

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

EXERCÍCIO - 2021

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 31.12.2021 - 31.12.2020 - 31.12.2019

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

ATIVO	Notas Explicativas	2021	2020	2019
ATIVO CIRCULANTE	**2**	**11.220.224,92**	**11.538.118,31**	**10.213.524,85**
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		894.527,69	2.682.718,76	778.557,84
CRÉDITOS		8.706.031,85	7.490.336,83	8.633.437,75
ESTOQUES		1.548.658,51	1.343.785,24	778.924,46
DESPESAS EXERCÍCIO SEGUINTE		2.885,03	3.264,59	4.448,16
OUTROS VALORES E BENS		68.121,84	18.012,89	18.156,64
ATIVO NÃO CIRCULANTE	**3**	**53.609.968,34**	**51.355.569,84**	**51.785.347,19**
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		444.464,02	447.676,69	397.952,58
INVESTIMENTOS		57.687,09	54.657,20	49.198,63
IMOBILIZADO		52.862.544,44	50.586.502,50	51.017.389,67
INTANGÍVEL		245.272,79	266.733,45	320.806,31
TOTAL DO ATIVO		**64.830.193,26**	**62.893.688,15**	**61.998.872,04**

PASSIVO		2021	2020	2019
PASSIVO CIRCULANTE	**4**	**10.842.461,28**	**8.628.142,68**	**7.002.483,08**
OBRIGAÇÕES		10.842.461,28	8.628.142,68	7.002.483,08
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	**5**	**4.495.014,87**	**5.430.170,83**	**5.236.026,73**
EMPRÉSTIMOS E FINANC. NACIONAIS		3.089.683,06	3.842.122,06	3.333.251,00
OUTRAS OBRIGAÇÕES LONGO PRAZO		1.405.331,81	1.588.048,77	1.902.775,73
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**6**	**49.492.717,11**	**48.835.374,64**	**49.760.362,23**
PATRIMÔNIO SOCIAL PRÓPRIO		48.835.374,64	49.760.362,23	48.667.021,02
SUPERÁVIT OU DÉFICIT DO EXERCÍCIO		657.342,47	-924.987,59	1.093.341,21
TOTAL DO PASSIVO		**64.830.193,26**	**62.893.688,15**	**61.998.872,04**

Hospital de Caridade de Erechim
DEMONSTRAÇÃO DE SUPERÁVIT OU DÉFICIT CONSOLIDADO DO EXERCÍCIO
Exercícios Findos em 31.12.2021 - 31.12.2020 - 31.12.2019

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

	2021	2020	2019
RECEITA OPERACIONAL			
Receita com Produtos e Serviços Prestados	79.596.776,34	59.122.445,68	59.003.599,82
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	**79.596.776,34**	**59.122.445,68**	**59.003.599,82**
(-) Custo Produtos e Serviços Prestados	47.992.736,63	38.370.473,74	35.290.545,43
(-) Custo com Assistência Hosp. Gratuita	16.219.037,63	10.996.553,43	10.437.566,00
SUPERÁVIT/DÉFICIT BRUTO	**15.385.002,08**	**9.755.418,51**	**13.275.488,39**
(-) Despesas Administrativas	-10.862.563,18	-7.809.153,80	-8.166.748,08
(-) Despesas Gerais	-4.881.558,92	-3.531.724,95	-3.816.950,93
(-) Despesas Financeiras	-433.308,02	-367.700,30	-464.327,83
(+) Receitas Financeiras	113.105,53	21.807,88	20.343,95
SUPERÁVIT/DÉFICIT OPERACIONAL	**-679.322,51**	**-1.931.352,66**	**847.805,50**
Outras Receitas Operacionais	**1.355.132,79**	**1.024.134,15**	**284.199,54**
(-) Outras Despesas Operacionais	**-18.467,81**	**-17.769,08**	**-38.663,83**
SUPERÁVIT/DÉFICIT LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	**657.342,47**	**-924.987,59**	**1.093.341,21**

Hospital de Caridade Erechim

Hospital de Caridade de Erechim
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Exercícios Findos em 31.12.2021 - 31.12.2020 - 31.12.2019

MÉTODO INDIRETO

CNPJ: 89.428.718/0001-97	Valores Expressos em Reais		
	2021	2020	2019
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais	**R$**	**R$**	**R$**
Superávit/Déficit do Exercício	657.342,47	(924.987,59)	1.093.341,21
Mais: depreciação / amortização	2.092.647,11	1.927.817,54	1.807.930,77
(Aumento) Redução em créditos / crédito e valores	(1.212.482,35)	1.093.376,81	(2.812.677,72)
(Aumento) Redução em estoques	(204.873,27)	(564.860,78)	(24.442,30)
(Aumento) Redução em despesas pagas antecipadas	379,56	1.183,57	72.921,46
(Aumento) Redução em outros valores a receber	(50.108,95)	143,75	117.579,86
Aumento (Redução) em fornecedores	972.369,16	585.846,58	(41.754,28)
Aumento (Redução) em obrigações tributárias/previdenciárias/sociais	74.987,75	(1.953,30)	87.516,68
Aumento (Redução) em ordenados a pagar	369.518,75	156.926,67	304.868,33
Aumento (Redução) em títulos e serviços a repassar	207.793,15	244.739,53	(68.132,40)
Aumento (Redução) em subvenção e assistencia Governamentais	(182.481,83)	(314.491,83)	352.295,20
Aumento (Redução) em doações patrimoniais	(235,13)	(235,13)	(235,13)
Aumento (Redução) em outras obrigações	479.613,35	492.359,91	3.641,66
(=) **Caixa líquido proveniente das atividades operacionais**	3.204.469,77	2.695.865,73	892.853,34
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento	**R$**	**R$**	**R$**
(-) Compra de imobilizado e intangível / Investimentos	(4.350.258,28)	(1.448.316,08)	(2.549.962,12)
(=) **Caixa líquido usado nas atividades de investimento**	(4.350.258,28)	(1.448.316,08)	(2.549.962,12)
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento	**R$**	**R$**	**R$**
(+) Acréscimo no Patrimônio Social	-	-	-
(-) Empréstimos pagos	(642.402,56)	656.611,27	2.053.496,34
(=) **Caixa líquido usado nas atividades de financiamento**	(642.402,56)	656.611,27	2.053.496,34
Aumento/(diminuição) do Caixa e Equivalente de Caixa	(1.788.191,07)	1.904.160,92	396.387,56
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período	2.682.718,76	778.557,84	382.170,28
Caixa e Equivalente de Caixa no Fim do Período	894.527,69	2.682.718,76	778.557,84

