


# DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

# EXERCÍCIO - 2023



**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

31.12.2023

Hospital de Caridade Erechim

## Hospital de Caridade de Erechim
## BALANÇO PATRIMONIAL CONSOLIDADO
### Exercícios Findos em 31.12.2023 - 31.12.2022 - 31.12.2021

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

| ATIVO | Notas Explicativas | 2023 | 2022 | 2021 |
|---|---|---|---|---|
| **ATIVO CIRCULANTE** | **2** | **13.886.613,08** | **11.315.208,85** | **11.220.224,92** |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | | 4.769.960,87 | 978.934,07 | 894.527,69 |
| CRÉDITOS | | 7.628.562,59 | 8.947.095,40 | 8.706.031,85 |
| ESTOQUES | | 960.955,80 | 1.309.897,58 | 1.548.658,51 |
| DESPESAS EXERCÍCIO SEGUINTE | | 4.354,54 | 3.612,13 | 2.885,03 |
| OUTROS VALORES E BENS | | 522.779,28 | 75.669,67 | 68.121,84 |
| **ATIVO NÃO CIRCULANTE** | **3** | **53.358.150,60** | **53.320.596,54** | **53.609.968,34** |
| REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | | 423.370,99 | 428.405,40 | 444.464,02 |
| INVESTIMENTOS | | 78.589,60 | 66.483,92 | 57.687,09 |
| IMOBILIZADO | | 52.778.926,60 | 52.715.419,20 | 52.862.544,44 |
| INTANGÍVEL | | 77.263,41 | 110.288,02 | 245.272,79 |
| **TOTAL DO ATIVO** | | **67.244.763,68** | **64.635.805,39** | **64.830.193,26** |

| PASSIVO | | 2023 | 2022 | 2021 |
|---|---|---|---|---|
| **PASSIVO CIRCULANTE** | **4** | **9.826.303,39** | **10.280.867,62** | **10.842.461,28** |
| OBRIGAÇÕES | | 9.826.303,39 | 10.280.867,62 | 10.842.461,28 |
| **PASSIVO NÃO CIRCULANTE** | **5** | **9.283.241,13** | **8.424.452,95** | **4.495.014,87** |
| EMPRÉSTIMOS E FINANC. NACIONAIS | | 5.864.700,30 | 6.215.021,88 | 3.089.683,06 |
| OUTRAS OBRIGAÇÕES LONGO PRAZO | | 3.418.540,83 | 2.209.431,07 | 1.405.331,81 |
| **PATRIMÔNIO LÍQUIDO** | **6** | **48.135.219,16** | **45.930.484,82** | **49.492.717,11** |
| PATRIMÔNIO SOCIAL PRÓPRIO | | 45.930.484,82 | 49.492.717,11 | 48.835.374,64 |
| SUPERÁVIT OU DÉFICIT DO EXERCÍCIO | | 2.204.734,34 | -3.562.232,29 | 657.342,47 |
| **TOTAL DO PASSIVO** | | **67.244.763,68** | **64.635.805,39** | **64.830.193,26** |

Erechim/RS, 31 de dezembro de 2023

Claudio Rogério Galli
CPF: 023.762.020-00
Diretor Presidente

Lasie Antonio Biolo
CPF: 514.429.490-15
Diretor de Planejamento

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 31.12.2023 - 31.12.2022 - 31.12.2021

| CNPJ: 89.428.718/0001-97 | Valores Expressos em Reais | | |
|---|---|---|---|
| | 2023 | 2022 | 2021 |
| **RECEITA OPERACIONAL** | | | |
| Receita com Produtos e Serviços Prestados | 76.854.191,68 | 71.525.026,41 | 79.596.776,34 |
| **RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA** | **76.854.191,68** | **71.525.026,41** | **79.596.776,34** |
| ( - ) Custo Produtos e Serviços Prestados | 44.711.530,39 | 45.864.078,34 | 47.992.736,63 |
| ( - ) Custo com Assistência Hosp. Gratuita | 14.203.643,71 | 12.299.659,63 | 16.219.037,63 |
| **SUPERÁVIT/DÉFICIT BRUTO** | **17.939.017,58** | **13.361.288,44** | **15.385.002,08** |
| ( - ) Despesas Administrativas | -10.344.750,85 | -11.140.540,42 | -10.862.563,18 |
| ( - ) Despesas Gerais | -4.659.361,25 | -5.016.761,61 | -4.881.558,92 |
| ( - ) Despesas Financeiras | -1.602.504,78 | -1.205.291,26 | -433.308,02 |
| ( + ) Receitas Financeiras | 61.922,88 | 41.492,33 | 113.105,53 |
| **SUPERÁVIT/DÉFICIT OPERACIONAL** | **1.394.323,58** | **-3.959.812,52** | **-679.322,51** |
| Outras Receitas Operacionais | **841.352,16** | **429.250,70** | **1.355.132,79** |
| ( - ) Outras Despesas Operacionais | **-30.941,40** | **-31.670,47** | **-18.467,81** |
| **SUPERÁVIT/DÉFICIT LÍQUIDO DO EXERCÍCIO** | **2.204.734,34** | **-3.562.232,29** | **657.342,47** |

Erechim/RS, 31 de dezembro de 2023

Claudio Rogério Galli
CPF: 023.762.020-00
Diretor Presidente

Lasie Antonio Biolo
CPF: 514.429.490-15
Diretor de Planejamento

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 RESULTADO DO EXERCÍCIO
### Exercícios Findos em 31.12.2023 - 31.12.2022 - 31.12.2021

| CNPJ: 89.428.718/0001-97 | Valores Expressos em Reais | | |
|---|---|---|---|
| **Área de Atuação: Saúde** | **2023** | **2022** | **2021** |
| **RECEITAS OPERACIONAIS** | **77.695.543,84** | **71.954.277,11** | **80.951.909,13** |
| Prestação de Serviço à Pacientes Internados e Ambulatoriais | 59.781.322,02 | 56.095.379,63 | 60.610.973,51 |
| Pacientes Assistência Hospitalar Gratuíta | 13.904.304,74 | 11.949.563,12 | 15.922.083,65 |
| Receita Complementares | 3.168.564,92 | 3.480.083,66 | 3.063.719,18 |
| Trabalho Voluntário | 40.737,60 | 38.456,28 | 36.369,36 |
| Doações e Bonificações Recebidas | 79.115,60 | 184.428,66 | 840.663,95 |
| Doações Patrimoniais | 98.632,24 | 1.549,31 | 2.424,13 |
| Subvenções e Assistência Governamental | 235.557,09 | 182.481,83 | 182.481,83 |
| Outras Receitas Operacionais | 387.309,63 | 22.334,62 | 293.193,52 |
| **DESPESAS OPERACIONAIS** | **73.950.227,60** | **74.352.710,47** | **79.974.364,17** |
| Medicamentos, Materiais e Outros Insumos | 13.071.356,47 | 15.334.755,12 | 17.340.226,38 |
| Pessoal, Encargos Sociais e Benefícios | 27.921.015,06 | 27.095.539,80 | 25.849.019,56 |
| Serviço de Terceiros | 13.764.193,36 | 13.783.061,92 | 14.374.054,85 |
| Depreciação e Amortização | 2.173.774,95 | 2.293.935,03 | 2.378.781,96 |
| Impostos, Taxas e Mensalidades | 81.680,73 | 98.221,83 | 77.666,68 |
| Despesas Gerais | 2.603.844,10 | 3.307.758,70 | 3.591.245,23 |
| Perdas Diversas | 59.040,22 | 69.651,69 | 89.494,71 |
| Outras Despesas Operacionais | 30.941,40 | 31.670,47 | 18.467,81 |
| Trabalho Voluntário | 40.737,60 | 38.456,28 | 36.369,36 |
| Custo com Assistência Hospitalar Gratuíta | 14.203.643,71 | 12.299.659,63 | 16.219.037,63 |
| **SUPERAVIT / DÉFICIT OPERACIONAL** | **3.745.316,24** | **-2.398.433,36** | **977.544,96** |
| **RESULTADO FINANCEIRO** | **-1.540.581,90** | **-1.163.798,93** | **-320.202,49** |
| (+)Receita Financeira | 61.922,88 | 41.492,33 | 113.105,53 |
| (-) Despesa Financeira | -1.602.504,78 | -1.205.291,26 | -433.308,02 |
| **SUPERAVIT / DÉFICIT DO EXERCÍCIO** | **2.204.734,34** | **-3.562.232,29** | **657.342,47** |

