

*HOSPITAL DE CLÍNICAS DE
CARAZINHO*

BALANÇO PATRIMONIAL

ENCERRADO EM 31/12/2023

CARAZINHO/RS

PARECER DO CONSELHO FISCAL

1 – Os membros do Conselho Fiscal do HOSPITAL DE CLÍNICAS DE CARAZINHO, no uso de suas atribuições legais e estatutárias, efetuaram o exame do Balanço Patrimonial e do Demonstrativo do Resultado do Exercício, referente ao período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2.023. Nosso exame foi orientado principalmente na confirmação de que os procedimentos adotados na preparação das demonstrações contábeis demonstrassem a realidade da gestão administrativa do exercício findo.

2 – Fundamentado nesses exames e naqueles procedidos na contabilidade e demais demonstrativos financeiros afins; são de opinião que as mencionadas demonstrações que as acompanham, se lidas em conjunto com as notas explicativas, refletem o resultado da gestão da Diretoria de 2.023 e encontra-se em perfeita ordem, reunindo assim condições para serem apreciadas e aprovadas pela Assembléia Geral.

Carazinho – RS, 14 de março de 2.024.



Antonio Bocorny



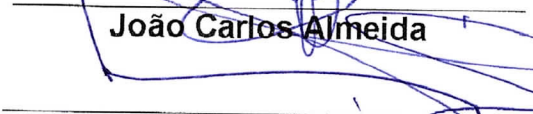
Dalvi João Zambiasi



Cesar Souza



João Carlos Almeida



Valdir Otto Momberger

HOSPITAL DE CLINICAS DE CARAZINHO

CNPJ nº 88.450.234/0001-81

BALANÇOS PATRIMONIAIS ENCERRADOS EM:

	ATIVO	31/12/2023	%	31/12/2022	%
Circulante		15.269.416,91	34,15	15.149.030,91	37,60
Disponibilidades		1.162.220,58	2,60	5.883.343,02	14,60
Caixa		215.412,46		90.327,60	
Bancos c/Movimento		303.363,15		1.348.088,62	
Aplicações de Liquidez Imediata		643.444,97		4.444.926,80	
Créditos		12.286.178,15	27,48	7.642.894,99	18,97
Notas Fiscais a Receber		370.082,07		387.754,84	
Cheques a Receber		49.769,35		60.551,15	
Títulos e Valores Mobiliários		33.775,54		21.650,64	
Convênios a Receber		2.858.388,67		2.911.914,50	
SUJS - Municipalização Plena Saúde		7.106.930,22		3.233.012,35	
Conv. Estadual Apoio ao SUS		481.455,83		-	
Adiantamento a Fornecedores		1.335.001,76		1.012.105,31	
Outros Créditos a Receber		50.774,71		15.906,20	
Estoques		1.689.988,51	3,78	1.491.763,34	3,70
Materiais e Medicamentos		1.320.170,48		1.203.545,89	
Materiais de Sanificação		98.070,88		66.449,88	
Nutrição e Dietética		42.250,75		50.241,16	
Materiais de Lavagem e Costura		17.211,83		-	
Impressos		26.205,87		16.378,08	
Materiais de Expediente		48.808,63		47.557,66	
Materiais de Manutenção		137.270,07		107.590,67	
Despesas Exercícios Seguintes		131.029,67		131.029,56	
Despesas Exercício Seguinte C.P.		131.029,67		131.029,56	
Não Circulante		29.447.285,74	65,85	25.140.741,11	62,40
Realizável a Longo Prazo		1.345.268,20		1.476.297,87	
Fundo de Reserva de Consórcios		-		-	
Outros Valores de Longo Prazo		690.119,41		690.119,41	
Despesas Exercício Seguinte L.P.		655.148,79		786.178,46	
Investimentos		80.026,85		75.009,65	
Ações Telefônica Brasil S.A.		1.142,04		1.142,04	
Cota Capital Unicred		78.884,81		73.867,61	
Imobilizado		37.822.147,73	84,58	31.698.224,05	78,68
Biblioteca		1.868,44		1.868,44	
Central de Ar Medicinal		1.045.068,45		1.045.068,45	
Edificações Hospitalares		11.790.752,77		8.527.189,50	
Elevadores		133.883,86		133.883,86	
Equipamentos		14.004.376,92		11.428.399,77	
Estação de Tratamento Efluentes		515.228,43		515.228,43	
Grupo Gerador		1.077.279,96		438.230,96	
Instalações		5.410.155,47		4.631.976,11	
Móveis e Utensílios		2.098.835,09		1.647.568,46	
Poços Artesianos		26.202,00		26.202,00	
Prog. Computador/ Equip. de Intor.		1.085.063,02		972.771,88	
Recepção e Lancheria		-		1.696.422,87	
Rouparia		1.780,00		1.780,00	
Terrenos		592.000,00		592.000,00	
Veículos		39.653,32		39.653,32	
Imóveis Bairro São Lucas		67.150,10	0,15	67.150,10	0,17
(-) Depreciação Acumulada de Bens		(9.867.307,14)		(8.175.940,56)	
TOTAL DO ATIVO		44.716.702,65	100,00	40.289.772,02	100,00

