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 uma 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.
g) Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as

TSA Auditores Associados – Rua Felipe Neri, 298, sala 202, Auxiliadora – Porto Alegre - RS – CEP 90440-150 – Tel. (51) 3325-2080 e (51) 99334-9946 – tsa@tsa.com.br

eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Fornecemos também aos responsáveis pela administração 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.

6. OUTROS ASSUNTOS

Demonstração do Valor Adicionado – Examinamos, também, a demonstração individual do valor adicionado (DVA) referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, cuja apresentação é requerida pela legislação brasileira e normas contábeis brasileiras, e como informação suplementar pelas IFRS que não requerem a apresentação da DVA. Essa demonstração foi submetida ao mesmo procedimento de auditoria descrito anteriormente e, em nossa opinião, está adequadamente apresentada, em todos os seus aspectos relevantes, em relação às demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior – Os valores correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021, apresentados para fins de comparação, foram auditados por nós, conforme relatório datado de 23 de março de 2022, o qual não conteve qualquer modificação.

*** * ***

Porto Alegre, 30 de março de 2023

TSA AUDITORES ASSOCIADOS SOCIEDADE SIMPLES
CRC RS-004240/O-1 – CVM 13242
Nilton Antonio Tiellet Borges
Contador CRC RS-015233/O-8

TSA Auditores Associados – Rua Felipe Neri, 298, sala 202, Auxiliadora – Porto Alegre - RS – CEP 90440-150 – Tel. (51) 3325-2080 e (51) 99334-9946 – tsa@tsa.com.br

Hospital de Caridade Erechim

PARECER DO CONSELHO FISCAL

Os membros do Conselho Fiscal do Hospital de Caridade de Erechim - CNPJ 89.428.718/0001-97 procederam ao exame das atividades da entidade através de Relatórios e das Demonstrações Contábeis, referentes ao exercício social encerrado em 31/12/2022, compostas do Balanço Patrimonial, da Demonstração de Resultado do Exercício, das Mutações do Patrimônio Líquido, da Demonstração de Fluxo de Caixa, da Demonstração do Valor Adicionado, do Demonstrativo de Informações de Natureza Social e Ambiental, Gratuidades e das Notas Explicativas, acompanhadas do Parecer da Auditoria Independente.

O Conselho Fiscal do Hospital de Caridade de Erechim, em função das suas atribuições legais e estatutárias, através da análise da documentação apresentada, das informações prestadas pela Diretoria Executiva e Administração, e do Parecer da Auditoria Independente emitido por TSA AUDITORES ASSOCIADOS SOCIEDADE SIMPLES CRC RS-004240/O-1 – CVM 13242 - Nilton Antonio Tiellet Borges - Contador CRC RS-015233/O-8, apresentado sem ressalva, que declara que as Demonstrações Contábeis apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do Hospital de Caridade de Erechim em 31/12/2022, são de parecer favorável à aprovação do Relatório de Atividades e das Demonstrações Contábeis e Financeiras do exercício de 2022 da Instituição, recomendando a sua aprovação pelo Conselho de Administração e Assembleia Geral.

Erechim/RS, 30 de março de 2023.

João Claudio Fachini Paulo José Sponchiado Wanderley Gasperim

Hospital de Caridade Erechim

PARECER DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

O Conselho de Administração do Hospital de Caridade de Erechim, conforme atribuições legais e estatutárias, se reuniu para proceder o exame sobre os atos e o relatório anual da Diretoria Executiva e as respectivas Demonstrações Financeiras e Contábeis do exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2022.

Considerando a documentação apresentada, as informações prestadas pela Diretoria Executiva e Administração, o Parecer da Auditoria Independente emitido em 30 de março de 2023 por TSA Auditores Associados S/S CRC RS-004240/O-1 – CVM 13242 - Nilton Antonio Tiellet Borges - Contador CRC RS-015233/O-8, apresentado sem ressalva, que declara que as Demonstrações Contábeis apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do Hospital de Caridade de Erechim em 31/12/2022 e o Parecer do Conselho Fiscal favorável à aprovação do Relatório de Atividades e das Demonstrações Contábeis e Financeiras do exercício de 2022 da Instituição, o Conselho de Administração Opina favoravelmente à aprovação da documentação referida, recomendando a sua aprovação pela Assembleia Geral.

Erechim/RS, 31 de março de 2023.

Jandir Paulino Santolin
Presidente do Conselho de Administração

Ademar José Costa
Conselheiro do Conselho de Administração

Av. Comandante Kraemer, 405 | Centro | Erechim RS
CEP 99700-372 | Fone (54)3520.8400
hce@hce.com.br | www.hce.com.br