Erechim/RS, 31 de dezembro de 2023

Claudio Rogério Galli
CPF: 023.762.020-00
Diretor Presidente

Lasie Antonio Biolo
CPF: 514.429.490-15
Diretor de Planejamento

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<br>DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA<br>Exercícios Findos em 31.12.2023 - 31.12.2022 - 31.12.2021 | | | |
|---|---|---|---|
| MÉTODO INDIRETO | | | |
| CNPJ: 89.428.718/0001-97 | Valores Expressos em Reais | | |
| | 2023 | 2022 | 2021 |
| **Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais** | **R$** | **R$** | **R$** |
| Superávit/Déficit do Exercício | 2.204.734,34 | (3.562.232,29) | 657.342,47 |
| Mais: depreciação / amortização | 1.916.464,07 | 2.223.909,69 | 2.092.647,11 |
| (Aumento) Redução em créditos / crédito e valores | 1.323.567,22 | (225.004,93) | (1.212.482,35) |
| (Aumento) Redução em estoques | 348.941,78 | 238.760,93 | (204.873,27) |
| (Aumento) Redução em despesas pagas antecipadas | (742,41) | (727,10) | 379,56 |
| (Aumento) Redução em outros valores a receber | (447.109,61) | (7.547,83) | (50.108,95) |
| Aumento (Redução) em fornecedores | 1.157,80 | (1.212.512,58) | 972.369,16 |
| Aumento (Redução) em obrigações tributárias/previdenciárias/sociais | (66.165,65) | 73.687,70 | 74.987,75 |
| Aumento (Redução) em ordenados a pagar | (272.516,94) | 453.999,40 | 369.518,75 |
| Aumento (Redução) em títulos e serviços a repassar | 334.612,21 | (71.453,13) | 207.793,15 |
| Aumento (Redução) em subvenção e assistencia Governamentais | 1.478.082,38 | (182.481,83) | (182.481,83) |
| Aumento (Redução) em doações patrimoniais | (98.632,24) | 985.991,78 | (235,13) |
| Aumento (Redução) em outras obrigações | 23.002,53 | (735.124,81) | 479.613,35 |
| ( = ) **Caixa líquido proveniente das atividades operacionais** | 6.745.395,48 | (2.020.735,00) | 3.204.469,77 |
| | | | |
| **Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento** | **R$** | **R$** | **R$** |
| ( - ) Compra de imobilizado e intangível / Investimentos | (1.959.052,54) | (1.950.596,51) | (4.350.258,28) |
| ( = ) **Caixa líquido usado nas atividades de investimento** | (1.959.052,54) | (1.950.596,51) | (4.350.258,28) |
| | | | |
| **Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento** | **R$** | **R$** | **R$** |
| ( + ) Acréscimo no Patrimônio Social | - | - | - |
| ( - ) Empréstimos pagos | (995.316,14) | 4.055.737,89 | (642.402,56) |
| ( = ) **Caixa líquido usado nas atividades de financiamento** | (995.316,14) | 4.055.737,89 | (642.402,56) |
| | | | |
| **Aumento/(diminuição) do Caixa e Equivalente de Caixa** | 3.791.026,80 | 84.406,38 | (1.788.191,07) |
| | | | |
| **Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período** | 978.934,07 | 894.527,69 | 2.682.718,76 |
| | | | |
| **Caixa e Equivalente de Caixa no Fim do Período** | 4.769.960,87 | 978.934,07 | 894.527,69 |

Erechim/RS, 31 de dezembro de 2023

Claudio Rogério Galli
CPF: 023.762.020-00
Diretor Presidente

Lasie Antonio Biolo
CPF: 514.429.490-15
Diretor de Planejamento

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 31.12.2023 - 31.12.2022 - 31.12.2021**

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

| | 2023 | | 2022 | | 2021 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **RECEITAS** | **77.124.604,61** | | **71.350.735,81** | | **79.739.364,45** | |
| Receitas Operacionais | 76.768.236,38 | | 71.360.071,66 | | 79.464.638,74 | |
| Superávit ou Déficit Outras Operacional | 356.368,23 | | -9.335,85 | | 274.725,71 | |
| **( - ) INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS** | **29.688.686,55** | | **32.723.991,44** | | **35.496.189,52** | |
| Produtos e Materiais | 14.799.446,00 | | 17.566.662,83 | | 19.710.098,55 | |
| Serviços | 13.764.193,36 | | 13.783.061,92 | | 14.374.054,85 | |
| Outros Gastos | 1.125.047,19 | | 1.374.266,69 | | 1.412.036,12 | |
| **( - ) RETENÇÃO** | 2.173.774,95 | | 2.293.935,03 | | 2.378.781,96 | |
| Depreciação/Amortização | | | | | | |
| **( = ) VALOR ADICIONADO LÍQUIDO** | **45.262.143,11** | | **36.332.809,34** | | **41.864.392,97** | |
| **( + ) VALOR ADICIONADO TRANSFERIDO** | **515.965,41** | | **448.408,41** | | **1.175.044,80** | |
| Receitas Financeiras | 61.922,88 | | 41.492,33 | | 113.105,53 | |
| Auxílios e Bonificações Recebidos | 454.042,53 | | 406.916,08 | | 1.061.939,27 | |
| **( = ) VALOR ADICIONADO A DISTRIBUIR** | **45.778.108,52** | **100%** | **36.781.217,75** | **100%** | **43.039.437,77** | **100%** |
| | | | | | | |
| **DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO** | | | | | | |
| | | % | | % | | % |
| **REMUNERAÇÃO DO TRABALHO** | **27.921.015,06** | **61,0%** | **27.095.539,80** | **73,7%** | **25.849.019,56** | **60,1%** |
| Remunerações | 23.400.424,23 | 51,1% | 23.394.302,11 | 63,6% | 21.640.190,48 | 50,3% |
| Encargos Sociais | 2.638.486,06 | 5,8% | 2.036.009,16 | 5,5% | 2.005.182,67 | 4,7% |
| Auxílio alimentação, educação e transporte | 690.300,18 | 1,5% | 722.073,99 | 2,0% | 662.046,58 | 1,5% |
| Saúde | 284.629,87 | 0,6% | 291.203,64 | 0,8% | 259.051,79 | 0,6% |
| Outros | 907.174,72 | 2,0% | 651.950,90 | 1,8% | 1.282.548,04 | 3,0% |
| **AGENTES FINANCIADORES** | **1.448.751,33** | **3,2%** | **948.250,61** | **2,6%** | **314.038,11** | **0,7%** |
| Encargos Financeiros e Variação Monetária | 1.448.751,33 | 3,2% | 948.250,61 | 2,6% | 314.038,11 | 0,7% |
| **SOCIEDADE** | **14.203.643,71** | **31,0%** | **12.299.659,63** | **33,4%** | **16.219.037,63** | **37,7%** |
| Assistência Gratuita | 14.203.643,71 | | 12.299.659,63 | | 16.219.037,63 | |
| **RETENÇÃO** | **2.204.698,42** | **4,8%** | **-3.562.232,29** | **-9,7%** | **657.342,47** | **1,5%** |
| Superávit/Déficit Retido | 2.204.698,42 | 4,8% | -3.562.232,29 | -9,7% | 657.342,47 | 1,5% |
| **TOTAL DISTRIBUÍDO** | **45.778.108,52** | **100%** | **36.781.217,75** | **100%** | **43.039.437,77** | **100%** |

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

Erechim/RS, 31 de dezembro de 2023

Claudio Rogério Galli
CPF: 023.762.020-00
Diretor Presidente

Lasie Antonio Biolo
CPF: 514.429.490-15
Diretor de Planejamento

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 31.12.2023 - 31.12.2022 - 31.12.2021

**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 01.01.2021 | 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** |
| Saldo em 01.01.2023 | 49.492.717,11 | 0,00 | -3.562.232,29 | 45.930.484,82 |
| Transferido p/Patrimônio | -3.562.232,29 | 0,00 | 3.562.232,29 | 0,00 |
| Superávit em 2023 | 0,00 | 0,00 | 2.204.734,34 | 2.204.734,34 |
| **SALDO EM 31.12.2023** | **45.930.484,82** | **0,00** | **2.204.734,34** | **48.135.219,16** |

