

HOSPITAL ANA NERY SANTA CRUZ DO SUL

CNPJ: 95.422.358/0001-19

BALANÇO PATRIMONIAL
(em reais)

ATIVO

	<u>Nota</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
ATIVO CIRCULANTE:			
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	4	4.357.880,50	1.643.634,14
REALIZÁVEL A CURTO PRAZO		19.010.127,36	16.271.002,00
Clientes a Receber	5	1.204.349,64	1.017.946,55
Convênios	5	10.812.385,93	10.336.681,13
Estoques	6	4.282.589,75	2.715.582,29
Aplicações Financ. Dest. Específica		-	-
Tributos a Recuperar		19.075,86	19.075,86
Adiantamentos		253.567,21	36.925,28
Outras Contas Ativas	7	159.215,96	209.269,97
Despesas a Apropriar	8	2.278.943,01	1.935.520,92
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE		23.368.007,86	17.914.636,14
ATIVO NÃO CIRCULANTE:			
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		7.090.137,27	10.793.872,95
Outras Contas Ativas	7	7.090.137,27	10.793.872,95
INVESTIMENTOS		158.022,59	114.998,57
Participações Societárias	3(e)	158.022,59	114.998,57
IMOBILIZADO		49.847.467,61	46.885.766,51
Custo do Imobilizado	9	64.662.902,48	56.867.430,10
(-) Depreciações Acumuladas	9	-18.551.806,40	-16.048.361,08
Bens e Direitos em Formação	9	3.736.371,53	6.066.697,49
INTANGÍVEL		143.567,70	163.552,70
Custo do Intangível	10	608.821,08	604.221,08
(-) Amortizações Acumuladas	10	-465.253,38	-440.668,38
TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE		57.239.195,17	57.958.190,73
TOTAL DO ATIVO		80.607.203,03	75.872.826,87

PASSIVO E PATRIMÔNIO SOCIAL LÍQUIDO

	<u>Nota</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
<u>PASSIVO CIRCULANTE:</u>			
Fornecedores e Credores		5.608.263,54	3.669.563,07
Empréstimos e Financiamentos	11	11.308.609,03	8.970.333,30
Obrigações Trabalhistas	12	9.693.324,63	5.971.380,07
Obrigações Sociais	12	1.362.917,14	828.320,92
Tributos a Recolher	12	539.324,64	307.951,04
Honorários Médicos a Pagar		6.619.753,03	3.542.265,41
Outras Contas Passivas		1.554.320,15	1.268.610,47
TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE		36.686.512,16	24.558.424,28
<u>PASSIVO NÃO CIRCULANTE:</u>			
Empréstimos e Financiamentos	11	28.698.232,92	36.497.213,43
Receitas Diferidas	3(m)	4.241.051,71	4.904.527,99
Projetos a Realizar	7(ii)	3.832.031,37	2.477.293,41
TOTAL DO PASSIVO NÃO CIRCULANTE		36.771.316,00	43.879.034,83
<u>PATRIMÔNIO SOCIAL LÍQUIDO:</u>			
Patrimônio Social	24	-8.805.390,89	-5.948.345,66
Ajuste de Avaliação Patrimonial	24	16.240.758,65	16.240.758,65
Resultado do Exercício	24	-285.992,89	-2.857.045,23
TOTAL DO PATRIMÔNIO SOCIAL LÍQUIDO		7.149.374,87	7.435.367,76
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO SOCIAL LÍQUIDO		80.607.203,03	75.872.826,87

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS DO EXERCÍCIO

(em reais)

	<u>Nota</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
RECEITA LÍQUIDA HOSPITALAR		145.099.986,28	98.231.246,36
Faturamento Hospitalar	13	112.869.071,80	81.929.563,61
Receitas Complementares	13	10.847.493,93	9.273.158,18
Subvenções e Doações	16,17	22.431.844,02	8.382.232,97
Glosas, Ajustes e Abatimentos		-1.048.423,47	-1.353.708,40
CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS	14	-142.641.612,73	-97.383.326,00
OUTRAS RECEITAS E DESPESAS	18	1.813.914,46	922.889,96
RESULTADO OPERACIONAL ANTES DOS RESULTADOS FINANCEIROS		4.272.288,01	1.770.810,32
RESULTADOS FINANCEIROS LÍQUIDOS		-4.558.280,90	-4.627.855,55
(-) Despesas Financeiras	15	-4.914.773,36	-4.762.475,05
Receitas Financeiras	15	356.492,46	134.619,50
DÉFICIT LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		-285.992,89	-2.857.045,23

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
(em reais)

	<u>Nota</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
ATIVIDADES OPERACIONAIS:			
DÉFICIT LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		-285.992,89	-2.857.045,23
ITENS QUE NÃO AFETAM CAIXA:			
Depreciações e Amortizações	14	2.532.767,29	2.867.329,64
Resultados Financeiros Líquidos por Competência	15	4.558.280,90	4.627.855,55
Resultado da Venda de Imobilizado		-	-
Baixas de Imobilizado e Intangível	9,10	-	1.406,86
Perda de Créditos		5.164,75	-
Constituição e Reversão de Provisões		698,55	1.279,18
VARIAÇÃO NAS CONTAS ATIVAS:			
Clientes a Receber	5	-186.403,09	-287.792,37
Convênios	5 -	475.704,80	961.147,40
Estoques	6 -	1.567.007,46	204.875,17
Aplicações Financ. com Destinação Específica		-	-
Tributos a Recuperar		-	14.590,87
Adiantamentos	-	216.641,93	261.009,56
Despesas a Apropriar		-343.422,09	-537.312,40
Outras Contas Ativas	7	3.753.789,69	-3.134.177,58
VARIAÇÃO NAS CONTAS PASSIVAS:			
Fornecedores e Credores		1.938.700,47	252.816,45
Obrigações Trabalhistas	12	3.721.944,56	906.149,43
Obrigações Sociais	12	534.596,22	204.550,62
Tributos a Recolher	12	231.373,60	99.679,49
Honorários Médicos a Pagar		3.077.487,62	718.844,00
Outras Contas Passivas		285.709,68	-
Receitas Diferidas		-663.476,28	-663.476,28
Projetos a Realizar	7(ii)	1.354.737,96	1.518.421,32
CAIXA GERADO NAS OPERAÇÕES		18.256.602,75	4.698.669,27
Juros e Despesas Financeiras Pagos	15	-4.914.773,36	-4.762.475,05
Juros e Receitas Financeiras Recebidos	15	356.492,46	134.619,50
CAIXA LÍQUIDO GERADO (APLICADO) NAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		13.698.321,85	70.813,72
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO:			
Investimentos em Participações Societárias	3(e)	-43.024,02	-4.015,13
Pagamento na Aquisição de Imobilizado	9	-2.630.127,91	-1.721.898,65
Pagamento na Aquisição de Intangíveis	10	-4.600,00	-62.444,00
Recebimento na Venda de Imobilizado		-	-
		-2.677.751,93	-1.788.357,78