Carazinho, 31 de dezembro de 2023

Jocelio Nissel Cunha
Presidente
CPF 429.464.330-72

José Armando Lubian
Contador CRC-RS 65.661
CPF 638.529.850-72


HOSPITAL DE CLINICAS DE CARAZINHO

CNPJ nº 88.450.234/0001-81

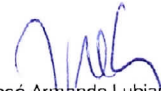
BALANÇOS PATRIMONIAIS ENCERRADOS EM:

	PASSIVO	31/12/2023	%	31/12/2022	%
Circulante		<u>20.305.093,06</u>	45,41	<u>17.159.923,06</u>	42,59
	Fornecedores Nacionais	5.206.162,66		4.493.185,65	
	Empréstimos e Financiamentos	4.090.961,27		3.068.551,55	
	(=) Obrigações Sociais	5.871.213,27		5.830.803,20	
	(+) Salários a Pagar	1.695.692,05		2.345.750,34	
	(+) FGTS/INSS/INSS parcelado a recolher	4.175.521,22		3.485.052,86	
	Obrigações Fiscais	698.273,62		847.109,70	
	Honorários Médicos/Prestadores a Repassar	1.324.652,44		765.463,30	
	Adiantamento de Clientes	722.200,22		451.230,12	
	Provisões de Férias/Encargos e 13º salário	2.358.626,39		1.697.539,21	
	Outras Obrigações a Pagar	33.003,19		6.040,33	
Não Circulante		<u>26.319.285,83</u>	58,86	<u>24.121.155,70</u>	59,87
	Exigível a Longo Prazo	<u>26.319.285,83</u>		<u>24.121.155,70</u>	
	Empréstimos Longo prazo	22.427.215,43		19.027.215,43	
	Obrigações Sociais Parceladas L.P.	3.649.163,74		4.851.033,61	
	Outros Exigíveis de L.P.	242.906,66		242.906,66	
Patrimônio Líquido		<u>(1.907.676,24)</u>	-4,27	<u>(991.306,74)</u>	-2,46
	Patrimônio Social	1.306.716,36		1.306.716,36	
	Superávit/(Déficit) Acumulados	(3.214.394,60)		(2.298.025,10)	
TOTAL DO PASSIVO		44.716.702,65	100,00	40.289.772,02	100,00

Carazinho, 31 de dezembro de 2023



Jocelio Nissel Cunha
Presidente
CPF 429.464.330-72



José Armando Lubiah
Contador CRC-RS 65.661
CPF 638.529.850-72



HOSPITAL DE CLINICAS DE CARAZINHO

CNPJ nº 88.450.234/0001-81

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS DOS EXERCÍCIOS - ENCERRADOS EM:

	31/12/2023	%	31/12/2022	%
(=) Receita Bruta Operacional	56.072.002,89	100,00	51.388.868,96	100,00
Serviços Prestados	35.276.730,55		31.513.225,20	
(+) Assistência Médica - SUS	15.305.546,67	27,30	13.492.392,28	26,26
(+) SUS - Ambulatório	3.444.476,55	6,14	3.128.474,67	6,09
(+) Convênios	12.172.574,99	21,71	10.501.139,22	20,43
Pacientes Ipergs	3.686.928,26		3.695.063,11	
Pacientes Urinred	4.462.525,56		3.389.656,50	
Pacientes Capsem	2.586.034,69		2.309.926,27	
Pacientes Outros Convênios	1.417.286,46		1.106.493,34	
(+) Particulares Internados	2.962.220,48	5,28	2.959.288,20	5,76
(-) Glosas	(132.488,47)	(0,24)	(9.842,66)	(0,02)
(+) Particulares Ambulatoriais	1.391.911,86	2,48	1.431.930,83	2,79
Subvenções Mensais	20.795.272,34	37,09	19.875.643,76	38,68
(+) Subvenções mensais de Apoio ao SUS	20.795.272,34		19.875.643,76	
(=) Receita Líquida Operacional	55.939.514,42	99,76	51.379.026,30	99,98
(=) Despesas/Custos Operacionais	67.388.196,62	120,18	61.389.144,43	119,46
(+) Despesas com Pessoal	26.778.545,81	47,76	23.743.570,85	46,20
(-) Despesa com pessoal próprio	24.721.518,94		21.864.255,76	
(-) Encargos sociais	2.057.026,87		1.879.315,09	
(-) Serviços de terceiros	19.036.976,50	33,95	18.823.706,29	36,63
(-) Serviços de terceiros – P. Jurídica	16.411.261,31		16.430.148,20	
(-) Serviços de terceiros – P. Física	2.625.715,19		2.393.558,09	
(-) Materiais e medicamentos	14.471.750,55	25,81	12.338.109,90	24,01
(-) Consumo - gêneros alimentícios	2.502.953,55	4,46	2.390.720,98	4,65
(-) Outras despesas hospitalares	945.923,28	1,69	477.311,71	0,93
(-) Despesas gerais	3.652.046,93	6,51	3.615.724,70	7,04
(-) Despesas com Depreciações	1.691.366,58		1.481.596,56	
(-) Seguro	17.534,86		16.513,81	
(-) Energia Elétrica	977.315,61		1.110.535,46	
(-) Despesas Legais e Judiciais	320.232,88		470.457,98	
(-) Outros gastos operacionais	614.248,15		519.094,75	
(-) Impostos e Taxas	31.348,85		17.526,14	
(=) Resultado Bruto Operacional	(11.448.682,20)	(20,42)	(10.010.118,13)	(19,48)
Despesas Fiscais e Previdenciárias	5.664.007,23		5.697.103,04	
(-) Benefício Fiscal Previdenciário	(5.664.007,23)		(5.697.103,04)	
(-) Despesas Operacionais	4.594.222,26	8,19	3.182.797,99	6,19
Encargos financeiros	4.180.783,96		2.690.788,20	
Encargos tributários	31.348,85		379.353,16	
Devol. rendimentos e saldos de subvenções	382.079,45		112.655,63	
(+) Receitas de aplicações financeiras	572.704,22		342.546,86	
(=) Resultado Líquido Operacional	(15.470.200,24)		(12.850.369,26)	
(+) Outras Receitas	14.553.830,74	25,96	9.792.787,18	19,06
(+) Aluguéis	57.254,00		52.276,00	
(+) Outras Doações	579.186,48		377.596,07	
(+) Subvenções Eventuais	10.932.659,13		6.874.146,94	
(+) Vendas Lancheria HCC	1.905.334,92		1.589.190,54	
(+) Participação Exames Ressonancia/Tomografias	479.725,48		453.004,76	
(+) Outras receitas	599.670,73		446.572,87	
(=) Superávit/(Déficit)	(916.369,50)	(1,63)	(3.057.582,08)	(5,95)