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

Erechim/RS, 31 de dezembro de 2023

Claudio Rogério Galli
CPF: 023.762.020-00
Diretor Presidente

Lasie Antonio Biolo
CPF: 514.429.490-15
Diretor de Planejamento

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 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** | **2023 R$** | | **2022 R$** | |
|---|---|---|---|---|
| **Receitas Totais** | **77.757.466,72** | **100%** | **71.995.769,44** | **100%** |
| a. Recursos governamentais - subvenção e assistência | 235.557,09 | 0,30% | 182.481,83 | 0,25% |
| b. Recursos governamentais - outros | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| c. Doações de pessoas físicas e jurídicas | 177.747,84 | 0,23% | 185.977,97 | 0,26% |
| d. Doações do poder público | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| e. Prestação de serviços e/ou venda de produtos | 62.949.886,94 | 80,96% | 59.575.463,29 | 82,75% |
| f. Serviços em Assistência Gratuita | 13.904.304,74 | 17,88% | 11.949.563,12 | 16,60% |
| g. Trabalho Voluntário | 40.737,60 | 0,05% | 38.456,28 | 0,05% |
| h. Outras receitas | 449.232,51 | 0,58% | 63.826,95 | 0,09% |

| **3 - Aplicação dos recursos** | **2023 R$** | | **2022 R$** | |
|---|---|---|---|---|
| **Despesas Totais** | **75.552.732,38** | **100%** | **75.558.001,73** | **100%** |
| a. Despesas com Pessoal | 27.921.015,06 | 36,96% | 27.095.539,80 | 35,86% |
| b. Despesas com Serviços de Terceiros | 13.764.193,36 | 18,22% | 13.783.061,92 | 18,24% |
| c. Despesas com Insumos | 13.071.356,47 | 17,30% | 15.334.755,12 | 20,30% |
| d. Despesas Patrimoniais / Depreciação / Amortização | 2.192.558,10 | 2,90% | 2.309.005,09 | 3,06% |
| e. Outras Despesas Operacionais | 4.359.228,08 | 5,77% | 4.697.523,89 | 6,22% |
| f. Trabalho Voluntário | 40.737,60 | 0,05% | 38.456,28 | 0,05% |
| g. Assistência Gratuita Prestada | 14.203.643,71 | 18,80% | 12.299.659,63 | 16,28% |

| **4 - Superávit ou Déficit do Exercício** | **2023 R$** | **% sobre Receita** | **2022 R$** | **% sobre Receita** |
|---|---|---|---|---|
| Superávit ou Déficit do Exercício | 2.204.734,34 | 2,84% | -3.562.232,29 | -4,95% |

| **5 - Indicadores sociais internos** | **2023 R$** | **% sobre Receita** | **2022 R$** | **% sobre Receita** |
|---|---|---|---|---|
| a. Capacitação e desenvolvimento profissional | 24.815,88 | 0,03% | 62.371,93 | 0,09% |
| b. Auxílio-creche | 20.206,82 | 0,03% | 23.402,50 | 0,03% |
| c. Saúde | 284.629,87 | 0,37% | 291.203,64 | 0,40% |
| d. Integração Funcional | 40.674,47 | 0,05% | 90.749,79 | 0,13% |
| e. Uniformes | 26.735,25 | 0,03% | 56.438,27 | 0,08% |
| f. Segurança e medicina no trabalho | 52.263,69 | 0,07% | 55.748,21 | 0,08% |
| g. Transporte | 132.247,63 | 0,17% | 142.404,63 | 0,20% |
| h. Encargos Sociais | 2.638.486,06 | 3,39% | 2.036.009,16 | 2,83% |
| i. Alimentação | 533.236,67 | 0,69% | 517.297,43 | 0,72% |
| j. Bolsas/estágios | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| **Total - Indicadores sociais internos** | **3.753.296,34** | **4,83%** | **3.275.625,56** | **4,55%** |

| **6 - Projetos, ações e contribuições para a sociedade** | **2023** | **2022** |
|---|---|---|
| Assistência Hospitalar Gratuita | R$ 14.203.643,71 | R$ 12.299.659,63 |
| | Total de Atendimentos 5.903 | Total de Atendimentos 6.854 |

| **7 - Indicadores sobre o corpo funcional** | **2023** | **2022** |
|---|---|---|
| Nº total de empregados(as) ao final do período | 475 | 551 |
| Nº de admissões durante o período | 159 | 229 |
| Nº de demissões durante o período | 235 | 236 |
| Composição do corpo funcional | | |
| % de homens | 11,23% | 20,51% |
| % de mulheres | 88,77% | 79,49% |
| Composição dos cargos de chefia | | |
| % cargos chefia ocupados por homens | 21,53% | 19,30% |
| % cargos chefia ocupados por mulheres | 78,47% | 80,70% |
| Faixa etária dos funcionários | | |
| Abaixo de 30 anos | 155 | 190 |
| De 30 a 45 anos (exclusive) | 195 | 233 |
| Acima de 45 anos | 125 | 128 |
| Estagiários | | |

| **8 - Qualificação do corpo funcional** | **2023** | **2022** |
|---|---|---|
| Nº total de funcionários(as) | 477 | 551 |
| Nº de pós-graduados | 27 | 34 |
| Nº de graduados(as) | 95 | 112 |
| Nº de graduandos(as) | 19 | 28 |
| Nº de pessoas com ensino médio | 294 | 329 |
| Nº de pessoas com ensino médio incompleto | 10 | 10 |
| Nº de pessoas com ensino fundamental | 11 | 14 |
| Nº de pessoas com ensino fundamental incompleto | 21 | 24 |
| Nº de pessoas não-alfabetizadas | 0 | 0 |

| **9 - Informações do Corpo Clínico** | **2023** | **2022** |
|---|---|---|
| Número de médicos do Corpo Clínico | 251 | 251 |
| Número de especialidades atendidas | 32 | 32 |

| **10 - Informações relevantes quanto à ética, transparência e responsabilidade social** | **2023** |
|---|---|
| Relação entre a maior e a menor remuneração | 32,13 |
| 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<br>[x] sim, não institucionalizada [ ] não |
| Se "sim" na questão anterior, qual? | [ ] negros [ ] gênero [ ] opção sexual<br>[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<br>[x] são sugeridos [ ] são exigidos |
| A participação de empregados(as) no planejamento da instituição: | [ ] não ocorre [ ] ocorre em nível de chefia<br>[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<br>[ ] ocorrem somente p/cargos intermediários |
| A instituição possui Comissão/Conselho de Ética para o acompanhamento de: | [ ] todas ações/atividades [ ] não tem<br>[x] conduta profissional |

Hospital de Caridade Erechim

# NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
# EXERCÍCIO DE 2023

## 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 202, Decreto 11.791/2023. 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.

| Instituição Financeira | Taxa média mensal | Saldo em 31/12/2023 |
|---|---|---|
| Banco Banrisul S/A | Aplicação Automática | 1.751.579,57 |
| Banco Banrisul S/A | Titulo de Capitalização | 19.391,64 |
| Banco do Brasil S/A | Aplicação Automática | 182.264,00 |
| Banco Bradesco S/A | Aplicação Automática | 10.134,26 |
| Banco Sicredi | Aplicação Automática | 2.204.445,77 |
| Banco Sicredi | CDB a 102,0% do CDI | 465.800,40 |
| **Total** | | **4.633.615,64** |

**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 | 2023 | 2022 | 2021 |
|---|---|---|---|
| Ipergs | 4.174.638,71 | 5.400.506,20 | 5.281.855,11 |
| Unimed | 1.373.718,75 | 1.475.629,33 | 1.114.735,78 |
| Coopusaude | 285.730,14 | 364.552,63 | 325.904,16 |
| Geap - Patronal | 37.820,87 | 12.341,89 | 25.267,53 |
| Cabergs | 108.414,58 | 34.615,53 | 149.127,58 |
| Cartões de Crédito | 430.881,76 | 362.669,40 | 278.402,08 |
| Cassi | 152.307,11 | 146.771,53 | 123.001,86 |
| Prefeituras | 36.672,84 | 24.273,33 | 12.742,63 |
| Postal Saúde | 11.016,62 | 33.977,30 | 62.158,15 |
| Secretaria de Saúde RS | 14.790,67 | 58.794,10 | 58.979,01 |
| Outros Convênios | 276.776,77 | 268.654,13 | 225.471,68 |
| **Total** | **6.902.768,82** | **8.182.785,37** | **7.657.645,57** |

**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 | 2023 | 2022 | 2021 |
|---|---|---|---|
| Materiais e Medicamentos Reembolsáveis | 772.198,82 | 1.115.445,98 | 1.348.656,31 |
| Materiais Não Reembolsáveis | 150.314,44 | 154.091,18 | 152.904,31 |
| Generos Alimentícios | 38.442,54 | 40.360,42 | 47.097,89 |
| **Total** | **960.955,80** | **1.309.897,58** | **1.548.658,51** |

Em 31/07/2023 os valores dos estoques registrados da Filial HC Farma foram vendidos por ocasião da venda deste ponto comercial, que totalizaram R$266.866,48.