CAIXA APLICADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO

Recebimento de Financiamentos	11	136.938.674,23	98.231.246,36
Pagamento de Financiamentos	11	-145.244.997,79	-97.945.865,44

CAIXA GERADO NAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO

-8.306.323,56	285.380,92
----------------------	-------------------

VARIAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES

2.714.246,36	-1.432.163,14
---------------------	----------------------

CAIXA E EQUIVALENTES NO INÍCIO DO PERÍODO	1.643.634,14	3.075.797,28
CAIXA E EQUIVALENTES NO FINAL DO PERÍODO	4.357.880,50	1.643.634,14

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
(em reais)

	Nota	Total do Patrimônio Líquido
Valor do Patrimônio Líquido em 31/12/2021		<u>-5.948.345,66</u>
Déficit Líquido do Exercício	24	-2.857.045,23
Ajuste de Avaliação Patrimonial	24	16.240.758,65
Valor do Patrimônio Líquido em 31/12/2022		<u>7.435.367,76</u>
Déficit Líquido do Exercício	24	-285.992,89
Ajuste de Avaliação Patrimonial	24	-
Valor do Patrimônio Líquido em 31/12/2023		<u>7.149.374,87</u>

HOSPITAL ANA NERY SANTA CRUZ DO SUL

CNPJ – 95.422.358/0001-19

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DE 31 DE DEZEMBRO DE 2023

NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL

O Hospital Ana Nery Santa Cruz do Sul (“Entidade”) é uma entidade civil, assistencial de direito privado, sem fins lucrativos, que tem por objetivo social prestar assistência médico-hospitalar e social, e se rege pelo Estatuto Social e pela legislação aplicável.

NOTA 2 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

A Administração entende que as Demonstrações Financeiras representam adequadamente a situação patrimonial e financeira, do desempenho e dos fluxos de caixa da Entidade.

As presentes Demonstrações Financeiras foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, requeridas para o exercício findo em 2023, as quais levam em consideração, em especial, a Resolução CFC nº 1.409/12, que aprovou a ITG 2002 – Entidades sem Finalidade de Lucro, além das disposições contidas na Lei nº 6.404/76 e alterações das Leis nº 11.638/07 e nº 11.941/09, e os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC, homologados pelos órgãos reguladores.

a) Base de Elaboração

As Demonstrações Financeiras foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor (exceto quando a rubrica exigiu um critério diferente) e foram ajustadas para refletir a avaliação dos ativos e passivos mensurados a valor justo, quando assim determinado pelas normas contábeis.

b) Estimativas Contábeis

A preparação das Demonstrações Financeiras, em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, exige que a Entidade utilize estimativas e premissas que afetam os valores ativos e passivos, de receitas e despesas e de suas divulgações. Para a elaboração das informações das Demonstrações Financeiras, a Entidade utilizou as melhores informações disponíveis na data da preparação das Demonstrações Financeiras, bem como variáveis e premissas derivadas da experiência de eventos passados e/ou correntes e outros fatores considerados razoáveis e pertinentes. Devido a isso, o resultado das transações envolvendo essas estimativas contábeis poderá resultar em valores diferentes daqueles estimados. Os itens sujeitos a estimativas contábeis incluem principalmente o valor residual dos componentes do Ativo Imobilizado, provisão para o valor recuperável de ativos, perda estimada com créditos de liquidação duvidosa, provisões e passivos contingentes.

NOTA 3 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

As principais práticas contábeis adotadas na elaboração dessas Demonstrações Financeiras estão descritas a seguir e foram consistentemente aplicadas a todos os exercícios apresentados, exceto quando diferentemente demonstrado.

a) Caixa e Equivalentes de Caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem o dinheiro em caixa, os depósitos bancários e os investimentos financeiros de curto prazo e de alta liquidez, com vencimentos originais de três meses ou menos, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de dinheiro, para os quais inexiste multa ou quaisquer outras restrições de resgate imediato e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor.

b) Ativos Financeiros

Os ativos financeiros são reconhecidos quando a Entidade se torna parte das disposições contratuais do instrumento. Inicialmente são reconhecidos pelo valor justo, acrescidos dos custos de transação para todos os ativos financeiros, exceto aqueles mensurados ao valor justo por meio do resultado, para os quais os custos de transação são reconhecidos inicialmente no resultado do exercício.

A Entidade classifica seus ativos financeiros sob as seguintes categorias: (1) ao custo amortizado, (2) ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes e (3) ao valor justo por meio do resultado.

Os ativos financeiros são classificados tanto com base no objetivo do modelo de negócios da Entidade para a gestão dos ativos financeiros, quanto nas características de fluxo de caixa contratual do ativo financeiro. A avaliação do objetivo do modelo de negócio para a gestão dos ativos financeiros é feita a partir da classificação contábil dos instrumentos. A avaliação dos fluxos de caixa contratuais são exclusivamente pagamentos de principal e juros.

A classificação dos ativos financeiros é determinada no seu reconhecimento inicial, a não ser que a Entidade modifique o modelo de negócios para a gestão desses ativos financeiros, e neste caso, todos os ativos afetados são reclassificados no primeiro dia do período de apresentação posterior à mudança no modelo de negócios.