Hospital de Caridade de Erechim
DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL
Exercícios Findos em 31.12.2021 - 31.12.2020 - 31.12.2019

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 01.01.2019	48.596.646,08	0,00	70.374,94	48.667.021,02
Transferido p/Patrimônio	70.374,94	0,00	-70.374,94	0,00
Superávit em 2019	0,00	0,00	1.093.341,21	1.093.341,21
SALDO EM 31.12.2019	**48.667.021,02**	**0,00**	**1.093.341,21**	**49.760.362,23**
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**

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 filantrópica, de direito privado, beneficente de assistência social, com atividade preponderante na área da saúde, sem fins lucrativos, 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	**2021 R$**		**2020 R$**	
Receitas Totais	**81.065.014,66**	**100%**	**60.168.387,71**	**100%**
a. Recursos governamentais - subvenção e assistência	182.481,83	0,23%	291.374,43	0,48%
b. Recursos governamentais - outros	0,00	0,00%	0,00	0,00%
c. Doações de pessoas físicas e jurídicas	843.088,08	1,04%	668.797,44	1,11%
d. Doações do poder público	0,00	0,00%	0,00	0,00%
e. Prestação de serviços e/ou venda de produtos	63.674.692,69	78,55%	48.383.209,62	80,41%
f. Serviços em Assistência Gratuita	15.922.083,65	19,64%	10.739.236,06	17,85%
g. Trabalho Voluntário	36.369,36	0,04%	34.493,40	0,06%
h. Outras receitas	406.299,05	0,50%	51.276,76	0,09%

3 - Aplicação dos recursos	**2021 R$**		**2020 R$**	
Despesas Totais	**80.407.672,19**	**100%**	**61.093.375,30**	**100%**
a. Despesas com Pessoal	25.849.019,56	32,15%	20.615.079,92	33,74%
b. Despesas com Serviços de Terceiros	14.374.054,85	17,88%	11.685.585,44	19,13%
c. Despesas com Insumos	17.340.226,38	21,57%	12.086.711,93	19,78%
d. Despesas Patrimoniais / Depreciação / Amortização	2.394.262,65	2,98%	2.229.672,09	3,65%
e. Outras Despesas Operacionais	4.194.701,76	5,22%	3.445.279,09	5,64%
f. Trabalho Voluntário	36.369,36	0,05%	34.493,40	0,06%
g. Assistência Gratuita Prestada	16.219.037,63	20,17%	10.996.553,43	18,00%

4 - Superávit ou Déficit do Exercício	**2021 R$**	**% sobre Receita**	**2020 R$**	**% sobre Receita**
Superávit ou Déficit do Exercício	657.342,47	0,81%	-924.987,59	-1,54%

5 - Indicadores sociais internos	**2021 R$**	**% sobre Receita**	**2020 R$**	**% sobre Receita**
a. Capacitação e desenvolvimento profissional	50.225,98	0,06%	26.043,00	0,04%
b. Auxílio-creche	23.780,85	0,03%	30.696,55	0,05%
c. Saúde	259.051,79	0,32%	264.882,49	0,44%
d. Integração Funcional	101.650,93	0,13%	21.306,86	0,04%
e. Uniformes	97.454,20	0,12%	28.867,90	0,05%
f. Segurança e medicina no trabalho	69.264,79	0,09%	60.646,98	0,10%
g. Transporte	135.258,00	0,17%	103.051,91	0,17%
h. Encargos Sociais	2.005.182,67	2,47%	1.705.834,71	2,84%
i. Alimentação	476.562,60	0,59%	357.245,10	0,59%
j. Bolsas/estágios	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Total - Indicadores sociais internos	**3.218.431,81**	**3,97%**	**2.598.575,50**	**4,32%**

6 - Projetos, ações e contribuições para a sociedade	**2021**	**2020**
Assistência Hospitalar Gratuita	R$ 16.219.037,63	R$ 10.996.553,43
	Total de Atendimentos 6.029	Total de Atendimentos 4.553

7 - Indicadores sobre o corpo funcional	**2021**	**2020**
Nº total de empregados(as) ao final do período	558	527
Nº de admissões durante o período	264	164
Nº de demissões durante o período	233	135
Composição do corpo funcional		
% de homens	11,22%	11,76%
% de mulheres	88,77%	88,23%
Composição dos cargos de chefia		
% cargos chefia ocupados por homens	21,53%	17,85%
% cargos chefia ocupados por mulheres	78,47%	82,14%
Faixa etária dos funcionários		
Abaixo de 30 anos	202	200
De 30 a 45 anos (exclusive)	232	225
Acima de 45 anos	124	102
Estagiários		