**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 2023 |
|---|---|
| Seguro do Prédio - Apólice 1077/000017718 - Mapfre Seguros Gerais - Vigência até 16/02/2024 | 1.062,20 |
| Seguro de Automóvel - Apólice 01102139001049 HDI Seguros S/A - Vigência até 25/09/2024 | 1.858,50 |
| Seguro de Automóvel - Apólice 6067002323231 Mapfre Seguros Gerais - Vigência até 30/04/2024 | 1.433,84 |
| **Total** | **4.354,54** |

**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, 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 2023, com referência as adições, baixas, depreciações e os ajustes. Os bens pertencentes ao ativo imobilizado desativados ou avariados durante o ano de 2023 foram baixados do sistema patrimonial e na contabilidade, estes valores foram registrados na conta de perdas do imobilizado. Os bens pertencentes ao Ativo Imobilizado da Filial HC Farma foram vendidos em razão da venda deste ponto comercial, em 31/07/2023, e registrados na conta ganhos patrimoniais. As baixas dos bens por ocasião da venda representam um valor bruto contábil de R$59.714,79, que após a dedução da depreciação acumulada de R$51.948,87 apontou um valor líquido de R$7.765,92.

| Imóveis e Bens Para Uso | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Contas** | **Saldo em 31/12/2022** | **(+) Adições** | **(-) Baixas*** | **Saldo em 31/12/2023** |
| Terrenos | 6.761.297,50 | 0,00 | 0,00 | 6.761.297,50 |
| Edificações | 47.523.464,88 | 147.040,27 | 0,00 | 47.670.505,15 |
| Instalações | 307.099,57 | 0,00 | - | 307.099,57 |
| Equip. Médico-Assist Gerais | 11.861.561,51 | 745.798,29 | (38.453,11) | 12.568.906,69 |
| Equipamentos de Apoio | 1.061.520,03 | 699.837,00 | (1.238,00) | 1.760.119,03 |
| Equip de Infra-Estrutura | 3.577.299,81 | 453.050,81 | (107.958,20) | 3.922.392,42 |
| Equip e Móveis Gerais | 5.860.184,77 | 355.649,81 | (130.788,45) | 6.085.046,13 |
| 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 | 0,00 | -8.068,62 | 0,00 |
| Obras Complementares | 97.694,80 | 0,00 | 0,00 | 97.694,80 |
| **Total** | **77.247.624,32** | **2.401.376,18** | **(286.506,38)** | **79.362.494,12** |

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 31/12/2022** | **(+) Adições** | **(-) Baixas*** | **Saldo em 31/12/2023** |
| Terrenos | 0% | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Edificações | 1,41% | 9.443.173,48 | 676.440,23 | 0,00 | 10.119.613,71 |
| Instalações | 20% | 306.722,47 | 377,10 | 0,00 | 307.099,57 |
| Equip. Médico-Assist Gerais | 10% | 8.634.980,34 | 628.817,38 | (24.757,27) | 9.239.040,45 |
| Equipamentos de Apoio | 10% | 723.728,37 | 101.603,23 | (1.105,01) | 824.226,59 |
| Equip de Infra-Estrutura | 10% | 1.548.871,03 | 280.832,39 | (103.945,33) | 1.725.758,09 |
| Equip e Móveis Gerais | 10% | 3.831.840,13 | 437.728,37 | (118.378,27) | 4.151.190,23 |
| Veículos | 11,43% | 115.330,79 | 7.200,84 | 0,00 | 122.531,63 |
| 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% | 51.257,69 | 3.907,80 | 0,00 | 55.165,49 |
| **Total** | | **24.710.208,58** | **2.136.907,34** | **(248.185,88)** | **26.598.930,04** |

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 31/12/2023** |
| | | | |
| **Imóveis e Bens de Uso** | **79.362.494,12** | **(26.598.930,04)** | **52.763.564,08** |
| | | | |
| Imobilizações em Andamento | | | 15.362,52 |
| | | | |
| **Total Imobilizado Próprio** | | | **52.778.926,60** |

1.2 – Construções em Andamento:

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

No ano de 2023 não houve construções em andamento.

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 2023 com referência a adições, amortização e ajustes, conforme quadro abaixo:

| Intangível | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Contas | Saldo em 31/12/2022 | (+) Adições | (-) Baixas | Saldo em 31/12/2023 |
| Software - Intangível | 919.406,37 | 3.843,00 | -9.125,00 | 914.124,37 |
| **Total** | **919.406,37** | **3.843,00** | **(9.125,00)** | **914.124,37** |

| Amortização s/ Intangível | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Contas | Taxa Depreciação Anual Média s/ Residual | Saldo em 31/12/2022 | (+) Adições | (-) Baixas | Saldo em 31/12/2023 |
| Software - Intangível | 10% | 809.118,25 | 36.867,61 | -9.125,00 | 836.860,86 |
| **Total** | | **809.118,25** | **36.867,61** | **(9.125,00)** | **836.860,86** |

| Valor Líquido do Intangível | | | |
|---|---|---|---|
| | (+)Vl. Contábil | (-)Amortização | Valor Líquido em 31/12/2023 |
| **Total Intangível** | **914.124,37** | **(836.860,86)** | **77.263,51** |

## 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 | 2023 | 2022 | 2021 |
|---|---|---|---|
| **Total** | **1.731.985,72** | **1.730.827,92** | **2.943.340,50** |

### 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 | 2023 | 2022 | 2021 |
|---|---|---|---|
| Obrigações Tributárias | 357.193,43 | 347.253,91 | 304.037,70 |
| Obrigações Previdenciárias | 40.469,93 | 104.079,91 | 97.023,86 |
| Obrigações Sociais e Trabalhista | 230.936,33 | 243.431,52 | 220.016,08 |
| **Total** | **628.599,69** | **694.765,34** | **621.077,64** |

### 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 | 2023 | 2022 | 2021 |
|---|---|---|---|
| Ordenados a Pagar | 1.098.667,48 | 1.203.585,29 | 1.084.760,56 |
| Provisão de Férias | 2.488.061,67 | 2.655.660,80 | 2.320.486,13 |
| **Total** | **3.586.729,15** | **3.859.246,09** | **3.405.246,69** |

### 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 | 2023 | 2022 | 2021 |
|---|---|---|---|
| Serviços de Saúde a Pagar | 1.168.452,24 | 1.130.389,13 | 1.103.928,70 |
| Serviços de Saúde a Repassar | 436.093,71 | 341.378,55 | 290.246,69 |
| Emprest. Consignado de Funcionários | 41.842,29 | 48.909,20 | 40.390,21 |
| Processo e Acordos Trabalhistas | 319.742,15 | 89.128,98 | 315.217,94 |
| Convênio Funcionários | 156.316,70 | 178.029,02 | 109.504,47 |
| **Total** | **2.122.447,09** | **1.787.834,88** | **1.859.288,01** |

### 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. Principais credores em 31/12/2023:

| Instituição Financeira | Saldo em 31/12/2023 |
|---|---|
| Banco Sicredi - Capital de Giro | 1.034.982,48 |
| **Total** | **1.034.982,48** |

**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 31/12/2023 dos valores recebidos de subvenção e assistência governamentais que serão reconhecidas como receita, em base sistemática, no exercício de 2024, observando o disposto na NBC TG 07:

| Subvenção e Assistencia Governamentais a Realizar - Curto Prazo | 2023 | 2022 | 2021 |
|---|---|---|---|
| Governo do Estado RS - Secr da Saúde - Convênio nº 223/2012 | 0,00 | 1.013,58 | 5.000,00 |
| 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 | 0,00 | 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 | 0,00 | 0,00 |
| Ministério da Saúde - Convênio nº 916209/2021 | 12.990,48 | 0,00 | 0,00 |
| Ministério da Saúde - Convênio nº 916210/2021 | 29.979,84 | 0,00 | 0,00 |
| Ministério da Saúde - Convênio nº 921228/2021 | 17.835,60 | 0,00 | 0,00 |
| Ministério da Saúde - Convênio nº 929994/2022 | 32.519,04 | 0,00 | 0,00 |
| Ministério da Saúde - Convênio nº 929995/2022 | 16.134,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Total** | **348.845,43** | **178.495,41** | **182.481,83** |

**i) Doações Patrimoniais a Realizar:**

Registra o saldo em 31/12/2023 dos recebimentos de doações patrimoniais que serão reconhecidas como receita, em base sistemática, no exercício de 2024, observando o disposto na NBC TG 07:

| Doações Patrimoniais a Realizar - Curto Prazo | 2023 | 2022 | 2021 |
|---|---|---|---|
| Doação - Toshiba Medical do Brasil Ltda | 0,00 | 9,64 | 235,13 |
| Doação - Programa de Eficiência Energética - RGE/CPFL | 98.622,60 | 98.622,60 | 0,00 |
| **Total** | **98.622,60** | **98.632,24** | **235,13** |