Posteriormente ao reconhecimento inicial, os ativos financeiros são mensurados conforme descrito abaixo:

b.1) Ativos Financeiros Mensurados ao Custo Amortizado

Tratam-se de ativos financeiros cujo o modelo de negócio possui como objetivo o recebimento de fluxos de caixa contratuais e, em datas especificadas, constituam exclusivamente pagamentos de principal e juros sobre o valor de principal em aberto. Dentre os ativos financeiros classificados como mensurados ao custo amortizado estão: caixa e equivalentes de caixa, investimentos financeiros, contas a receber de clientes, financiamento de clientes, fornecedores, empréstimos, financiamentos e outros ativos financeiros

b.2) Ativos Financeiros Mensurados ao Valor Justo por Meio de Outros Resultados Abrangentes

Tratam-se de ativos financeiros cujo o modelo de negócio possui como objetivo tanto o recebimento de fluxos de caixa contratuais, quanto a venda dos ativos financeiros, assim como, seus termos contratuais geram, em datas específicas, fluxos de caixa que são relativos exclusivamente ao pagamento de principal e juros sobre o valor principal em aberto.

As variações no valor justo por meio de outros resultados abrangentes são reconhecidas em ajuste de avaliação patrimonial no patrimônio líquido. Os ganhos ou perdas por redução ao valor recuperável e com variação cambial, são reconhecidos no resultado do exercício como receitas (despesas) financeiras líquidas, exceto pela variação cambial reconhecida como variações monetárias e cambiais líquidas.

A Entidade não possui ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes no exercício de 2023.

b.3) Ativos Financeiros Mensurados ao Valor Justo por Meio do Resultado

Tratam-se de todos os ativos financeiros não classificados como mensurados ao custo amortizado ou mensurados ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes e ativos financeiros cujo os fluxos de caixa não representam exclusivamente pagamentos de principal e juros. Incluem alguns investimentos financeiros e instrumentos financeiros derivativos.

c) Contas a Receber de Clientes e Convênios

As contas a receber de clientes são sujeitas ao ajuste a valor presente, caso este seja considerado relevante. No presente exercício, os ajustes a valor presente foram considerados não relevantes.

A perda estimada de créditos com liquidação duvidosa é constituída caso haja evidência objetiva de que a Entidade não será capaz de cobrar todos os valores devidos por seus clientes e dos convênios. O valor da perda estimada é a diferença entre o valor contábil e o valor recuperável.

d) Estoques

Os estoques estão avaliados e demonstrados ao custo médio de aquisição, e compreendem medicamentos, material cirúrgico e demais materiais médico-hospitalares. Os valores de estoques não superam os valores praticados de mercado nem os valores líquidos de realização.

e) Investimentos

Os investimentos em participações societárias compreendem a participação em instituições cooperativas de crédito e são avaliadas pelo método de custo, deduzido das perdas do valor recuperável. Os resultados das participações societárias são apresentados na Demonstração do Resultado do Exercício, em Receitas (Despesas). Financeiras no exercício em que ocorrem.

f) Imobilizado

Os bens do ativo imobilizado são avaliados pelo seu custo de aquisição, formação ou construção, adicionado de juros e demais encargos financeiros atribuíveis a aquisição de ativos qualificados, deduzido da depreciação acumulada e das perdas do valor recuperável. As depreciações são calculadas pelo método linear, de acordo com as taxas constantes na Nota 9.

g) Intangível

Os ativos intangíveis compreendem gastos com softwares adquiridos separadamente e são mensurados custo de aquisição, deduzido da amortização acumulada e das perdas do valor recuperável. As amortizações são calculadas pelo método linear, de acordo com as taxas constantes na Nota 10.

h) Redução ao Valor Recuperável de Ativos

Os investimentos, os ativos imobilizados e os ativos intangíveis da Entidade são revisados no mínimo anualmente para identificar evidências de perdas não recuperáveis, sempre que eventos ou modificação nas circunstâncias indicarem que o seu valor contábil pode não ser recuperado.

O valor recuperável de um ativo é o maior entre o preço de venda líquido e o seu valor em uso. Caso perdas não recuperáveis sejam identificadas, as perdas são reconhecidas pelo montante em que o valor contábil do ativo ultrapassa o seu valor recuperável.

i) Demais Ativos Circulantes e Não Circulantes

São demonstrados aos valores de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos auferidos.

j) Empréstimos e Financiamentos

Os empréstimos obtidos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo, no recebimento dos recursos, líquidos dos custos de transação incorridos. Em seguida, os empréstimos são apresentados pelo custo amortizado, com utilização do método da taxa de juros efetiva. Os empréstimos e financiamentos são classificados no Passivo Circulante, a menos que a Entidade tenha um direito incondicional de diferir a liquidação do passivo por, pelo menos, 12 meses após a data do balanço.

k) Provisões, Passivos Contingentes e Obrigações Legais

Os passivos contingentes são provisionados quando as perdas forem avaliadas como prováveis, ocasionando uma provável saída de recursos para a liquidação das obrigações, e quando os montantes envolvidos sejam mensurados com suficiente segurança. Os valores provisionados refletem a melhor estimativa que a Entidade possui para mensurar a saída de recursos que se espera que ocorra.

Os passivos contingentes cujas perdas sejam avaliadas como possíveis não são reconhecidas contabilmente, mas apenas divulgados nas Demonstrações Financeiras por meio de Notas. Os passivos contingentes cujas perdas sejam avaliadas como remotas não são provisionados nem divulgados, a não ser que a Entidade considere que sua divulgação seja relevante.

As obrigações legais decorrem de obrigações tributárias e são integralmente reconhecidas nas Demonstrações Financeiras, independentemente da avaliação sobre a probabilidade de êxito em relação a eventuais contestações judiciais sobre sua legalidade ou constitucionalidade.

l) Reconhecimento de Receita

A Entidade segue a estrutura conceitual prevista para reconhecimento da receita baseada no modelo de cinco etapas, conforme a IFRS 15 (CPC 47):

- (i) Identificação de contratos;
- (ii) Identificação de obrigações de desempenho nos contratos;
- (iii) Determinação do valor da transação;
- (iv) Alocação do valor da transação à obrigação de desempenho prevista nos contratos;
- (v) Reconhecimento da receita quando a obrigação de desempenho é atendida.