8 - Qualificação do corpo funcional	**2021**	**2020**
Nº total de funcionários(as)	558	527
Nº de pós-graduados	40	45
Nº de graduados(as)	119	84
Nº de graduandos(as)	32	28
Nº de pessoas com ensino médio	324	318
Nº de pessoas com ensino médio incompleto	10	10
Nº de pessoas com ensino fundamental	13	32
Nº de pessoas com ensino fundamental incompleto	20	10
Nº de pessoas não-alfabetizadas	0	0

9 - Informações do Corpo Clínico	**2021**	**2020**
Número de médicos do Corpo Clínico	246	255
Número de especialidades atendidas	32	32

10 - Informações relevantes quanto à ética, transparência e responsabilidade social	**2021**
Relação entre a maior e a menor remuneração	24,29
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
DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO
Exercícios Findos em 31.12.2021 - 31.12.2020 - 31.12.2019

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

	2021		2020		2019	
RECEITAS	**79.739.364,45**		**59.048.234,24**		**58.793.970,40**	
Receitas Operacionais	79.464.638,74		59.036.534,44		58.822.970,73	
Superávit ou Déficit Outras Operacional	274.725,71		11.699,80		-29.000,33	
(-) INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS	**35.496.189,52**		**26.906.295,43**		**24.347.580,16**	
Produtos e Materiais	19.710.098,55		14.143.634,68		13.250.317,76	
Serviços	14.374.054,85		11.685.585,44		9.912.566,06	
Outros Gastos	1.412.036,12		1.077.075,31		1.184.696,34	
(-) RETENÇÃO	2.378.781,96		2.210.961,01		2.010.240,93	
Depreciação/Amortização						
(=) VALOR ADICIONADO LÍQUIDO	**41.864.392,97**		**29.930.977,80**		**32.436.149,31**	
(+) VALOR ADICIONADO TRANSFERIDO	**1.175.044,80**		**1.016.473,15**		**294.879,99**	
Receitas Financeiras	113.105,53		21.807,88		20.343,95	
Auxílios e Bonificações Recebidos	1.061.939,27		994.665,27		274.536,04	
(=) VALOR ADICIONADO A DISTRIBUIR	**43.039.437,77**	**100%**	**30.947.450,95**	**100%**	**32.731.029,30**	**100%**
DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO						
		%		%		%
REMUNERAÇÃO DO TRABALHO	**25.849.019,56**	**60,1%**	**20.615.079,92**	**66,6%**	**20.861.461,74**	**63,7%**
Remunerações	21.640.190,48	50,3%	17.928.167,06	57,9%	17.845.286,37	54,5%
Encargos Sociais	2.005.182,67	4,7%	1.705.834,71	5,5%	1.710.401,64	5,2%
Auxílio alimentação, educação e transporte	662.046,58	1,5%	486.340,01	1,6%	614.465,53	1,9%
Saúde	259.051,79	0,6%	264.882,49	0,9%	192.911,63	0,6%
Outros	1.282.548,04	3,0%	229.855,65	0,7%	498.396,57	1,5%
AGENTES FINANCIADORES	**314.038,11**	**0,7%**	**260.805,19**	**0,8%**	**338.660,35**	**1,0%**
Encargos Financeiros e Variação Monetária	314.038,11	0,7%	260.805,19	0,8%	338.660,35	1,0%
SOCIEDADE	**16.219.037,63**	**37,7%**	**10.996.553,43**	**35,5%**	**10.437.566,00**	**31,9%**
Assistência Gratuita	16.219.037,63		10.996.553,43		10.437.566,00	31,9%
RETENÇÃO	**657.342,47**	**1,5%**	**-924.987,59**	**-3,0%**	**1.093.341,21**	**3,3%**
Superávit/Déficit Retido	657.342,47	1,5%	-924.987,59	-3,0%	1.093.341,21	3,3%
TOTAL DISTRIBUÍDO	**43.039.437,77**	**100%**	**30.947.450,95**	**100%**	**32.731.029,30**	**100%**

Hospital de Caridade de Erechim — CNPJ 89.428.718/0001-97
DEMONSTRATIVO DE APLICAÇÃO EM GRATUIDADES

Valores Expressos em Reais

	2021	2020	2019	TOTAL
Receitas Operacionais Com Pacientes - Internados e Externos	60.610.973,51	45.740.691,05	45.880.464,08	152.232.128,64
(+) Saldo Contas a Receber 2020 (Cheques a Receber; Devedores PJ; Devedores	7.147.190,64	8.285.895,93	5.450.798,04	20.883.884,61
(-) 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
Receita Efetivamente Recebida na Prestação de Serviços em Saúde(*)	**59.517.952,21**	**46.879.396,34**	**43.045.366,19**	**149.442.714,74**
Assistência Hospitalar Gratuíta Aplicada	**16.219.037,63**	**10.996.553,43**	**10.437.566,00**	**37.653.157,06**
% Assistência Hospitalar Gratuíta Aplicada	**27,25%**	**23,46%**	**24,25%**	**25,20%**

(*) Conforme disposto pela Lei 12.101/09, Lei 12.453/11, Decreto 8.242/2014 e Portaria 834/2016

Erechim/RS, 31 de dezembro de 2021

Claudio Rogério Galli	Claudiomiro Carus	Éder Iogue Wilhelm Spitcza	Luciane Maria Grando Andreolla
CPF: 023.762.020-00	CPF: 526.715.420-20	CPF: 939.933.070-20	CPF: 546.604.830-53
Diretor Presidente	Superintendente Geral	Administrador	Contadora
	CRA/RS 18.909	CRA/RS 42.442	CRC/RS 80.553/O-0

Hospital de Caridade Erechim

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
EXERCÍCIO DE 2021

I - CONTEXTO OPERACIONAL:

NOTA 1 – A INSTITUIÇÃO

O Hospital de Caridade de Erechim, fundado em 10/05/1934, é uma associação civil filantrópica, de direito privado, beneficente de assistência social, com atividade preponderante na área da saúde, sem fins lucrativos. 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 das práticas contábeis adotadas no Brasil, considerando as novas disposições exigidas com a adoção inicial da Lei nº. 11.638/07 e Lei nº 11.941/09 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 em consonância com o Decreto nº 8.242 de 23 de maio de 2014 que regulamenta a Lei nº 12.101 de 27 de novembro de 2009 e suas alterações. As demonstrações contábeis estão sendo divulgadas de forma consolidada, abrangendo o Hospital de Caridade de Erechim com sede na Av. Comandante Kraemer, 405 Erechim/RS e Filial Hospital de Caridade de Erechim – HC Farma 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	2021	2020	2019
Ipergs	5.281.855,11	4.124.989,99	5.341.095,37
Unimed	1.114.735,78	1.418.569,61	1.176.765,59
Coopusaude	325.904,16	333.855,42	205.761,53
Geap - Patronal	25.267,53	73.989,90	22.818,19
Cabergs	149.127,58	109.166,02	82.953,45
Cartões de Crédito	278.402,08	283.234,42	250.903,26
Cassi	123.001,86	57.430,46	86.186,86
Prefeituras	12.742,63	19.721,00	9.968,05
Postal Saúde	62.158,15	18.708,87	39.006,39
Secretaria de Saúde RS	58.979,01	71.686,22	320.155,09
Outros Convênios	225.471,68	210.241,93	238.429,58
Total	**7.657.645,57**	**6.721.593,84**	**7.774.043,36**

f) Devedores Pessoa Física:

Representa o saldo a receber de devedores pessoa física que se encontram em cobrança administrativa.

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	2021	2020	2019
Materiais e Medicamentos Reembolsáveis	1.348.656,31	1.209.031,73	674.910,62
Materiais Não Reembolsáveis	152.904,31	115.617,06	85.689,33
Generos Alimentícios	47.097,89	19.136,45	18.324,51
Total	**1.548.658,51**	**1.343.785,24**	**778.924,46**

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 em montante julgados suficientes pela Administração para cobrir sinistros com o patrimônio envolvido.

Despesas Antecipadas	Saldo 2021
Seguro do Prédio - Apólice 1077/0016678/18 - Mafre Seguros Gerais - Vigência até 16/02/2022	938,17
Seguro de Automóvel - Apólice 0068583 Zurich Minas Brasil Seguros S/A - Vigência até 25/09/2022	1.172,63
Seguro de Automóvel - Apólice 15414100326/2004-85 Mafre Seguros Gerais - Vigência até 30/04/2022	774,23
Total	**2.885,03**

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 pelos assessores jurídicos 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 2021, com referência as adições, baixas, depreciações e os ajustes. Os bens pertencentes ao ativo imobilizado desativados ou avariados durante o ano de 2021 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 31/12/2020**	**(+) Adições**	**(-) Baixas***	**Saldo em 31/12/2021**
Terrenos	6.761.297,50	0,00	0,00	6.761.297,50
Edificações	45.427.467,80	643.883,15	0,00	46.071.350,95
Instalações	308.052,63	0,00	-476,53	307.576,10
Equip. Médico-Assist Gerais	10.334.065,39	1.168.996,05	(2.705,50)	11.500.355,94
Equipamentos de Apoio	973.263,70	71.735,63	(4.087,96)	1.040.911,37
Equip de Infra-Estrutura	1.999.889,22	1.087.889,90	(103.244,63)	2.984.534,49
Equip e Móveis Gerais	5.073.356,18	725.386,17	(197.073,00)	5.601.669,35
Veículos	133.212,55	0,00	0,00	133.212,55
Softwares	54.304,28	1.916,00	0,00	56.220,28
Direitos de Uso	8.068,62			8.068,62
Obras Complementares	97.694,80			97.694,80
Total	**71.170.672,67**	**3.699.806,90**	**(307.587,62)**	**74.562.891,95**

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 31/12/2020**	**(+) Adições**	**(-) Baixas***	**Saldo em 31/12/2021**
Terrenos	0%	0,00	0,00	0,00	0,00
Edificações	1,41%	8.178.025,68	617.679,70	0,00	8.795.705,38
Instalações	20%	305.204,71	1.396,57	(406,92)	306.194,36
Equip. Médico-Assist Gerais	10%	7.041.291,15	878.491,59	(2.210,27)	7.917.572,47
Equipamentos de Apoio	10%	577.191,56	84.244,09	(2.479,76)	658.955,89
Equip de Infra-Estrutura	10%	1.265.317,78	155.152,72	(101.607,49)	1.318.863,01
Equip e Móveis Gerais	10%	3.084.205,88	509.775,87	(179.473,32)	3.414.508,43
Veículos	11,43%	100.958,69	7.171,26	0,00	108.129,95
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%	43.722,37	3.627,52	0,00	47.349,89
Total		**20.650.222,10**	**2.257.539,32**	**(286.177,76)**	**22.621.583,66**

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 31/12/2021**
Imóveis e Bens de Uso	**74.562.891,95**	**(22.621.583,66)**	**51.941.308,29**
Importações em Andamento			88.558,21
Construções em Andamento			656.045,16
Imobilizações em Andamento			176.632,78
Total Imobilizado Próprio			**52.862.544,44**

1.2 – Importações em Andamento:

Registra os adiantamentos realizados para fornecedores, em razão do início do processo de importação referente equipamentos/materiais hospitalares.