Carazinho, 31 de dezembro de 2023

Jocélio Nissel Cunha
Presidente
CPF 429.464.330-72

José Armando Lubian
Contador CRC-RS 65.661
CPF 638.529.850-72

HOSPITAL DE CLÍNICAS DE CARAZINHO

CNPJ nº 88.450.234/0001-81

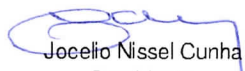
DEMONSTRAÇÃO DE ORIGENS E APLICAÇÕES DE RECURSOS DOS EXERCÍCIOS ENCERRADOS EM:

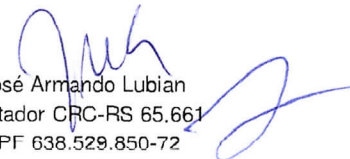
ORIGENS DOS RECURSOS	2023	2022
Das Operações		
Superávit (Prejuízo) Líquido do Exercício	(916.369,50)	(3.057.582,08)
(-) Ajustes dos Exercícios Anteriores	-	(718.019,70)
Mais		
Depreciação Acumulada	1.691.366,58	1.481.596,56
De Terceiros		
Aumento Passivo Não Circulante	2.198.130,13	13.152.922,14
Resgate de Ativo Não Circulante Realizável a L.P.	131.029,67	131.029,56
Diminuição dos Investimentos	-	-
TOTAL DAS ORIGENS	3.104.156,88	10.989.946,48
APLICAÇÃO DE RECURSOS		
Diminuição do Passivo Não Circulante	-	-
Investimentos	5.017,20	-
Acréscimos de Bens do Imobilizado	6.123.923,68	5.184.249,92
Aumento do Ativo Não Circulante Realizável L.P.	-	-
TOTAL DAS APLICAÇÕES DE RECURSOS	6.128.940,88	5.184.249,92
ACRÉSCIMO DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO	(3.024.784,00)	5.805.696,56

DEMONSTRAÇÃO DO ACRÉSCIMO / DIMINUIÇÃO DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO

	2023	2022	Varição
Ativo Circulante	15.269.416,91	15.149.030,91	120.386,00
Passivo Circulante	20.305.093,06	17.159.923,06	3.145.170,00
Aumento C.C.L.	(5.035.676,15)	(2.010.892,15)	(3.024.784,00)
	2022	2021	Varição
Ativo Circulante	15.149.030,91	10.054.571,65	5.094.459,26
Passivo Circulante	17.159.923,06	17.871.160,36	(711.237,30)
Aumento C.C.L.	(2.010.892,15)	(7.816.588,71)	5.805.696,56