A mensuração da receita é feita a partir do valor da contraprestação à qual a Entidade espera ter direito em troca da transferência dos serviços prometidos em contrato. Os valores das transações têm como base valores declarados em contratos, os quais refletem metodologias e políticas de valorização baseadas em parâmetros legais e de mercado.

Ao se transferir um serviço, o beneficiário obtém o controle e tem a capacidade de obter substancialmente todos os seus benefícios. Por sua vez, a Entidade satisfaz a obrigação de desempenho e reconhece a respectiva receita, o que geralmente ocorre em momentos específicos no tempo no ato da prestação dos serviços.

m) Receitas Diferidas

A Entidade possui espaços físicos locados para outros entes privados, cuja operação é formalizada via contrato de locação. Os valores de receitas diferidas referentes aos contratos de locação firmados compreendem o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela locação, e são reconhecidos no resultado no decorrer do andamento do contrato. O reconhecimento das receitas no resultado segue as práticas aplicáveis ao reconhecimento das demais receitas da Entidade, conforme Nota 3(I).

NOTA 4 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Valores de caixa e equivalentes de caixa são os demonstrados a seguir:

	2023	2022
Caixa	34.815,92	48.785,36
Saldos Bancários	38.697,20	68.929,81
Aplicações Financeiras (i)	4.284.367,38	1.525.918,97
Cheques a Descontar	-	-
Total de Caixa e Equivalentes de Caixa	4.357.880,50	1.643.634,14

(i) Fundos de investimentos de renda fixa, com rentabilidade baseada no Certificado de Depósitos Interfinanceiros – CDI e liquidez de D+1.

NOTA 5 – CLIENTES E CONVÊNIOS A RECEBER

A composição dos valores a receber de clientes e de convênios é demonstrada a seguir:

	2023	2022
Clientes Particulares – Total	1.208.822,88	1.021.721,24
(-) Perda Estimada de Créditos com Liq. Duvidosa (i)	-4.473,24	-3.774,69
Total de Clientes Particulares	1.204.349,64	1.017.946,55
Convênio do Sistema Único de Saúde – SUS	6.419.864,59	5.537.639,49
Convênios de Planos Particulares (ii)	4.392.521,34	4.799.041,64
Total de Convênios	10.812.385,93	10.336.681,13
Total Clientes e Convênios a Receber	12.016.735,57	11.354.627,68

(i) A Entidade estimou perdas no recebimento de créditos de clientes particulares com base na sua avaliação interna de risco de impossibilidade de cobrança dos valores a receber. No caso de conclusão sobre o seu não recebimento, os valores são reconhecidos como perda efetiva.

(ii) Tratam-se de valores a receber de convênios de planos de saúde, cujos valores e condições de pagamento são estipuladas contratualmente.

NOTA 6 – ESTOQUES

A composição dos estoques está demonstrada a seguir:

	2023	2022
Medicamentos	2.217.476,43	1.371.210,35
Materiais Cirúrgicos	887.710,18	544.820,39
Materiais de Laboratório e Expediente	413.465,21	286.669,31
Medicamentos – Depósitos Judiciais	375.713,18	222.263,08
Outros Estoques	388.224,75	290.619,16
Total de Estoques	4.282.589,75	2.715.582,29

NOTA 7 – OUTRAS CONTAS ATIVAS

A composição dos saldos de outras contas ativas está demonstrada a seguir:

	2023	2022
Crédito – Fundação de Saúde Jacob Blezs (i)	90.000,00	90.000,00
Outras Contas Ativas (ii)	69.215,96	119.269,97
Total de Outras Contas Ativas – Curto Prazo	159.215,96	209.269,97

	2023	2022
Depósitos Judiciais (iii)	314.102,31	205.490,09
Juros s/ Empréstimos	6.776.034,96	10.588.382,86
Projetos a Realizar (iv)	3.832.031,37	2.477.293,41
Total de Outras Contas Ativas – Longo Prazo	10.922.168,64	13.271.166,36

(i) A Entidade manteve uma linha de crédito para a Fundação de Saúde Jacob Blezs, de Vera Cruz, RS, a partir de julho de 2018. O saldo final decorrente da cessão de crédito foi formalizado via termo de confissão de dívida, e incorre em juros remuneratórios de 1,25% ao mês.

(ii) No valor das Outras Contas Ativas de 2022 estava incluso o valor de R\$ 58.385,56, referente ao saldo do valor a receber da Venda de Imobilizado para Serviço De Anestesiologia e Recuperação de Santa Cruz do Sul Ltda.

(iii) Os saldos de depósitos judiciais incluem valores referentes a processo judicial do Ministério Público em nome de Liebendorf Moradia Assistida para Idosos, onde a Entidade é ré. O saldo de depósito judicial do referido processo é no total de R\$ 143.378,59 em 31 de dezembro de 2023.

(iv) O saldo de Projetos a Realizar em 2023 refere-se ao Projeto do Centro Cirúrgico a realizar, Projetos de Convênio 709726/2009 e 914855/2021, Projeto Avançar Obra e Projeto Avançar Equipamento.

NOTA 8 – DESPESAS A APROPRIAR

As despesas a apropriar se referem a valores de seguro predial contra incêndio e seguro de veículos. Os valores são registrados no ativo circulante e são apropriados ao resultado no transcorrer do contrato de seguro.

NOTA 9 – IMOBILIZADO

A movimentação do imobilizado e bens em formação é demonstrada abaixo (em R\$ mil):

Custo do Imobilizado

	<u>Terrenos e Imóveis</u>	<u>Edificações</u>	<u>Equip. Hosp.</u>	<u>Equip. Info.</u>	<u>Móv. Utens.</u>	<u>Veículos</u>	<u>Outros</u>	<u>Bens Form.</u>	<u>Total</u>
Saldo em 31/12/2021	2.124	17.178	15.502	1.066	3.144	230	2.676	3.951	45.871
Aquisições	7.100	24.577	1.017	176	231	-	1	2.116	35.218
Alien./Baixas	-2.124	-16.020	-7	-3	-1	-	-	-	-18.155
Transferênc.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo em 31/12/2022	7.100	25.735	16.512	1.239	3.374	230	2.677	6.067	62.934
Aquisições	-	144	433	201	150	102	-	4.594	5.624
Alien./Baixas	-	-	-	-	-4	-	-	-155	-159
Transferênc.	-	7.659	1.431	-	318	-	-2.638	-6.770	0
Saldo em 31/12/2023	7.100	33.538	18.376	1.440	3.838	332	39	3.736	68.399