Hospital de Caridade Erechim

## 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 2024:

| Instituição Financeira | Saldo em 31/12/2023 |
|---|---|
| Banco Sicredi - Capital de Giro | 5.864.700,30 |
| **Total** | **5.864.700,30** |

### b) Subvenção e Assistência Governamentais a Realizar:

Registra os saldos em 31/12/2023 dos valores recebidos de subvenção e assistência governamentais que serão reconhecidas como receita, em base sistemática, nos exercícios posteriores a 2024, observando o disposto na NBC TG 07. Em 31/12/2023 foi transferido o valor de R$177.481,83 para Subvenções e Assistências Governamentais a Realizar a Curto Prazo:

| Subvenção e Assistencia Governamentais a Realizar - Longo Prazo | 2023 | 2022 | 2021 |
|---|---|---|---|
| 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 | 133.773,40 | 154.333,45 | 174.893,50 |
| Prefeitura Municipal de Erechim - Convênio 006/2023 | 422.142,28 | 0,00 | 0,00 |
| Ministério da Saúde - Convênio nº 808241/2014 | 15.421,88 | 24.680,06 | 33.938,24 |
| Ministério da Saúde - Convênio nº 821133/2015 | 32.493,81 | 45.084,29 | 57.674,77 |
| Ministério da Saúde - Convênio nº 821137/2015 | 24.447,96 | 33.920,90 | 43.393,84 |
| Ministério da Saúde - Convênio nº 821846/2015 | 18.428,16 | 25.568,57 | 32.708,98 |
| Ministério da Saúde - Convênio nº 821861/2015 | 4.780,32 | 6.695,61 | 8.610,90 |
| Ministério da Saúde - Convênio nº 821866/2015 | 20.967,14 | 29.367,81 | 37.768,48 |
| Ministério da Saúde - Convênio nº 821867/2015 | 13.744,78 | 19.251,73 | 24.758,68 |
| Ministério da Saúde - Convênio nº 821871/2015 | 31.757,42 | 44.062,59 | 56.367,76 |
| Ministério da Saúde - Convênio nº 821892/2015 | 13.739,68 | 19.244,59 | 24.749,50 |
| Ministério da Saúde - Convênio nº 823922/2015 | 5.294,29 | 7.345,70 | 9.397,11 |
| Ministério da Saúde - Convênio nº 823925/2015 | 19.319,71 | 26.805,58 | 34.291,45 |
| Ministério da Saúde - Convênio nº 835272/2016 | 14.114,90 | 18.462,53 | 22.810,16 |
| Ministério da Saúde - Convênio nº 836025/2016 | 442.752,55 | 452.684,01 | 462.615,47 |
| Ministério da Saúde - Convênio nº 836387/2016 | 57.009,12 | 71.570,58 | 86.132,04 |
| Ministério da Saúde - Convênio nº 836625/2016 | 79.023,11 | 98.778,89 | 118.534,67 |
| Ministério da Saúde - Convênio nº 847082/2017 | 72.791,51 | 88.682,00 | 104.572,49 |
| Ministério da Saúde - Convênio nº 850866/2017 | 49.485,19 | 60.287,87 | 71.090,55 |
| Ministério da Saúde - Convênio nº 900746/2020 | 123.750,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ministério da Saúde - Convênio nº 916209/2021 | 110.420,04 | 0,00 | 0,00 |
| Ministério da Saúde - Convênio nº 916210/2021 | 254.829,82 | 0,00 | 0,00 |
| Ministério da Saúde - Convênio nº 921228/2021 | 160.520,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ministério da Saúde - Convênio nº 929994/2022 | 276.413,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ministério da Saúde - Convênio nº 929995/2022 | 137.139,05 | 0,00 | 0,00 |
| **Total** | **2.534.559,12** | **1.226.826,76** | **1.405.322,17** |

### c) Doações Patrimoniais a Realizar:

Registra os saldos dos valores recebidos de doações patrimoniais que serão reconhecidas como receita nos exercícios posteriores a 2024, observando o disposto na NBC TG 07. Em 31/12/2023 foi transferido o valor de R$: 98.622,60 para Doações Patrimoniais a Realizar à Curto Prazo:

| Doações Patrimoniais a Realizar - Longo Prazo | 2023 | 2022 | 2021 |
|---|---|---|---|
| Doação - Toshiba Medical do Brasil Ltda | 0,00 | 0,00 | 9,64 |
| Doação - Programa de Eficiência Energética - RGE/CPFL | 788.981,71 | 887.604,31 | 0,00 |
| **Total** | **788.981,71** | **887.604,31** | **9,64** |

## 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 2022. No ano de 2023, após a aprovação por Assembleia Geral, houve a transferência de R$ 3.562.232,29 do déficit total do exercício 2022:

| Patrimônio Social Próprio | 2023 |
|---|---|
| Saldo de 31/12/2022 | 49.492.717,11 |
| Transferência do Déficit - Exercício 2022 | -3.562.232,29 |
| **Total em 31/12/2023** | **45.930.484,82** |

### 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 2023, foi transferido o déficit total do ano de 2022 no valor de R$ (3.562.232,29) e registrado o valor do superávit total do ano corrente de R$ 2.204.734,34.

## 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 | 2023 | 2022 | 2021 |
|---|---|---|---|
| **RECEITAS OPERACIONAIS COM PACIENTES** | **73.685.626,76** | **68.044.942,75** | **76.533.057,16** |
| Pacientes Internados e Ambulatoriais | 59.781.322,02 | 56.095.379,63 | 60.610.973,51 |
| Pacientes Assistência Hospitalar Gratuita | 13.904.304,74 | 11.949.563,12 | 15.922.083,65 |
| **RECEITAS OPERACIONAIS COMPLEMENTARES** | **3.230.487,80** | **3.521.575,99** | **3.176.824,71** |
| Receitas com Outros Serviços | 3.168.564,92 | 3.480.083,66 | 3.063.719,18 |
| Receitas Financeira | 61.922,88 | 41.492,33 | 113.105,53 |
| **OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS** | **-1.363.382,18** | **3.991.482,99** | **697.790,32** |
| Recebimentos a maior e de Pessoal | 82.133,62 | 13.252,48 | 283.026,51 |
| Trabalho Voluntário | 40.737,60 | 38.456,28 | 36.369,36 |
| Doações e Bonificações | 177.747,84 | 185.977,97 | 843.088,08 |
| Receita c/ Subvenções e Assistência Governamentais | 235.557,09 | 182.481,83 | 182.481,83 |
| Ganhos Patrimoniais | 305.176,01 | 9.082,14 | 10.167,01 |
| Outras Receitas Operacionais | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Superávit ou Déficit do Exercício | -2.204.734,34 | 3.562.232,29 | -657.342,47 |
| **TOTAL GERAL DE RECEITAS** | **75.552.732,38** | **75.558.001,73** | **80.407.672,19** |

**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$: 59.781.322,02.

**a.2) Pacientes Assistência Gratuita:**

Registro dos valores aplicados em gratuidades dos atendimentos a pacientes, apurados pelo custo do atendimento.

| RECEITAS | 2023 | 2022 | 2021 |
|---|---|---|---|
| **RECEITA LÍQUIDA - PRESTAÇÃO DE SERVIÇO EM SAÚDE** | **59.781.322,02** | **56.095.379,63** | **60.610.973,51** |
| **Receita Bruta das Unidades de Tratamento** | **60.425.800,29** | **56.865.572,49** | **61.062.361,62** |
| Diarias | 10.141.243,64 | 10.455.740,08 | 12.136.829,92 |
| Taxas e Serviços | 8.946.053,24 | 8.529.322,47 | 7.147.559,02 |
| Medicamentos e Materiais | 25.521.543,99 | 22.907.030,39 | 25.322.465,15 |
| Oxigênio | 832.080,08 | 850.150,23 | 1.389.888,62 |
| Procedimentos Hospitalares | 420.413,44 | 346.234,47 | 224.931,66 |
| Exames Densitometria Ossea | 207.527,10 | 192.640,98 | 170.428,70 |
| Exames Ecocardiografia | 91.970,86 | 77.216,08 | 72.344,43 |
| Exames Eletrocardiografia | 118.333,94 | 97.540,32 | 91.012,17 |
| Exames Laboratoriais | 4.438.950,07 | 4.794.972,18 | 6.021.518,75 |
| Exames Mamografia | 358.512,99 | 362.962,35 | 356.926,54 |
| Exames Radiologia | 992.849,42 | 986.697,34 | 858.766,92 |
| Exames Tomografia | 4.023.819,24 | 3.730.436,29 | 4.102.352,73 |
| Exames Ultra-sonografia | 3.332.634,22 | 3.035.063,78 | 2.563.544,13 |
| Exames Diversos | 641.046,30 | 105.134,68 | 87.073,37 |
| Serviço de Fisioterapia | 358.821,76 | 394.430,85 | 516.719,51 |
| **(-)Glosas s/ Convênios** | **-644.478,27** | **-770.192,86** | **-451.388,11** |
| Glosas sobre convênios | -644.478,27 | -770.192,86 | -451.388,11 |
| **PACIENTES ASSISTÊNCIA HOSPITALAR GRATUITA** | **13.904.304,74** | **11.949.563,12** | **15.922.083,65** |
| **Atendimento a Pacientes** | **13.828.014,95** | **11.857.297,54** | **15.880.596,17** |
| Atendimento Hospitalar | 13.828.014,95 | 11.857.297,54 | 15.880.596,17 |
| **Atendimentos Gratuitos** | **76.289,79** | **92.265,58** | **41.487,48** |
| Campanhas, Palestras e outros atendimentos | 76.289,79 | 92.265,58 | 41.487,48 |
| **TOTAL DE RECEITAS OPERCIONAIS COM PACIENTES** | **73.685.626,76** | **68.044.942,75** | **76.533.057,16** |