Carazinho, 31 de dezembro de 2.023


Jocelio Nissel Cunha
Presidente
CPF 429.464.330-72

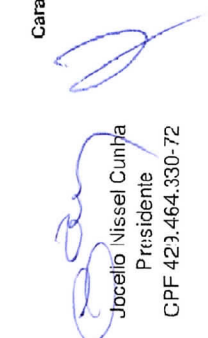

José Armando Lubian
Contador CRC-RS 65.661
CPF 638.529.850-72

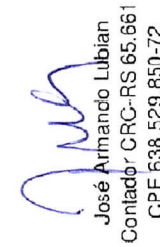


Fluxo de Caixa Hospital de Clínicas de Carazinho

	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23	set/23	out/23	nov/23	dez/23
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
I - DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS												
ENTRADAS												
Recebimentos de Clientes	2.125.516	1.934.299	4.941.675	4.045.821	4.401.533	4.833.297	4.736.330	4.104.167	4.652.950	4.028.469	4.055.509	6.767.154
Outros Créditos	2.097.108	3.749.483	5.091.340	4.064.479	4.426.357	4.815.168	4.727.274	4.128.220	4.553.613	4.715.841	3.843.157	4.746.227
	28.408	(815.184)	(149.665)	(38.658)	(24.324)	18.129	11.055	(24.053)	99.337	(687.372)	212.352	2.018.927
SAIDAS												
Pagamentos a Fornecedores	4.898.889	5.236.746	4.992.951	4.796.057	6.047.650	5.633.861	5.069.883	5.137.198	6.045.240	6.251.912	5.282.958	6.142.806
Pagamentos do PIS/COFINS	1.238.904	2.227.561	1.266.530	1.244.528	1.827.898	1.465.511	1.275.124	933.586	1.876.263	1.758.589	1.206.504	1.138.953
Serviços e terceiros	2.080.611	2.203.919	1.732.943	2.105.121	1.938.543	2.160.383	1.972.349	2.228.632	2.158.157	2.705.922	2.260.504	2.678.716
Despesas gerais -pagamentos	1.316.867	432.173	1.581.708	1.497.574	1.964.897	1.486.638	1.516.170	1.390.046	1.600.159	1.429.669	1.431.264	1.580.622
Glossas	261.521	383.075	411.780	(51.221)	316.312	521.329	306.239	384.914	410.662	357.733	384.568	613.106
	966	19	-	55	-	-	20	-	-	-	-	131.408
SALDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(2.773.373)	(1.362.447)	(51.286)	750.236)	(1.646.117)	800.563)	(331.553)	(233.031)	(1.392.290)	(2.233.443)	(1.227.449)	624.348)
II - DAS ATIVIDADES NÃO OPERACIONAIS												
ENTRADAS												
Receitas não operacionais	700.905	264.098	718.883	458.643	2.465.530	269.354	275.484	3.148.527	315.188	2.282.286	1.316.793	1.838.140
SAIDAS												
Despesas não operacionais	-	-	-	-	-	13.169	-	101.301	-	650	199.848	67.112
SALDO DAS ATIVIDADES NÃO OPERACIONAIS	700.905	264.098	718.883	458.643	2.465.530	256.185	275.484	3.147.226	315.188	2.281.636	1.116.946	1.771.028)
III - DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS												
ENTRADAS												
Valor de Venda de Permanentes	123.466	123.466	123.466	123.466	123.466	123.466	123.466	123.466	123.466	123.466	123.466	333.236
Depreciação acumulada	123.466	123.466	123.466	123.466	123.466	123.466	123.466	123.466	123.466	123.466	123.466	333.236
SAIDAS												
Investimentos no Permanente	355.744	346.694	175.562	237.298	162.794	375.767	148.412	224.616	340.138	348.904	1.160.438	2.121.544
Investimentos no Realiz. L.P.	355.744	346.694	175.562	237.298	162.794	375.767	148.412	224.616	340.138	348.904	1.160.438	2.252.574
SALDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	(332.277)	(233.228)	(52.095)	(113.832)	(39.328)	252.300)	(24.946)	(101.150)	(216.672)	(225.438)	(1.036.972)	(1.788.307)
IV - DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO												
ENTRADAS												
Novos Empréstimos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.008.303	-
Integralização de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.008.303	-
SAIDAS												
Amortização de Empréstimos	(176.112)	(975.586)	395.136	(382.381)	922.350	472.287	16.694	3.106.406	(1.120.564)	(306.601)	1.861.996	658.139
Despesas (-) Receitas Financeiras	(478.141)	(238.922)	130.745	736.971)	621.846	831.693)	(301.755)	2.672.338	(1.472.481)	(582.994)	1.535.121	470.662
Outras atividades de financiamento	302.029	263.338	264.392	354.588	300.504	359.406	318.449	334.068	351.918	276.394	326.876	187.477
SALDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	176.112	975.586	(395.136)	382.381	(922.350)	472.287	(16.694)	(3.106.406)	(1.120.564)	306.601	1.146.308	(658.139)
SALDO DO PERÍODO	(2.128.633)	(1.345.990)	220.365	(23.045)	(142.266)	324.392)	(97.709)	306.640	(173.209)	139.356	(1.167)	(51.071)
(+) Saldo inicial Caixa/Bancos/Aplic. Finan.	5.883.343	3.754.710	1.408.718	1.629.083	1.606.039	1.463.773	1.139.382	1.041.672	1.248.312	1.075.103	1.214.459	1.213.291
= Saldo Final Caixa/Bancos/Aplic. Finan.	3.754.710	1.408.719	1.629.083	1.606.039	1.463.773	1.139.382	1.041.672	1.248.312	1.075.103	1.214.459	1.213.291	1.162.221