Depreciação Acumulada

	<u>Terrenos e Imóveis</u>	<u>Edificações</u>	<u>Equip. Hosp.</u>	<u>Equip. Info.</u>	<u>Móv. Utens.</u>	<u>Veículos</u>	<u>Outros</u>	<u>Bens Form.</u>	<u>Total</u>
Saldo em 31/12/2021	-	6.173	9.278	765	2.106	181	858	-	19.361
Depreciação	-	1.142	1.440	121	273	12	3	-	2.991
Alien./Baixas	-	-5.451	-6	-3	-1	-	-843	-	-6.304
Saldo em 31/12/2022	-	1.864	10.712	883	2.378	193	18	-	16.048
Depreciação	-	823	1.260	138	251	28	3	-	2.503
Alien./Baixas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo em 31/12/2023	-	2.687	11.972	1.021	2.629	221	21	-	18.551
Taxa % de Depreciação	-	4%	10%	20%	10%	20%	10%	-	

O valor residual do ativo imobilizado foi estimado considerando o valor a ser recebido pela venda do bem no final de sua vida útil.

A Entidade não identificou evidências de perda no valor recuperável dos itens de seu ativo imobilizado no exercício de 2023.

Em 2022 foi realizada Avaliação Patrimonial pela empresa Real Price Engenharia de Avaliações Ltda. A empresa contratada emitiu laudo de Avaliação Patrimonial o qual serviu como base para os lançamentos no Controle de Patrimônio e Contabilidade, sendo contabilizado como total de Ajuste de Avaliação Patrimonial R\$ 16.240.758,65.

NOTA 10 – INTANGÍVEL

Os ativos intangíveis se referem a registro de softwares adquiridos separadamente. A movimentação dos ativos intangíveis é demonstrada a seguir:

<u>Custo do Intangível Adquirido</u>	<u>Software</u>	<u>Total</u>
Saldo em 31/12/2021	541.777	541.777
Aquisições	62.444	62.444
Alienações/Baixas	-	-
Transferências	-	-
Saldo em 31/12/2022	604.221	604.221
Aquisições	4.600,00	4.600,00
Alienações/Baixas	-	-
Transferências	-	-
Saldo em 31/12/2023	608.821	608.821

<u>Amortização Acumulada</u>	<u>Software</u>	<u>Total</u>
Saldo em 31/12/2020	409.979	409.979
Amortização	30.689	30.689
Alienações/Baixas	-	-
Saldo em 31/12/2022	440.668	440.668
Amortização	24.585	24.585
Alienações/Baixas	-	-
Saldo em 31/12/2023	465.253	465.253
Taxa % de Amortização	20%	

A Entidade não identificou evidências de perda no valor recuperável dos itens de seu ativo intangível no exercício de 2023.

NOTA 11 – OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS

A Entidade possui obrigações bancárias com financiamentos de curto e longo prazos. Os saldos, vencimentos e taxas de juros são as demonstradas a seguir (em R\$):

Saldos em 31/12/2023

<u>Instituição Financeira / Contrato</u>	<u>Passivo Circulante</u>	<u>Passivo Não Circulante</u>	<u>Vencimento</u>	<u>Taxa de Juros/mês</u>	<u>Garantia</u>
Bradesco	3.494.617	10.218.056	15/10/27	0,84%	Nota Promissória
Bradesco	1.318.385	4.999.536	15/10/28	0,99%	Nota Promissória
Unicred	1.358.750	4.738.222	22/12/29	CDI+0,50%	Nota Promissória
Unicred	1.102.880	7.854.070	25/06/32	CDI+0,48%	Nota Promissória
Sicredi 1	221.183	841.648	10/09/27	CDI+0,39%	Nota Promissória
Sicredi 2	714.695	-	03/05/30	CDI+0,39%	Nota Promissória
Sicredi 3	455.370	-	15/12/29	CDI+0,39%	Nota Promissória
Itaú – Conta Garantida (i)	1.500.000	-	21/04/24	1,27%	Nota Promissória
Santander Conta Garantida (i)	1.102.700	-	12/04/24	0,38%	
Leasing (iii)	40.029	46.701	15/02/2026	0,78%	
Totais	11.308.609	28.698.233			

Saldos em 31/12/2022

<u>Instituição Financeira / Contrato</u>	<u>Passivo Circulante</u>	<u>Passivo Não Circulante</u>	<u>Vencimento</u>	<u>Taxa de Juros/mês</u>	<u>Garantia</u>
Bradesco	3.587.436	13.619.853	15/10/27	0,84%	Nota Promissória
Bradesco	878.717	6.647.228	15/10/28	0,99%	Nota Promissória
Unicred	1.365.003	4.936.287	22/12/29	CDI+0,50%	Nota Promissória
Unicred	515.490	10.152.807	25/06/32	CDI+0,48%	Nota Promissória
Sicredi 1	229.707	1.054.308	10/09/27	CDI+0,39%	Nota Promissória
Sicredi 2	732.110	-	03/05/30	CDI+0,39%	Nota Promissória
Sicredi 3	476.175	-	15/12/29	CDI+0,39%	Nota Promissória
Sicredi – Crédito Rotativo (ii)	-	-	03/01/23	CDI+0,62%	Nota Promissória
Banco do Brasil – Conta Garantida	500.266	-	23/04/23	CDI+0,56%	Nota Promissória
Itaú – Conta Garantida (i)	645.400	-	01/04/23	0,99%	Nota Promissória
Leasing (iii)	40.029	86.730	15/02/2026	0,78%	
Totais	8.970.333	36.497.213			

(i) Conta garantida com renovação automática mensal dos vencimentos.

(ii) Crédito rotativo com renovação periódica.

(iii) Leasing referente contrato de Arrendamento Mercantil com HP Financial Services Arrendamento Mercantil S/A, para aquisição de Servidor.