Importações em Andamento	**2021**
Strattner BV	88.558,21
Total	**88.558,21**

1.3 – Construções em Andamento:

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

No ano de 2021 em razão da conclusão da obra da Unidade de Internação-D, Reforma e Ampliação do Abrigo de Resíduos e Construção do Morgue foram transferidos para o Imobilizado – Edificações o valor de R$ 310.779,30.

Construção em Andamento	**Saldo 2021**
Projeto Unidade de Internação B	
Projeto de Revitalização da Hotelaria - Unidade de Internação-B	656.045,16
Sub-Total - Unidade de Internação B	**656.045,16**
Projeto Unidade de Internação D	
Projeto de Reforma de Unidade de Internação-D	189.485,30
Conclusão da Obra - Transferência para Edificações - Imobilizado	(189.485,30)
Sub-Total - Unidade de Internação D	**0,00**
Projeto Reforma e Ampliação do Abrigo de Resíduos	
Projeto de Reforma e Ampliação do Abrigo de Resíduos	93.994,26
Conclusão da Obra - Transferência para Edificações - Imobilizado	(93.994,26)
Sub-Total - Abrigo de Resíduos	**0,00**
Projeto de Construção do Morgue	
Projeto de Construção do Morgue	27.299,74
Conclusão da Obra - Transferência para Edificações - Imobilizado	(27.299,74)
Sub-Total - Morgue	**0,00**
Total - Construção em Andamento	**656.045,16**

1.4 - 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 2021 com referência a adições, amortização e ajustes, conforme quadro abaixo:

Intangível				
Contas	**Saldo em 31/12/2020**	**(+) Adições**	**(-) Baixas**	**Saldo em 31/12/2021**
Software - Intangível	819.281,38	99.824,99	0,00	919.106,37
Total	**819.281,38**	**99.824,99**	**-**	**919.106,37**

Amortização s/ Intangível					
Contas	**Taxa Depreciação Anual Média s/ Residual**	**Saldo em 31/12/2020**	**(+) Adições**	**(-) Baixas**	**Saldo em 31/12/2021**
Software - Intangível	10%	552.547,93	121.285,55	0,00	673.833,48
Total		**552.547,93**	**121.285,55**	**-**	**673.833,48**

Valor Líquido do Intangível			
	(+)Vl. Contábil	**(-)Deprec/Amortiz.**	**Valor Líquido em 31/12/2021**
Total Intangível	919.106,37	(673.833,48)	245.272,89

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	2021	2020	2019
Total	**2.943.340,50**	**1.970.971,34**	**1.385.124,76**

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	2021	2020	2019
Obrigações Tributárias	304.037,70	236.768,41	215.702,09
Obrigações Previdenciárias	97.023,86	114.105,72	119.585,77
Obrigações Sociais e Trabalhista	220.016,08	195.215,76	212.755,33
Total	**621.077,64**	**546.089,89**	**548.043,19**

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	2021	2020	2019
Ordenados a Pagar	1.084.760,56	958.217,12	891.502,00
Provisão de Férias	2.320.486,13	2.077.510,82	1.987.299,27
Total	**3.405.246,69**	**3.035.727,94**	**2.878.801,27**

d) Títulos a Pagar e Serviços a Repassar:

Apresenta 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	2021	2020	2019
Serviços de Saúde a Pagar	1.103.928,70	1.114.354,78	788.479,20
Serviços de Saúde a Repassar	290.246,69	358.488,83	376.526,44
Emprest. Consignado de Funcionários	40.390,21	25.557,59	29.292,49
Processo e Acordos Trabalhistas	315.217,94	25.000,00	18.533,32
Convênio Funcionários	109.504,47	128.093,66	193.923,88
Total	**1.859.288,01**	**1.651.494,86**	**1.406.755,33**

e) Contas Transitórias:

Constituída por depósitos iniciais de pacientes restituíveis, realizados por pacientes quando de sua internação, para dar cobertura aos gastos incorridos, sendo este valor deduzido 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 deficiências de capital de giro. Principais credores em 31/12/2021:

Instituição Financeira	Saldo 2021
Banco Banrisul S/A - Transf Saldo devedor c/c /conta rotativa	2.862,03
Banco Banrisul S/A - Capital de Giro	379.986,18
Cooperativa Unicred Erechim - Capital de Giro	366.729,76
Total	**749.577,97**

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 31/12/2021 dos valores recebidos de subvenção e assistência governamentais que serão reconhecidas como receita, em base sistemática, no exercício de 2022, observando o disposto na NBC TG 07.

Subvenção e Assistencia Governamentais a Realizar - Curto Prazo	2021	2020	2019
Governo do Estado RS - Secr da Saúde - Convênio nº 223/2012	5.000,00	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	**182.481,83**	**182.481,83**	**182.481,83**

i) Doações Patrimoniais a Realizar:

Registra o saldo em 31/12/2021 dos recebimentos de doações patrimoniais que serão reconhecidas como receita, em base sistemática, no exercício de 2022, observando o disposto na NBC TG 07.

Doações Patrimoniais a Realizar - Curto Prazo	2021	2020	2019
Doação - Toshiba Medical do Brasil Ltda	235,13	235,13	235,13
Total	**235,13**	**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 2022.

Instituição Financeira	Saldo 2021
Banco Banrisul S/A - Capital de Giro	705.946,12
Cooperativa Unicred Erechim - Capital de Giro	2.383.736,94
Total	**3.089.683,06**

b) Subvenção e Assistência Governamentais a Realizar:

Registra os saldos em 31/12/2021 dos valores recebidos de subvenção e assistência governamentais que serão reconhecidas como receita, em base sistemática, nos exercícios posteriores a 2022, observando o disposto na NBC TG 07. Em 31/12/2021 foi transferido o valor de R$182.481,83 para Subvenções e Assistências Governamentais a Realizar a Curto Prazo.