Carazinho, 31 de dezembro de 2023


 Jocelino Nissel Cunha
 Presidente
 CPF 423.464.330-72


 José Armando Lubian
 Contador CRC-RS 65.561
 CPF 638.529.850-72


HOSPITAL DE CLÍNICAS DE CARAZINHO

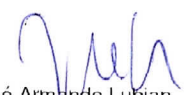
CNPJ nº 88.450.234/0001-81

DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO DOS EXERCÍCIOS ENCERRADOS EM:

	31/12/2023	%	31/12/2022	%
1) ENTRADAS				
A) Vendas de Produtos e Serviços	55.939.514,42	78,71	51.379.026,30	83,52
B) Receitas Financeiras	572.704,22	0,81	342.546,86	0,56
C) Outras Receitas	14.553.830,74	20,48	9.792.787,18	15,92
TOTAL DAS ENTRADAS	71.066.049,38	100,00	61.514.360,34	100,00
2) SAÍDAS				
E) Matérias Primas e Bens de Consumo	16.974.704,10	41,44	14.728.830,88	39,03
F) Serviços de Terceiros	19.036.976,50	46,48	18.823.706,29	49,88
G) Demais gastos admin.	4.586.621,36	11,15	4.075.510,27	10,80
H) Devol. rendimentos e saldos de subvenções	382.079,45	0,93	112.655,63	0,30
TOTAL DAS SAÍDAS	40.960.381,41	100,00	37.740.703,07	100,00
3) VALOR ADICIONADO LÍQUIDO	30.105.667,97		23.773.657,27	
4) DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO				
I) Salários e Encargos	26.778.545,81	37,68	23.743.570,85	38,60
J) Impostos	31.348,85	0,04	17.526,14	0,03
K) Desp. de Empréstimos e Financiamentos	4.212.142,81	5,93	3.070.142,36	4,99
L) Superávit do Exercício	(916.369,50)	(1,29)	(3.057.582,08)	(4,97)
VALOR ADICIONADO A SOCIEDADE	30.105.667,97	42,36	23.773.657,27	38,65

Carazinho, 31 de dezembro de 2.023


Jocelio Nissel Cunha
Presidente
CPF 429.464.330-72


José Armando Lubian
Contador CRC-RS 65.661
CPF 638.529.850-72




HOSPITAL DE CLÍNICAS DE CARAZINHO


CNPJ nº 88.450.234/0001-81

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

HISTÓRICOS	PATRIMÔNIO SOCIAL	RESERVAS DE REAVALIAÇÃO	SUPERÁVIT/DÉFICIT ACUMULADO	TOTAL
Saldo em 31/12/2022	1.306.718,36	-	(2.298.025,10)	(991.306,74)
(+) Ajustes exercícios anteriores	-	-	-	-
(+) Superávit do Exercício	-	-	(916.369,50)	-
TOTAL EM 31/12/2023	1.306.718,36	-	(3.214.394,60)	(1.907.676,24)

Carazinho, 31 de dezembro de 2.023


Jocelio Nissel Cunha
Presidente
CPF 429.464.330-72


José Armando Lubian
Contador CRC-RS 65.661
CPF 638.529.850-72




NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023.