**b) Receitas Complementares:**

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:**

Esta rubrica demonstra os valores provenientes de atividades que não estão diretamente ligadas a receita efetivamente recebida da 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 diretamente à clientes externos, por aviamento de medicamentos 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 atividades comerciais em razão da venda do ponto.

Receitas com Lanchonete - produtos alimentícios: proveniente de alimentação utilizada por profissionais médicos, familiares de pacientes e funcionários.

Receitas com Alugueis Auferidos: proveniente da locação de salas de propriedade da instituição, para várias atividades externas praticadas por empresas e outros profissionais.

Receita com Capela Mortuária: proveniente da locação de espaço, onde encontra-se a capela mortuária, sendo utilizada por terceiros para a realização de velórios

Receitas Diversas: proveniente da cobrança de quem faz ligações telefônicas externas, solicitações de cópias impressas de documentos e segunda via de prontuários, inclusive decorrente da venda de materiais recicláveis e esterilizações de materiais.

**b.2) Receitas Financeiras:**

Esta rubrica abrange os descontos e 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:

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|---|---|---|---|
| **RECEITAS OPERACIONAIS COMPLEMENTARES** | | | |
| **RECEITAS COM OUTROS SERVIÇOS:** | **3.168.564,92** | **3.480.083,66** | **3.063.719,18** |
| Receitas da Farmácia Externa - Filial HC Farma | 996.218,02 | 1.570.188,82 | 1.521.689,57 |
| Receitas com Lanchonete: Produtos alimentícios | 1.596.008,84 | 1.401.940,84 | 1.119.548,88 |
| Receitas com Alugueis Auferidos - Salas alugadas para profissionais ( | 434.868,43 | 365.476,28 | 307.421,60 |
| Receitas com Aluguel de Capela Mortuária | 70.620,00 | 71.785,00 | 70.493,00 |
| Receitas Diversas:Taxas de esterilizações, cópia de documentos, ligações telefônicas e com venda de materiais reciclaveis | 70.849,63 | 70.692,72 | 44.566,13 |
| **RECEITAS FINANCEIRAS** | **61.922,88** | **41.492,33** | **113.105,53** |
| **TOTAL DE RECEITAS COMPLEMENTARES** | **3.230.487,80** | **3.521.575,99** | **3.176.824,71** |

**c) Outras Receitas Operacionais:**

Esta rubrica registra valores que não 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:**

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. Em 2023 foi registrado o ganho do Processo nº 5005360-98.2019.4.04.7117, referente ao recolhimento do PIS que não era devido por Entidade Filantrópica.

**c.2) Doações e Bonificações:**

No ano de 2023, foram registrados os recebimentos de bonificações de fornecedores, doações recebidas de terceiros, tanto pessoas físicas como jurídicas, e as doações Patrimoniais das parcelas correspondentes ao exercício de 2023, em base sistemática:

| Receitas com Doações e Bonificações | 2023 |
|---|---|
| Bonificações | 20.552,60 |
| Doações de Terceiros | 58.563,00 |
| Doações Patrimoniais - Programa de Eficência Energética CPFL/RGE - Parcelas reconhecidas em 2023 | 98.632,24 |
| **Total** | **177.747,84** |

**c.3) Subvenções e Assistência Governamental:**

Foram reconhecidas a título de subvenções as parcelas, correspondente ao exercício de 2023, em base sistemática, conforme previsto na Resolução CFC nº 1305/10 – NBC TG 07:

| Receitas com Subvenção e Assistência Governamentais | | 2023 |
|---|---|---|
| **Subvenção e Assistência Federais** | | **213.983,46** |
| (Parcelas reconhecidas em 2023 ref Convênio nº 808241/2014 - Ministério da Saúde) | 9.258,18 | |
| (Parcelas reconhecidas em 2023 ref Convênio nº 821861/2015 - Ministério da Saúde) | 1.915,29 | |
| (Parcelas reconhecidas em 2023 ref Convênio nº 821866/2015 - Ministério da Saúde) | 8.400,67 | |
| (Parcelas reconhecidas em 2023 ref Convênio nº 821867/2015 - Ministério da Saúde) | 5.506,95 | |
| (Parcelas reconhecidas em 2023 ref Convênio nº 821892/2015 - Ministério da Saúde) | 5.504,91 | |
| (Parcelas reconhecidas em 2023 ref Convênio nº 821133/2015 - Ministério da Saúde) | 12.590,48 | |
| (Parcelas reconhecidas em 2023 ref Convênio nº 821137/2015 - Ministério da Saúde) | 9.472,94 | |
| (Parcelas reconhecidas em 2023 ref Convênio nº 821846/2015 - Ministério da Saúde) | 7.140,41 | |
| (Parcelas reconhecidas em 2023 ref Convênio nº 821871/2015 - Ministério da Saúde) | 12.305,17 | |
| (Parcelas reconhecidas em 2023 ref Convênio nº 823922/2015 - Ministério da Saúde) | 2.051,41 | |
| (Parcelas reconhecidas em 2023 ref Convênio nº 823925/2015 - Ministério da Saúde) | 7.485,87 | |
| (Parcelas reconhecidas em 2023 ref Convênio nº 835272/2016 - Ministério da Saúde) | 4.347,63 | |
| (Parcelas reconhecidas em 2023 ref Convênio nº 836387/2016 - Ministério da Saúde) | 14.561,46 | |
| (Parcelas reconhecidas em 2023 ref Convênio nº 836025/2016 - Ministério da Saúde) | 9.931,46 | |
| (Parcelas reconhecidas em 2023 ref Convênio nº 836625/2016 - Ministério da Saúde) | 19.755,78 | |
| (Parcelas reconhecidas em 2023 ref Convênio nº 847082/2017 - Ministério da Saúde) | 15.890,49 | |
| (Parcelas reconhecidas em 2023 ref Convênio nº 850866/2017 - Ministério da Saúde) | 10.802,68 | |
| (Parcelas reconhecidas em 2023 ref Convênio nº 900746/2020 - Ministério da Saúde) | 11.250,00 | |
| (Parcelas reconhecidas em 2023 ref Convênio nº 916209/2021 - Ministério da Saúde) | 6.495,24 | |
| (Parcelas reconhecidas em 2023 ref Convênio nº 916210/2021 - Ministério da Saúde) | 14.989,92 | |
| (Parcelas reconhecidas em 2023 ref Convênio nº 929994/2022 - Ministério da Saúde) | 16.259,52 | |
| (Parcelas reconhecidas em 2023 ref Convênio nº 929995/2022 - Ministério da Saúde) | 8.067,00 | |
| **Subvenção e Assistência Estaduais** | | **1.013,58** |
| (Parcelas reconhecidas em 2023 ref Convênio nº 223/2012 - Governo do Estado do RS) | 1.013,58 | |
| **Subvenção e Assistência Municipais** | | **20.560,05** |
| (Parcelas reconhecidas em 2023 ref Lei Municipal nº 5.555/2013 - Prefeitura Municipal de Erechim) | 20.560,05 | |
| **Total** | | **235.557,09** |

**c.4) Ganhos Patrimoniais:**

Esta rubrica abrange os registros de ganhos com a venda dos bens, sucateados ou que não são mais utilizados na atividade da instituição. Em 2023 está registrada a venda do mobiliário e do estoque de mercadorias da Filial HC Farma.