Subvenção e Assistencia Governamentais a Realizar - Longo Prazo	2021	2020	2019
Governo do Estado RS - Secr da Saúde - Convênio nº 223/2012	1.013,58	6.013,58	11.013,58
Prefeitura Municipal de Erechim - Lei nº 5.555 de 26/12/2013	174.893,50	195.453,55	216.013,60
Ministério da Saúde - Convênio nº 808241/2014	33.938,24	43.196,42	52.454,60
Ministério da Saúde - Convênio nº 821133/2015	57.674,77	70.265,25	82.855,73
Ministério da Saúde - Convênio nº 821137/2015	43.393,84	52.866,78	62.339,72
Ministério da Saúde - Convênio nº 821846/2015	32.708,98	39.849,39	46.989,80
Ministério da Saúde - Convênio nº 821861/2015	8.610,90	10.526,19	12.441,48
Ministério da Saúde - Convênio nº 821866/2015	37.768,48	46.169,15	54.569,82
Ministério da Saúde - Convênio nº 821867/2015	24.758,68	30.265,63	35.772,58
Ministério da Saúde - Convênio nº 821871/2015	56.367,76	68.672,93	80.978,10
Ministério da Saúde - Convênio nº 821892/2015	24.749,50	30.254,41	35.759,32
Ministério da Saúde - Convênio nº 823922/2015	9.397,11	11.448,52	13.499,93
Ministério da Saúde - Convênio nº 823925/2015	34.291,45	41.777,32	49.263,19
Ministério da Saúde - Convênio nº 835269/2016	0,00	0,00	132.010,00
Ministério da Saúde - Convênio nº 835272/2016	22.810,16	27.157,79	31.505,42
Ministério da Saúde - Convênio nº 836025/2016	462.615,47	472.546,93	482.478,39
Ministério da Saúde - Convênio nº 836387/2016	86.132,04	100.693,50	115.254,96
Ministério da Saúde - Convênio nº 836625/2016	118.534,67	138.290,45	158.046,23
Ministério da Saúde - Convênio nº 847082/2017	104.572,49	120.462,98	136.353,47
Ministério da Saúde - Convênio nº 850866/2017	71.090,55	81.893,23	92.695,91
Total	**1.405.322,17**	**1.587.804,00**	**1.902.295,83**

c) Doações Patrimoniais a Realizar:

Registra os saldos dos valores recebidos de doações patrimoniais que serão reconhecidas como receita nos exercícios posteriores a 2022, observando o disposto na NBC TG 07. Em 31/12/2021 foi transferido o valor de R$: 235,13 para Doações Patrimoniais a Realizar à Curto Prazo.

Doações Patrimoniais a Realizar - Longo Prazo	2021	2020	2019
Doação - Toshiba Medical do Brasil Ltda	9,64	244,77	479,90
Total	**9,64**	**244,77**	**479,90**

Hospital de Caridade Erechim

NOTA 6 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a) Patrimônio Social:

Está composto pelo patrimônio inicial mais os superávit´s ou déficit´s dos exercícios anteriores até o exercício findo no ano de 2020. No ano de 2021, após a aprovação por Assembleia Geral, houve a transferência de R$ 924.987,59 do déficit total do exercício 2020.

Patrimônio Social Próprio	2021
Saldo de 31/12/2020	49.760.362,23
Transferência do Déficit - Exercício 2020	-924.987,59
Total em 31/12/2021	**48.835.374,64**

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 2021, foi transferido o déficit total do ano de 2020 no valor de R$ (924.987,59) e registrado o valor do superávit total do ano corrente de R$ 657.342,47.

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	2021	2020	2019
RECEITAS OPERACIONAIS COM PACIENTES	**76.533.057,16**	**56.479.927,11**	**55.961.440,20**
Pacientes Internados e Ambulatoriais	60.610.973,51	45.740.691,05	45.880.464,08
Pacientes Assistência Hospitalar Gratuita	15.922.083,65	10.739.236,06	10.080.976,12
RECEITAS OPERACIONAIS COMPLEMENTARES	**3.176.824,71**	**2.664.326,45**	**3.062.503,57**
Receitas com Outros Serviços	3.063.719,18	2.642.518,57	3.042.159,62
Receitas Financeira	113.105,53	21.807,88	20.343,95
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	**697.790,32**	**1.949.121,74**	**-809.141,67**
Recebimentos a maior e de Pessoal	283.026,51	34,42	7,25
Trabalho Voluntário	36.369,36	34.493,40	33.015,96
Doações e Bonificações	843.088,08	668.797,44	80.310,63
Receita c/ Subvenções e Assistência Governamentais	182.481,83	291.374,43	161.209,45
Ganhos Patrimoniais	10.167,01	29.434,46	9.656,25
Superávit ou Déficit do Exercício	-657.342,47	924.987,59	-1.093.341,21
TOTAL GERAL DE RECEITAS	**80.407.672,19**	**61.093.375,30**	**58.214.802,10**

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 2021, foram registrados os recebimentos de bonificações de fornecedores, doações recebidas de terceiros, pessoas físicas e jurídicas, doações para o projeto de revitalização da Unidade de Internação-B e as doações Patrimoniais das parcelas correspondentes ao exercício de 2021, em base sistemática.