Sumário das Práticas Contábeis

- a) O Hospital de Clínicas de Carazinho, fundado em 27/01/1935 é uma Associação sem fins lucrativos, de utilidade pública filantrópica e beneficente, na área da saúde, que aplica integralmente as suas rendas, recursos e eventual resultado operacional na manutenção e desenvolvimento dos objetivos institucionais no território nacional, empregando seus bens e resultados no aprimoramento do atendimento médico-hospitalar e no desenvolvimento da pesquisa de interesse da comunidade, não recebendo seus Presidentes, Conselheiros ou Associados, qualquer remuneração sendo vedada também, a distribuição de qualquer espécie de título.
- b) As demonstrações contábeis foram elaboradas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária, baseada na Lei nº 6.404/76, nova redação dada pela Lei nº 11.638/07 de 28/12/2007 e da Lei 11.941 de 27/05/2009, os Princípios Fundamentais de Contabilidade e as Normas Brasileiras de Contabilidade, em especial as pertinentes às Entidades sem Finalidade de Lucro, aplicado para os saldos contábeis no exercício findo o regime de competência.
- c) Os Ativos e Passivos Circulantes incluem somente os vencimentos 360 dias da data das demonstrações financeiras.
- d) Os estoques foram avaliados ao preço da última aquisição (PEPS) sendo considerados inferiores ao preço de mercado.
- e) O Imobilizado se apresenta pelo custo de aquisição ou valor original, e na depreciação acumulada usou-se como método de cálculo a vida útil estimada do bem, utilizada pela Receita Federal do Brasil.
- f) A Instituição possui seguros contra eventuais danos, citados a seguir:
Incendio, raio e explosão, danos eletricos e curto circuito, vendaval/granizo/impacto de veículos, responsabilidade civil operações, responsabilidade civil empregador e lucros cessantes, que no entender da atual administração cobrem eventuais infortúnios.
- g) No Ativo não Circulante - Realizável à Longo Prazo a conta Outros Valores de Longo Prazo referem-se a valores em cobrança judicial e valores considerados sem condições de cobrança.

Outros Valores de Longo Prazo	
Item Contábil	Valor
Cheques a receber anteriores exercício 2010	96.756,62
Cheques caução exercício 2011	29.936,93
Notas Fiscais a Receber clientes particulares anteriores exercício 2010	122.385,50
Prefeitura Municipal de Carazinho Lei 5.398/00	200.000,00
Credito SIH/SUS a Receber - Municipalização plena	100.684,74
Convênios a receber	140.355,62
TOTAL	690.113,41

- h) A rubrica Banco Conta Empréstimos referem-se ao incremento no Capital de Giro e investimentos captados junto aos seguintes agentes bancários:

Nome do Credor	Tipo de Operação	Data da Contratação	Valor Contratada	TxJuros Mensal %	Quant. Parcelas	Amortiz.	Saldo Devedor
CAIXA FEDERAL	emprestimo	04/11/22	14.000.000,00	0,89	120	13	12.865.094,93
CAIXA FEDERAL	emprestimo	26/10/22	5.000.000,00	0,89	60	13	4.000.792,22
UNICRED	emprestimo	28/08/22	3.000.000,00	1,69	60	11	3.210.461,72
BANRISUL	emprestimo	15/05/23	1.500.000,00	1,7	60	8	1.275.503,25
BRDESCO	emprestimo	22/11/23	3.008.303,44	1,26	60	0	3.008.303,44
UNICRED - ROTATIVO	crédito rotativo		2.500.000,00	0,98	0	não há prazo	2.064.952,65
Total							26.425.108,20

- i) No Passivo Não Circulante – Exigível à Longo Prazo a conta Outros Exigíveis de Longo Prazo referem-se a valores escriturados e não baixados em exercícios anteriores. Sugestiona-se a atual gestão a baixa dos mesmos, corrigindo assim o Passivo da Instituição demonstrados a seguir:

Outros Exigíveis de Longo Prazo	
Item Contábil	Valor
Diversos Fornecedores	112.612,58
Provisões de honorários efetuadas a maior	80.277,43
Valor Escritural de depósitos caucionados	44.214,38
Outros Valores escriturais	5.802,27
TOTAL	242.906,66