## 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 | 2023 | 2022 | 2021 |
|---|---|---|---|
| **RECEITAS OPERACIONAIS COM PACIENTES** | | | |
| Pacientes Internados e Ambulatoriais | 59.781.322,02 | 56.095.379,63 | 60.610.973,51 |
| Pacientes Assistência Hospitalar Gratuita | 13.904.304,74 | 11.949.563,12 | 15.922.083,65 |
| **RECEITAS OPERACIONAIS COMPLEMENTARES** | | | |
| Receitas Operacionais Complementares | 3.230.487,80 | 3.521.575,99 | 3.176.824,71 |
| **OUTRAS RECEITAS** | | | |
| Outras Receitas | 841.352,16 | 429.250,70 | 1.355.132,79 |
| **TOTAL DE RECEITAS CONSIDERANDO GRATUIDADES** | **77.757.466,72** | **71.995.769,44** | **81.065.014,66** |
| ( - ) Assistência Hospitalar Gratuita | -13.904.304,74 | -11.949.563,12 | -15.922.083,65 |
| **TOTAL DE RECEITAS SEM CONSIDERAR GRATUIDADES** | **63.853.161,98** | **60.046.206,32** | **65.142.931,01** |

## NOTA 09 - ASSISTÊNCIA GRATUITA EM SAÚDE

No exercício de 2023 foi registrada a importância total de R$ 14.203.643,71 de aplicação em assistência gratuita em saúde. Este valor é composto de duas rubricas:

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 2023 registrou-se a cifra de R$ 13.904.304,74
2. **Custo com Assistência Hospitalar Gratuita: Grupo de Despesas:** São despesas elegíveis como gratuidade, e sua origem é provenientes 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 2023, este grupo de contas registrou um montante de R$ 299.338,97.

| RESUMO - APLICAÇÃO DE ASSISTÊNCIA HOSPITALAR GRATUÍTA | | Exercício 2023 |
|---|---|---|
| **AHG - Grupo de Receitas:** | | |
| Aplicação em gratuidades: Atendimentos Hospitalares à pacientes Internados e Ambulatoriais | R$ | 13.828.014,95 |
| Aplicação em Gratuidade: Eventos e Campanhas de Saúde (palestras-campanhas-eventos) Prevenção em Saúde | R$ | 27.048,95 |
| Aplicação em Gratuidade: Doação de Materiais e Medicamentos para Entidades Assistenciais | R$ | 3.038,20 |
| 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$ | 46.202,64 |
| **Total de Gratuidades Registradas no Grupo de Receitas** | **R$** | **13.904.304,74** |
| **AHG - Grupo de Despesas:** | | |
| Honorários médicos pagos pela entidade para realizarem os atendimento aos pacientes de assistência gratuita | R$ | 272.342,39 |
| Custo como Assistente Social para avaliação e acompanhamento de pacientes de assistência gratuíta | R$ | 26.996,58 |
| **Total de Gratuidades Registradas no Grupo de Despesas** | **R$** | **299.338,97** |
| | | |
| **TOTAL DE APLICAÇÃO DE ASSISTÊNCIA HOSPITALAR GRATUITA** | **R$** | **14.203.643,71** |

No exercício de 2023 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 2023, que atingiu o percentual de 23,29% em relação à Receita Efetivamente Recebida em Saúde do Hospital. Apresenta também o comparativo do praticado nos anos de 2022 e 2021:

| Hospital de Caridade de Erechim | CNPJ 89.428.718/0001-97 | | | |
|---|---|---|---|---|
| DEMONSTRATIVO DE APLICAÇÃO EM GRATUIDADES | | | | |
| Valores Expressos em Reais | | | | |
| | **2023** | **2022** | **2021** | **TOTAL** |
| Receitas Operacionais Com Pacientes - Internados e Externos | 59.781.322,02 | 56.095.379,63 | 60.610.973,51 | 176.487.675,16 |
| ( + ) 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 |
| ( - ) Saldo Contas a Receber 2023 (Cheques a Receber; Devedores PJ; Devedores | -7.267.022,43 | -8.482.108,91 | -8.240.211,94 | -23.989.343,28 |
| **Receita Efetivamente Recebida na Prestação de Serviços em Saúde(*)** | **60.996.408,50** | **55.853.482,66** | **59.517.952,21** | **176.367.843,37** |
| | | | | |
| **Assistência Hospitalar Gratuíta Aplicada** | **14.203.643,71** | **12.299.659,63** | **16.219.037,63** | **42.722.340,97** |
| | | | | |
| **% Assistência Hospitalar Gratuíta Aplicada** | **23,29%** | **22,02%** | **27,25%** | **24,22%** |

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 2023:

| Origem e Composição da Receita na Prestação do Serviço em Saúde - Ano de 2023 | | |
|---|---|---|
| **Tipo de Atendimento** | **ATENDIMENTOS (SUS - CONVÊNIOS - PARTICULARES)** | **Recursos Envolvidos Receita R$** |
| Sistema Único de Saúde (SUS) | Paciente-dia<br>Pessoas atendidas no Centro Cirúrgico<br>Pessoas atendidas no Ambulatório e P.S.<br>Pessoas atendidas no Centro de Diagnóstico por Imagem<br>Pessoas atendidas no Laboratório de Análises Clínicas | |
| | **Sub-Total** | **R$ 0,00** |
| Pacientes de Convênios em Geral | Paciente-dia<br>Pessoas atendidas no Centro Cirúrgico<br>Pessoas atendidas no Ambulatório e P.S.<br>Pessoas atendidas no Centro de Diagnóstico por Imagem<br>Pessoas atendidas no Laboratório de Análises Clínicas | |
| | **Sub-Total - Receita com Pacientes de Convênios em Geral** | **R$ 42.823.534,88** |
| Pacientes Particulares | Paciente-dia<br>Pessoas atendidas no Centro Cirúrgico<br>Pessoas atendidas no Ambulatório e P.S.<br>Pessoas atendidas no Centro de Diagnóstico por Imagem<br>Pessoas atendidas no Laboratório de Análises Clínicas | |
| | **Sub-Total - Receita com Paciente Particulares** | **R$ 16.957.787,14** |
| **TOTAL DE RECEITAS OPERACIONAL COM PACIENTES - SEM GRATUIDADE** | | **R$ 59.781.322,02** |

| **Tipo de Atendimento** | **ATENDIMENTOS (GRATUIDADE)** | **Quantidade** | **Recursos Envolvidos Custos R$** |
|---|---|---|---|
| **Custo com Assistência Hospitalar Gratuita** | Paciente-dia Internados<br>Procedimentos no Centro Cirúrgico<br>Atendimentos no Ambulatório e P.S.<br>Exames Realizados no Centro de Diagnóstico por Imagem<br>Emanes Realizados no Laboratório de Análises Clínicas<br>Pessoas atendidas nos Eventos de Saúde Externos | 3.250<br>307<br>858<br>1.700<br>11.921<br>403 | |
| **TOTAL DE CUSTOS COM ASSISTÊNCIA HOSPITALAR GRATUITA EM SAÚDE** | | | **R$ 14.203.643,71** |

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 2023**

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

| Ação e Atividade Realizada | Atuação | Recursos Envolvidos |
|---|---|---|
| **Atendimento a Pacientes Internados** | **Paciente-Dia** | **R$ 13.924.401,42** |
| | **Internações Realizadas com Procedência de:**<br>- Encaminhamento Médico Assistente<br>- Sociedade Bebeficente Jacinto Godoy - Lar dos Velhinhos<br>- Associação dos Deficientes Físicos do Alto Uruguai - ADAU<br>- Associação Beneficente Lar da Criança<br>- Secretarias de Saúde dos Municipios - AMAU<br>- Secretaria de Saúde do Município de Erechim<br>- Fundação Hospitalar Santa Terezinha de Erechim - FHSTE<br>- Central de Leitos UTI Neonatal do RS<br>- Associação Aquarela Pro Autista<br>- Centro Cultural e Assistencial São Cristovão - CECRIS | |

| Ação e Atividade Realizada | Atuação | Recursos Envolvidos |
|---|---|---|
| **Atendimento a Pacientes Ambulatoriais** | **Pacientes Atendidos** | **R$ 202.952,50** |
| | **Atendimento Ambulatoriais com Procedência de:**<br>- Campanhas de Prevenção em Saude<br>- Encaminhamento Médico Assistente<br>- Sociedade Bebeficente Jacinto Godoy - Lar dos Velhinhos<br>- Associação dos Deficientes Físicos do Alto Uruguai - ADAU<br>- Associação Beneficente Lar da Criança<br>- Associação Aquarela Pro Autista<br>- Centro Cultural e Assistencial São Cristovão - CECRIS | |

| Ação e Atividade Realizada | Atuação | Recursos Envolvidos |
|---|---|---|
| **Ações e Atvidades Voltadas a Comunidade** | **Pacientes Atendidos** | **R$ 27.048,95** |
| | 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:<br>- Curso para Gestantes;<br>- Palestras em Municípios, Escolas, Entidades e Empresas;<br>- Atividades de Prevenção em Saúde voltadas à Terceira Idade<br>- 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$ 3.038,20** |
| | Doação Materiais e Mediamentos para Entidades | |

| 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$ 46.202,64** |
| | 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$ 14.203.643,71** |
|---|---|