Receitas com Doações e Bonificações	2021
Bonificações	29.044,26
Doações de Terceiros	342.808,69
Doações Recebidas - Projeto de Revitalização da Hotelaria da Unidade de Internação-B	471.000,00
Doações Patrimoniais - Toshiba Medical do Brasil Ltda - Parcelas reconhecidas em 2021	235,13
Total	**843.088,08**

d) Subvenções:

Foram reconhecidas a título de subvenções as parcelas, correspondente ao exercício de 2021, em base sistemática, conforme previsto na Resolução CFC nº 1305/10 – NBC TG 07.

Receitas com Subvenção e Assistência Governamentais		2021
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	2021	2020	2019
RECEITAS OPERACIONAIS COM PACIENTES			
Pacientes Internados e Ambulatoriais	60.610.973,51	45.740.691,05	45.880.464,08
Pacientes Assistência Hospitalar Gratuita	15.922.083,65	10.739.236,06	10.080.976,12
RECEITAS OPERACIONAIS COMPLEMENTARES			
Receitas Operacionais Complementares	3.176.824,71	2.664.326,45	3.062.503,57
OUTRAS RECEITAS			
Outras Receitas	1.355.132,79	1.024.134,15	284.199,54
TOTAL DE RECEITAS CONSIDERANDO GRATUIDADES	**81.065.014,66**	**60.168.387,71**	**59.308.143,31**
(-) Assistência Hospitalar Gratuita	-15.922.083,65	-10.739.236,06	-10.080.976,12
TOTAL DE RECEITAS SEM CONSIDERAR GRATUIDADES	**65.142.931,01**	**49.429.151,65**	**49.227.167,19**

NOTA 09 - ASSISTÊNCIA GRATUITA EM SAÚDE

No exercício de 2021 foi registrada a importância total de R$ 16.219.037,63 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 em 2021 a cifra de R$ 15.922.083,65.
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 2021 este grupo de contas registrou um montante de R$ 296.953,98.

No exercício de 2021 realizou-se a aplicação superior a 20% sobre a receita efetivamente recebida da prestação de serviços de saúde, conforme disposições da Lei 12.101/09, Lei 12.453/11, da Portaria MS 1.970/11, Decreto 8.242/14 e Portaria 834/2016. 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 2021, que atingiu o percentual de 27,25% em relação à Receita do Hospital. Apresenta também o comparativo do praticado nos anos de 2020 e 2019.

Hospital de Caridade de Erechim	CNPJ 89.428.718/0001-97			
DEMONSTRATIVO DE APLICAÇÃO EM GRATUIDADES				
Valores Expressos em Reais				
	2021	2020	2019	TOTAL
Receitas Operacionais Com Pacientes - Internados e Externos	60.610.973,51	45.740.691,05	45.880.464,08	152.232.128,64
(+) Saldo Contas a Receber 2020 (Cheques a Receber; Devedores PJ; Devedores	7.147.190,64	8.285.895,93	5.450.798,04	20.883.884,61
(-) 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
Receita Efetivamente Recebida na Prestação de Serviços em Saúde(*)	**59.517.952,21**	**46.879.396,34**	**43.045.366,19**	**149.442.714,74**
Assistência Hospitalar Gratuíta Aplicada	**16.219.037,63**	**10.996.553,43**	**10.437.566,00**	**37.653.157,06**
% Assistência Hospitalar Gratuíta Aplicada	**27,25%**	**23,46%**	**24,25%**	**25,20%**

(*) Conforme disposto pela Lei 12.101/09, Lei 12.453/11, Decreto 8.242/2014 e Portaria 834/2016

Atendimentos Realizados em Assistência Gratuita	2021	2020	2019
Paciente-dia	3.857	3.036	4.018
Pessoas Atendidas no Centro Cirúrgico	332	335	243
Pessoas Atendidas no Ambulatório e P.S.	467	323	370
Pessoas Atendidas no Centro de Diagnóstico por Imagem	569	242	191
Pessoas Atendidas no Laboratório de Analises Clínicas	804	617	764
Pessoas Atendidas nos Eventos de Saúde Externos	0	0	1.001
Total de Atendimentos Realizados em Assistência Gratuita	**6.029**	**4.553**	**6.587**

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 2021:

Origem e Composição da Receita na Prestação do Serviço em Saúde - Ano de 2021		
Tipo de Atendimento	**ATENDIMENTOS (SUS - CONVÊNIOS - PARTICULARES)**	**Recursos Envolvidos Receita R$**
Sistema Único de Saúde (SUS)	Paciente-dia Pessoas atendidas no Centro Cirúrgico Pessoas atendidas no Ambulatório e P.S. Pessoas atendidas no Centro de Diagnóstico por Imagem Pessoas atendidas no Laboratório de Análises Clínicas	
	Sub-Total	**R$ 0,00**
Pacientes de Convênios em Geral	Paciente-dia Pessoas atendidas no Centro Cirúrgico Pessoas atendidas no Ambulatório e P.S. Pessoas atendidas no Centro de Diagnóstico por Imagem Pessoas atendidas no Laboratório de Análises Clínicas	
	Sub-Total - Receita com Pacientes de Convênios em Geral	**R$ 44.846.572,18**
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$ 15.764.401,33**
TOTAL DE RECEITAS OPERACIONAL COM PACIENTES - SEM GRATUIDADE		**R$ 60.610.973,51**
Outras Receitas		R$ 4.418.851,97
Receitas Financeiras		R$ 113.105,53
TOTAL DE RECEITAS SEM GRATUIDADES		**R$ 65.142.931,01**