- j) As receitas da entidade são apuradas através dos comprovantes de recebimento, entre eles, avisos bancários, recibos e notas fiscais. As despesas são identificadas através de notas de compra, comprovantes de pagamentos a autônomos e outros.
- k) Em atendimento a Portaria 3.355/2010 o benefício fiscal usufruído é demonstrado a seguir relativos às isenções previdenciárias, como se devidas fossem, gozadas durante os exercícios de 2023 e 2022 tendo sido aplicado nos programas para manutenção de serviços gratuitos:

Contribuições Sociais - Isenções	2023	2022
Cota Patronal - 20%	4.420.962,14	4.098.635,28
RAT - 2%	442.096,21	409.863,53
Terceiros - 5,8%	1.282.079,02	1.188.604,23
Cooperativas - 15%		-
Contribuições Individuais		-
TOTAL	6.145.137,37	5.697.103,04

- l) O Hospital de Clínicas de Carazinho cumpriu as exigências da Lei 12.101 de 27/11/2009, Decreto 7.237 de 29/07/2010 e dos Artigos 17 e 18 da Portaria 834/2016, comprovando a prestação de serviços ao SUS em percentual superior a 60%.
- m) A entidade no exercício 2023 atendeu em regime de internações de urgência e eletivas o nº de 8.216 pessoas e em 85.868 atendimentos ambulatoriais/emergência.

- n) Nessa rubrica estão demonstrados todos os valores despendidos com gratuidade, independente do cumprimento com sua finalidade filantrópica:

Contas	2023	2022
Gratuidade em Saúde	-	-
Gratuidade em Educação	-	-
Gratuidade em Assistência Social	-	-
Custo excedente c/atendimentos SUS	12.425.586,34	9.651.974,21
Total	12.425.586,34	9.651.974,21

- o) Eventualmente a entidade recebe doações de pessoas físicas, pessoas jurídicas e governamentais.

Pessoas Físicas: R\$ 148.401,20

Pessoas Jurídicas: R\$ 430.785,28

- p) A identificação das Receitas com Subvenções recebidas para Capital de Giro e Investimentos descrevem-se a seguir:

Subvenções Recebidas no ano de 2.023		
Convênio/Órgão Público	Forma Investimento	Valor Investido
Incentivos Municipais de Apoio ao SUS	Capital de Giro	9.414.365,17
Subvenções Outros Municípios s/Internações SUS	Capital de Giro	351.833,54
Integrarus Governo Federal	Capital de Giro	244.224,72
Incentivo Federal Leitos Psiquiátricos	Capital de Giro	108.005,28
Subvenção Federal Contratualização	Capital de Giro	1.813.623,24
Subvenção Estadual s/Internações SUS	Capital de Giro	5.777.469,96
Subvenção Federal	Capital de Giro	5.485.637,93
Subvenção Estadual	Capital de Giro	1.444.367,49
Subvenção Municipal	Capital de Giro	2.290.566,87
Subvenção Municipal	Investimentos	1.414.952,33
Subvenção Federal	Investimentos	253.898,02
Nota Fiscal Gaúcha	Investimento/giro	17.497,89
Total Ano		28.616.442,44

Carazinho, 31 de dezembro de 2.023.

Jocelio Nissel Cunha
Presidente
CPF 429.464.330-72

José Armando Lubian
Contador CRC-RS 65.661
CPF 638.529.850-72

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Membros da Diretoria e Conselhos

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis do **HOSPITAL DE CLÍNICAS DE CARAZINHO**, 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 nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “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 do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

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

A administração da Entidade é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

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

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração de demonstrações contábeis que apresentam uma visão verdadeira e justa de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança do **HOSPITAL DE CLÍNICAS DE CARAZINHO** são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estejam livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções 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 da auditoria realizada, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, 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.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Porto Alegre, 25 de março de 2024

ANDRE DAYAN DE
CARVALHO
FERREIRA:53376994072

Assinado de forma digital por
ANDRE DAYAN DE CARVALHO
FERREIRA:53376994072
Dados: 2024.03.26 14:06:01 -03'00'

André Dayan de Carvalho Ferreira
CRC/RS 053.471/O-5