Hospital de Caridade Erechim

O quadro demonstrativo abaixo, detalha o cálculo da aplicação em gratuidade sobre a receita efetivamente recebida da prestação de serviço em saúde no exercício de 2023:

| HOSPITAL DE CARIDADE DE ERECHIM - CNPJ 89.428.718/0001-97<br>Demonstrativo de Aplicação em Gratuidades<br>Receita Efetivamente Recebida da Prestação de Serviços em Saúde | | | |
|---|---|---|---|
| **Exercício: 2023** | | | |
| | **Consolidado** | **HC Farma** | **Hospital HC** |
| **( + ) Saldo de Contas a Receber em 31/12/2022 (**)** | **R$ 8.648.695,94** | **R$ 166.587,03** | **R$ 8.482.108,91** |
| Cheques a Receber | R$ 88.434,46 | R$ - | R$ 88.434,46 |
| Devedores Pessoa Jurídica | R$ 8.182.785,37 | R$ 160.795,14 | R$ 8.021.990,23 |
| Devedores Pessoa Física | R$ 377.476,11 | R$ 5.791,89 | R$ 371.684,22 |
| | | | |
| **( + ) Receita Operacional com Pacientes - 2023** | | | **R$ 59.781.322,02** |
| | | | |
| | **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 |
| | | | |
| **Base de Cálculo - Gratuidades - Receita Efetivamente Recebida (*)** | | | **R$ 60.996.408,50** |
| | | | |
| **Assistência Hospitalar Gratuita - Aplicada** | | | **R$ 14.203.643,71** |
| Aplicação em Gratuidade: Atendimentos a Pacientes Internados e Ambulatoriais | | | R$ 13.828.014,95 |
| Aplicação em Gratuidade: Eventos e Campanhas de Saúde (palestras-campanhas-eventos) Prevenção em Saúde | | | R$ 27.048,95 |
| Aplicação em Gratuidade: Doação de Materiais e Medicamentos para Entidades Assistenciais | | | R$ 3.038,20 |
| 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$ 46.202,64 |
| 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$ 299.338,97 |
| | | | |
| **% s/ Receita - Aplicação em Gratuidade** | | | **23,29%** |

(*) 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.

## 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 | 2023 | 2022 | 2021 |
|---|---|---|---|
| DESPESAS OPERACIONAIS | | | |
| Despesas com Pessoal | 27.921.015,06 | 27.095.539,80 | 25.849.019,56 |
| Despesas com Serviços de Terceiros | 13.764.193,36 | 13.783.061,92 | 14.374.054,85 |
| Despesas com Insumos | 13.071.356,47 | 15.334.755,12 | 17.340.226,38 |
| Depreciação e Amortização | 2.173.774,95 | 2.293.935,03 | 2.378.781,96 |
| Despesas Patrimoniais | 18.783,15 | 15.070,06 | 15.480,69 |
| Despesas Gerais | 2.408.971,63 | 2.987.732,31 | 3.234.532,07 |
| Custo com Assistência Hospitalar Gratuita | 14.203.643,71 | 12.299.659,63 | 16.219.037,63 |
| Trabalho Voluntário | 40.737,60 | 38.456,28 | 36.369,36 |
| Despesas Gerais | 1.919.315,05 | 1.678.121,11 | 941.701,88 |
| Outras Despesas Operacionais | 30.941,40 | 31.670,47 | 18.467,81 |
| **TOTAL GERAL DE DESPESAS** | **75.552.732,38** | **75.558.001,73** | **80.407.672,19** |

## 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$ 1.975.261,98 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$ 226.061,36 considerando que este valor é suficiente para cobrir as perdas esperadas para 2024.

## 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 31.12.2023 |
| **Contribuições Previdenciárias - Quota Patronal - Terceiros - RAT** | | |
| **INCIDÊNCIAS** | **BASE CÁLCULO R$** | **TOTAL R$** |
| Sobre Folha Pagto | 23.168.839,08 | 6.440.937,27 |
| Sobre Contribuintes Individuais | 631.574,61 | 126.314,89 |
| **Sub-Total 1 - Quota Patronal-Terceiros-RAT** | **23.800.413,69** | **6.567.252,18** |
| **PIS sobre Folha de Salários** | | |
| **INCIDÊNCIAS** | **BASE CÁLCULO R$** | **TOTAL R$** |
| Sobre Folha Pagto | 24.023.608,00 | 240.236,08 |
| **Sub-Total 2 - PIS sobre Folha de Salário** | **24.023.608,00** | **240.236,08** |
| **COFINS - Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social** | | |
| **INCIDÊNCIAS** | **BASE CÁLCULO R$** | **TOTAL R$** |
| Sobre Receita | 63.849.834,20 | 1.915.495,02 |
| **Sub-Total 3 - COFINS s/ Receita** | **63.849.834,20** | **1.915.495,02** |
| | | |
| **TOTAL GERAL** | | **8.722.983,27** |

O valor aplicado em Assistência Gratuita foi superior ao benefício recebido com as isenções de Contribuições Previdenciárias, PIS e COFINS em 62,83%, sendo R$14.203.643,71 aplicados em gratuidades e R$ 8.722.983,27 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 2023 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 01/01/2023 pela variação do INPC-IBGE apurada no período de janeiro/2022 a dezembro/2022 de 5,9324%, conforme determinado em ata de aprovação da Diretoria Executiva do HC datada de 18/01/2017:

| Trabalho Voluntário | 2023 |
|---|---|
| Trabalho Voluntário - Diretoria Executiva e Conselho de Administração | 40.737,60 |
| **Total** | **40.737,60** |

O referido valor não teve o desembolso de caixa correspondente, tendo sido reconhecidos em 2023 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 2023 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 2023.

Claudio Rogério Galli
CPF: 023.762.020-00
Diretor Presidente

ASSINADO DIGITALMENTE
CLAUDIO ROGERIO GALLI
A conformidade com a assinatura pode ser verificada em: http://serpro.gov.br/assinador-digital
SERPRO

Lasie Antônio Biolo
CPF: 514.429.490-15
Diretor de Planejamento

gov.br
Documento assinado digitalmente
LASIE ANTONIO BIOLO
Data: 13/06/2024 18:06:07-0300
Verifique em https://validar.iti.gov.br

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

ASSINADO DIGITALMENTE
LUCIANE MARIA GRANDO ANDREOLLA
A conformidade com a assinatura pode ser verificada em: http://serpro.gov.br/assinador-digital
SERPRO

Auditores Associados

# 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, CNPJ 89.428.718/0001-97, que compreendem o Balanço Patrimonial em 31 de dezembro de 2023 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 2023, 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 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



*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*

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 2023, 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 2022, apresentados para fins de comparação, foram auditados por nós, conforme relatório datado de 30 de março de 2023, o qual não conteve qualquer modificação.

* * *

Porto Alegre, 28 de março de 2024

gov.br Documento assinado digitalmente
NILTON ANTONIO TIELLET BORGES
Data: 28/03/2024 08:28:28-0300
Verifique em https://validar.iti.gov.br

**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 31/12/2023, 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-0042.40/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 31/12/2023, são de parecer favorável à aprovação do Relatório de Atividades e das Demonstrações Contábeis e Financeiras do exercício de 2023 da Instituição, recomendando a sua aprovação pelo Conselho de Administração e Assembleia Geral.

Erechim/RS, 28 de março de 2024.

Claudio Botton

João Claudio Fachini

Luis Fernando Cantele

Paulo José Sponchiado

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 2023.

Considerando a documentação apresentada, as informações prestadas pela Diretoria Executiva e Administração, o Parecer da Auditoria Independente emitido em 28 de março de 2024 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 31/12/2023 e o Parecer do Conselho Fiscal favorável à aprovação do Relatório de Atividades e das Demonstrações Contábeis e Financeiras do exercício de 2023 da Instituição, o Conselho de Administração Opina favoravelmente à aprovação da documentação referida, recomendando a sua aprovação pela Assembleia Geral.

Erechim/RS, 28 de março de 2024.

Claudio Rogério Galli

Flávio Claudio Zanardo

Jandir Paulino Santolin

Ildo Benincá

Mário Luiz Cavaletti

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