Tipo de Atendimento	ATENDIMENTOS (GRATUIDADE)	Quantidade	Recursos Envolvidos Custos R$
Custo com Assistência Hospitalat Gratuita	Paciente-dia	3.857	
	Pessoas atendidas no Centro Cirúrgico	332	
	Pessoas atendidas no Ambulatório e P.S.	467	
	Pessoas atendidas no Centro de Diagnóstico por Imagem	569	
	Pessoas atendidas no Laboratório de Análises Clínicas	804	
	Pessoas atendidas nos Eventos de Saúde Externos	0	
	Sub-Total	**6.029**	**R$ 16.219.037,63**
TOTAL DE CUSTOS COM ASSISTÊNCIA HOSPITALAR GRATUITA EM SAÚDE			**R$ 16.219.037,63**

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 2021

Pactuadas com o Gestor do SUS - Conforme Termo de Pactuação datado de 01/12/2014 e 01/12/2019

Ação e Atividade Realizada	Atuação	Quant	Recursos Envolvidos
Atendimento a Pacientes Internados	**Paciente-Dia**	**3.857**	**R$ 15.977.271,15**
	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**	**467**	**R$ 198.279,00**
	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	Recursos Envolvidos
Doaçoes de Produtos, Móveis e Utensílios e Outros	**Doações Realizadas**	**R$ 2.000,00**
	Doação para Mesa Brasil Cestas Básicas - Campanha Aniversário Solidário HC.	

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$ 41.487,48**
	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$ 16.219.037,63**

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	2021	2020	2019
DESPESAS OPERACIONAIS			
Despesas com Pessoal	25.849.019,56	20.615.079,92	20.861.461,74
Despesas com Serviços de Terceiros	14.374.054,85	11.685.585,44	9.912.566,06
Despesas com Insumos	17.340.226,38	12.086.711,93	10.975.002,42
Depreciação e Amortização	2.378.781,96	2.210.961,01	2.010.240,93
Despesas Patrimoniais	15.480,69	18.711,08	20.095,88
Despesas Gerais	3.234.532,07	2.764.713,06	2.930.614,01
Custo com Assistência Hospitalar Gratuita	16.219.037,63	10.996.553,43	10.437.566,00
Trabalho Voluntário	36.369,36	34.493,40	33.015,96
Despesas Gerais	941.701,88	662.796,95	995.575,27
Outras Despesas Operacionais	18.467,81	17.769,08	38.663,83
TOTAL GERAL DE DESPESAS	**80.407.672,19**	**61.093.375,30**	**58.214.802,10**

NOTA 11 – CONTINGÊNCIAS JUDICIAIS

a) Contingências cíveis:

Os processos cíveis contra a entidade remontam um valor total estimado de R$ 300.000,00 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$ 605.000,00 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$ 150.000,00 considerando que este valor é suficiente para cobrir as perdas esperadas para 2022.

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, 3% 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 31.12.2021	
Contribuições Previdenciárias - Quota Patronal - Terceiros - RAT		
INCIDENCIAS	**BASE CALCULO R$**	**TOTAL R$**
Sobre Folha Pagto	21.700.406,34	6.249.717,07
Sobre Contribuintes Individuais	842.472,97	168.494,59
Sub-Total 1 - Quota Patronal-Terceiros-RAT	**22.542.879,31**	**6.418.211,67**
COFINS - Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social		
INCIDENCIAS	**BASE CALCULO R$**	**TOTAL R$**
Sobre Receita	65.142.931,01	1.954.287,93
Sub-Total 2 - COFINS s/ Receita	**65.142.931,01**	**1.954.287,93**
TOTAL GERAL		**8.372.499,60**

O valor aplicado em Assistência Gratuita foi superior ao benefício recebido com as isenções de Contribuições Previdenciárias e COFINS, em 93,72% sendo R$ 16.219.037,63 aplicados em gratuidades e R$ 8.372.499,60 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 2021 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 01/01/2021 pela variação do INPC-IBGE apurada no período de janeiro/2020 a dezembro/2020 de 5,4473%, conforme determinado em ata de aprovação da Diretoria Executiva do HC datada de 18/01/2017.

Trabalho Voluntário	**2021**
Trabalho Voluntário - Diretoria Executiva e Conselho de Administração	36.369,36
Total	**36.369,36**

O referido valor não teve o desembolso de caixa correspondente, tendo sido reconhecidos em 2021 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 2021 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 2021

Claudio Rogério Galli	Claudiomiro Carus	Éder Iogue Wilhelm Spitcza	Luciane Maria Grando Andreolla
CPF: 023.762.020-00	CPF: 526.715.420-20	CPF: 939.933.070-20	CPF: 546.604.830-53
Diretor Presidente	Superintendente Geral	Administrador	Contadora
	CRA/RS 18.909	CRA/RS 42.442	CRC/RS 80.553/O-0

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 31/12/2021, 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 SS CRC/RS 4.240, Contador Nilton Antonio Tiellet Borges CRC/RS-015233/O-8 – Registro CVM Ato Declaratório nº 5417- DOU 14.05.99, 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 31/12/2021, são de opinião que as citadas peças, examinadas à luz da legislação societária vigente, refletem adequadamente a situação patrimonial e financeira da Entidade, recomendando sua aprovação pela Assembleia Geral.

Erechim/RS, 29 de março de 2022.

Claudio Botton João Claudio Fachini Wanderley Gasperim

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

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 2021 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 2021, 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. Alem 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 evidencia 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 inevidências 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 2021, 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 2020, apresentados para fins de comparação, foram auditados por nós, conforme relatório datado de 17 de março de 2021, o qual não conteve qualquer modificação.

* * *

Porto Alegre, 23 de março de 2022

Nilton Antonio Tiellet Borges
Contador CRC RS-015233/O-8 - CNAI 81
Registro CVM Ato Declaratório 5417, DOU 14/05/99 - Código CVM 7722
CPF 005.449.140-15

TSA Auditores Associados Sociedade Simples
CRC RS-004240/O-1
CNPJ 05.750.330/0001-18

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