NOTA 12 – OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, SOCIAIS E TRIBUTOS A RECOLHER

A composição do saldo das obrigações trabalhistas, sociais e tributárias é demonstrada a seguir:

	2023	2022
Salários e Ordenados	3.262.279,74	2.069.361,12
Provisão de Férias (i)	5.188.862,93	3.455.352,72
Encargos Sobre Provisão de Férias (i)	782.340,94	446.666,23
Outras Obrigações com Pessoal Piso Enfermagem	459.841,02	-
Total de Obrigações Trabalhistas	9.693.324,63	5.971.380,07
INSS	534.592,41	326.143,94
FGTS	443.116,70	287.280,30
Contribuições Sociais Retidas	213.045,46	72.073,01
Retenção – Assoc. Funcionários	61.296,34	53.866,43
Outras Retenções	110.866,23	88.957,24
Total de Obrigações Sociais	1.362.917,14	828.320,92

Imposto de Renda Retido Sobre Salários	471.709,28	281.447,00
Imposto de Renda Retido Sobre Honorários	58.273,09	21.259,53
Imposto de Renda Retido Sobre Trab. Sem Vînc.	7.684,00	4.977,80
Outros Tributos	1.658,27	266,71
Total de Tributos a Recolher	539.324,64	307.951,04
<i>Total de Obrigações Sociais, Trab. e Tributárias</i>	<i>11.595.566,41</i>	<i>7.107.652,03</i>

(i) As provisões trabalhistas referem-se a provisões de férias de direito dos empregados, as quais são constituídas por regime de competência com base no tempo de serviço efetivo de cada empregado. Sobre tais provisões incidem encargos sociais, os quais também são objeto de provisão.

NOTA 13 – RECEITA LÍQUIDA HOSPITALAR

A composição da receita líquida hospitalar é demonstrada a seguir:

	2023	2022
Clínica Pinheiros	603.179,28	1.762.885,73
Atendimentos/Internações Covid	-	647.008,57
Clínica Tipuanas	4.785.976,10	4.817.015,53
Clínica Jacarandá	3.220.300,90	4.116.846,02
Centro de Terapia Intensiva	3.458.527,31	4.005.535,05
Centro Cirúrgico	15.054.102,89	15.687.273,39
Centro de Endoscopias	1.386.552,43	1.202.623,19
Centro de Oncologia	22.888.169,64	18.296.939,27
Centro de Radioterapia	6.550.925,23	6.096.766,62
Centro Ambulatório COI	1.237.093,03	305.620,34
Centro de Especialidades Médicas	65.931,16	61.043,14
Ambulatório	6.148.439,21	4.445.460,84
Laboratório de Análises Clínicas	2.328.685,38	2.191.252,37
Angiocárdio	413.171,14	423.327,56
Medicina Hiperbárica	1.042.527,31	667.921,82
Agencia Transfusional	416.057,36	490.107,65
Filial Dois Irmãos - Particular	186.467,71	-
Convênio Municipal – Casa da Saúde	5.333.113,32	5.354.153,32
Convênio Municipal – Residenciais Terap.	3.001.150,20	2.613.407,94
Convênio Municipal – UPA Esmeralda	6.714.950,52	6.683.750,52
Gestão Município de Bom Jesus	2.795.098,42	2.060.624,74
Gestão Hospital Regional do Vale do Rio Pardo	16.728.417,91	-
Gestão Hospital São José Dois Irmãos	8.510.235,35	-
<i>Total do Faturamento Hospitalar</i>	<i>112.869.071,80</i>	<i>81.929.563,61</i>
Refeições a Terceiros	55.543,82	57.781,00
Locações	385.164,24	247.358,20
Bonificação em Materiais Hospitalares	2.545.721,20	1.329.275,74
Bonificação de Contratualização	1.186.360,92	1.186.361,02
Incentivos Públicos	386.981,76	316.621,44
Participação s/ Serviços Terceirizados	662.734,70	626.462,83
Serviços de Administração Geriátrica	3.898.432,74	4.031.358,92
Análises Clínicas	975.925,35	746.342,15
Receita Gestão Unimed	521.738,76	521.738,76
Outras Receitas Complementares	228.890,44	209.858,12
<i>Total de Receitas Complementares</i>	<i>10.847.493,93</i>	<i>9.273.158,18</i>

Subvenções Governamentais (i)	22.052.787,82	8.000.885,57
Doações (ii)	379.056,20	381.347,40
<i>Total de Subvenções e Doações</i>	<i>22.431.844,02</i>	<i>8.382.232,97</i>
<i>Glosas, Ajustes e Abatimentos</i>	<i>-1.048.423,47</i>	<i>-1.353.708,40</i>
Receita Líquida Hospitalar	145.099.986,28	98.231.246,36

- (i) Discriminação detalhada das subvenções governamentais é demonstrada na Nota 17.
(ii) Discriminação detalhada das doações e auxílios recebidos é demonstrada na Nota 16.

Em 2023 o Hospital Ana Nery assumiu a gestão do Hospital Regional do Vale do Rio Pardo do município de Rio Pardo/RS e do Hospital São José de Dois Irmãos/RS.

NOTA 14 – CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS

A composição dos custos e despesas operacionais é demonstrada a seguir:

	2023	2022
Custos com Pessoal	-53.012.883,86	-36.323.529,63
Custos com Materiais Médico-Hospitalares	-30.574.720,96	-22.944.131,33
Honorários Médicos e Serviços de Terceiros	-47.817.313,32	-28.986.249,28
Despesas com Programas Assistenciais	-21.912,74	-9.461,27
Despesas com Manutenções	-2.661.346,99	-1.678.759,90
Depreciação e Amortização	-2.532.767,29	-2.867.329,64
Despesas Tributárias	-48.190,87	-30.216,96
Perda Estimada de Créditos – Const. / Revers.	-698,55	-1.279,18
Energia Elétrica	-1.679.588,89	-1.401.325,13
Locações	-1.829.687,13	-1.602.934,51
Outras Despesas	-2.462.502,13	-1.538.109,17
Custos e Despesas Operacionais	-142.641.612,73	-97.383.326,00

NOTA 15 – RESULTADOS FINANCEIROS LÍQUIDOS

A composição dos resultados financeiros líquidos é demonstrada a seguir:

	2023	2022
Juros de Financiamentos	- 4.794.315,21	- 4.658.696,48
Despesas Bancárias	- 36.948,32	- 28.980,24
Outras Despesas Financeiras	- 83.509,83	- 74.798,33
<i>Total de Despesas Financeiras</i>	<i>-4.914.773,36</i>	<i>-4.762.475,05</i>
Rendas de Aplicações Financeiras	292.022,28	93.883,73
Juros Ativos	9.909,79	13.946,69
Outras Receitas Financeiras	54.560,39	26.789,08
<i>Total de Receitas Financeiras</i>	<i>356.492,46</i>	<i>134.619,50</i>
Resultados Financeiros Líquidos	-4.558.280,90	-4.627.855,55

NOTA 16 – DOAÇÕES E AUXÍLIOS

A Entidade recebeu doações e auxílios conforme demonstrado a seguir:

	2023	2022
Doações de Pessoas Físicas	13.624,55	23.076,29
Doações de Pessoas Físicas – Conv. RGE Sul	301.595,15	343.398,31
Doações de Pessoas Jurídicas	54.165,85	4.890,00
Doações por Incentivos do Prog. Comdica (i)	-	-
Doações Projetos	9.670,65	9.982,80
Total Doações e Auxílios	379.056,20	381.347,40

(i) As Doações do Comdica foram classificadas em 2022 como Subvenção Municipal, pois possui Termo de Colaboração nº 009/PGM/2022 e 131/PGM/2022.

NOTA 17 – SUBVENÇÕES GOVERNAMENTAIS

A Entidade recebeu subvenções governamentais demonstradas a seguir:

	2023	2022
Gov. Estadual do RS – Sec. Saúde RS/NF Gaúcha	4.193.016,27	1.958.561,11
Gov. Federal – FNS/Ministério da Saúde	17.575.448,58	3.932.662,13
Auxílio Governamental – Pandemia Covid-19	-	-
Subvenção Municipal – Auxílio Obra Centro Cirúrgico e Comdica	284.322,97	2.109.662,33
Total Subvenções Governamentais	22.052.787,82	8.000.885,57

NOTA 18 – OUTRAS RECEITAS E DESPESAS

A composição das outras receitas e despesas é demonstrada a seguir:

	2023	2022
Recuperação de Despesas (i)	1.906.589,25	1.011.751,32
Recuperação Crédito de PIS - Processo Judicial	-	-
Receita na Venda de Imobilizado	-	-
Outras Receitas	128.704,20	163.079,03
Total de Outras Receitas	2.035.293,45	1.174.830,35
<i>Baixa de Bens do Ativo Imobilizado</i>	-	-1.406,86
<i>Outras Despesas</i>	-221.378,99	-250.533,53
Outras Receitas e Despesas	1.813.914,46	922.889,96

(i) Os valores de recuperação de despesas incluem reembolso de despesas com materiais e energia elétrica recebido por conta da prestação de serviços médicos e laboratoriais de terceiros.

NOTA 19 – APLICAÇÃO DE RECURSOS

Os recursos da Entidade, bem com as doações, auxílios e subvenções governamentais, foram totalmente aplicados em suas finalidades institucionais, em conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas despesas e investimentos patrimoniais.

NOTA 20 – EVENTOS ASSISTENCIAIS

Os atendimentos nos programas sociais e assistenciais desenvolvidos pela Entidade no exercício de 2021, de forma completamente gratuita, totalizaram R\$ 5.244,93. Em 2022 a apropriação do valor de custos foi de R\$ 9.461,27, contabilizado como despesas sociais e assistenciais. O total de atendimentos prestados como eventos assistenciais são demonstrados a seguir:

	2023	2022
Programa Prevenção do Câncer	2118	1.957
Programa Grupo de Gestantes	1475	1.212
Atendimentos Psicológicos/Assist. Social	4.838	4.868
Orientação – Planejamento Familiar	-	-
Feiras de Saúde – Atendimentos	-	-
Palestras e Oficinas de Saúde	-	-
Campanhas Sociais e Outros Atendimentos	183	-
Total de Atendimentos	8.614	8.037

NOTA 21 – CUMPRIMENTO DA APLICAÇÃO EM ASSISTÊNCIA NA ÁREA DA SAÚDE

Em atendimento aos critérios definidos na Lei Complementar 187 de 16/12/2021 para as entidades beneficentes de assistência social, a distribuição dos atendimentos médico-hospitalares é demonstrada a seguir:

Atendimentos – Internações	2023		2022	
	Pacientes	Percent.	Pacientes	Percent.
Pacientes/Dia – SUS	8.716	78,25%	9.136	77,41%
Pacientes/Dia – Outros	2.423	21,75%	2.666	22,59%
Total Internações	11.139	100,00%	11.802	100,00%

Atendimentos – Ambulatório	2023		2022	
	Pacientes	Percent.	Pacientes	Percent.
Pacientes/Dia – SUS	299.867	88,91%	255.663	85,61%
Pacientes/Dia – Outros	37.420	11,09%	42.985	14,39%
Total Ambulatório	337.287	100,00%	298.648	100,00%

A Entidade demonstra que atendeu as exigências determinadas pela legislação aplicável às entidades beneficentes de assistência social, em especial à Lei Complementar 187/2021, relacionadas ao percentual de serviços prestados ao SUS, e apresenta a seguir a representatividade legal desses atendimentos:

	2023	2022
Atendimentos ao SUS – Internações	78,25%	77,41%
Atendimentos ao SUS – Ambulatório (i)	10,00%	10,00%
Total Atendimentos ao SUS	88,25%	87,41%

(i) Atendimento ambulatorial de acordo com a Lei Complementar 187/2021.

NOTA 22 – ISENÇÕES DE CONTRIBUIÇÕES PARA A SEGURIDADE SOCIAL

Os valores de isenções de contribuições para a seguridade social usufruídas pelo alcance do caráter assistencial no exercício de 2023 foram de R\$ 11.272.084,28 (R\$ 7.784.454,33 em 2022) referente a cota patronal da contribuição ao INSS, do seguro de acidente de trabalho e contribuição social de terceiros, contabilizados no grupo de despesas com pessoal. O benefício da isenção foi contabilizado em conta redutora, também no grupo de despesas com pessoal. Informamos que o valor aproximado do PIS sobre a Folha de Pagamento em 2023 foi de R\$ 400.297,00. Já o valor aproximado do COFINS sobre o faturamento em 2023 foi de R\$ 3.386.072,00.

NOTA 23 – ATENDIMENTOS À POPULAÇÃO

A Entidade declara que não estabelece nenhum limite quantitativo ou demanda, atendendo 100% da população, desde que esta aceite as condições de atendimento estabelecidos na legislação do SUS, inclusive e especialmente em relação a procedimentos de maior complexidade vinculados principalmente ao tratamento oncológico.

NOTA 24 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O patrimônio líquido representa a situação patrimonial da Entidade, constituído por todos os seus ativos e diminuído de todos os seus passivos. Segue abaixo o total do Patrimônio Líquido em 2023 e 2022:

	2023	2022
Patrimônio Social	-8.805.390,89	-5.948.345,66
Ajuste de Avaliação Patrimonial	16.240.758,65	16.240.758,65
Déficit do Exercício	-285.992,89	-2.857.045,23
Total do Patrimônio Líquido	7.149.374,87	7.435.367,76

Em 16/12/2022 foi realizada Avaliação Patrimonial das Edificações e Terrenos do Hospital Ana Nery pela empresa Real Price Engenharia de Avaliações Ltda. A empresa contratada emitiu laudo de Avaliação Patrimonial o qual serviu como base para os lançamentos no Controle de Patrimônio e Contabilidade, sendo contabilizado como total de Ajuste de Avaliação Patrimonial R\$ 16.240.758,65.

A Entidade apurou déficit no exercício de 2023 no montante de R\$ -285.992,89 (déficit de R\$ -2.857.045,23 em 2022), o qual será totalmente absorvido pelo seu patrimônio social.

NOTA 25 - TRABALHO VOLUNTÁRIO

O trabalho voluntariado prestado pela Direção, os quais dedicam seu tempo e seu talento em variadas ações realizadas pela instituição não é remunerado ou valorizado.

NOTA 26 - CONTINUIDADE OPERACIONAL

A Entidade avalia que possui habilidade em continuar operando normalmente e pretende manter sua atuação na execução de serviço de assistência social. Não tem conhecimento de nenhuma incerteza material que possa gerar dúvidas significativas sobre a capacidade de continuar operando. Portanto, as demonstrações financeiras foram elaboradas com base no princípio da continuidade operacional.

NOTA 27 - AUTORIZAÇÃO PARA CONCLUSÃO DA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS E SUA DIVULGAÇÃO

Em 13 de abril de 2024, a Administração concedeu a autorização para a conclusão das demonstrações financeiras e autoriza a divulgação durante o exercício de 2024. O conjunto completo das demonstrações contábeis pormenorizadas, incluindo demonstrações auxiliares, contábeis e financeiras, encontram-se arquivadas na sede da Entidade.

NOTA 28 AJUSTES A VALOR PRESENTE DE ATIVOS E PASSIVOS

Os ativos e passivos monetários de curto prazo são ajustados pelo seu valor presente, quando o efeito é considerado relevante em relação às demonstrações contábeis tomadas em conjunto. Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, a Entidade não considerou relevantes os efeitos desses ajustes nas demonstrações contábeis.

Santa Cruz do Sul, 31 de dezembro de 2023.

CARLOS ALBERTO BRAND
Presidente
CPF: 299.909.550-34

LETICIA DA CUNHA LOPES DA SILVA
Contadora – CRC/RS 101.630/O
CPF: 916.932.920-68



RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

À
Diretoria do
HOSPITAL ANA NERY SANTA CRUZ DO SUL
Santa Cruz do Sul – RS

1. OPINIÃO

Examinamos as demonstrações contábeis do HOSPITAL ANA NERY SANTA CRUZ DO SUL, CNPJ 95.422.358/0001-19, que compreendem o Balanço Patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do Resultado, das Mutações do Patrimônio Líquido e dos Fluxos de Caixa para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis anteriormente referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do HOSPITAL ANA NERY SANTA CRUZ DO SUL em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

2. BASE PARA A OPINIÃO

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “RESPONSABILIDADES DO AUDITOR PELA AUDITORIA DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS”. Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional e nas Normas Profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas, de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

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

A administração da Entidade é responsável por outras informações que compreendem o Relatório da Administração. Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

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

4. RESPONSABILIDADES DA ADMINISTRAÇÃO PELAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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



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

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

5. RESPONSABILIDADES DO AUDITOR PELA AUDITORIA DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

Como parte de uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional, e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- a) Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.
- b) Comunicamo-nos com os responsáveis pela administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.
- c) Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- d) Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.
- e) Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- f) 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 significativa em relação a eventos ou circunstâncias que possa causar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe uma incerteza significativa, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.
- g) Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

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



Fornecemos também aos responsáveis pela administração declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar consideravelmente nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

6. OUTROS ASSUNTOS

Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior – Os valores correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, apresentados para fins de comparação, foram auditados por nós, conforme relatório datado de 13 de abril de 2023, o qual não conteve qualquer modificação.

* * *

Porto Alegre, 15 de abril de 2024

TSA AUDITORES ASSOCIADOS SOCIEDADE SIMPLES

CRC RS-004240/O-1 – CVM 13242

Nilton Antonio Tiellet Borges

Contador CRC RS-015233/O-8

PARECER CONSELHO FISCAL

Na qualidade de membros do Conselho Fiscal do Hospital Ana Nery Santa Cruz do Sul, com sede na cidade de Santa Cruz do Sul/RS, examinamos o Balanço Patrimonial, o Demonstrativo do Resultado do Exercício, Demonstrativo do Fluxo de Caixa, Demonstrativo das Mutações do Patrimônio Social e as Notas Explicativas do Exercício encerrado em 31/12/2023, bem como, o Relatório dos Auditores Independentes e, tendo encontrado tudo corretamente contabilizado e na mais perfeita ordem, PROPOMOS a aprovação pela Assembleia Geral Ordinária.

Santa Cruz do Sul/RS, 17 de abril de 2024.

WILSON DAVID
CPF: 240.596.099-00

IVALDIR TRENTIN
CPF: 086.269.520-15

ERNANI KAHMANN
CPF: 135.504.200-30