

RN.: 145/2024 – MG

CLIENTE : IRMANDADE NOSSA SENHORA DO PATROCÍNIO

**ASSUNTO: RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO FINDO EM 31
DE DEZEMBRO DE 2023**

DATA : 15.03.2024



 **Bauer Auditores Associados**

ÍNDICE

- 1. RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES**

- 2. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS LEVANTADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**
 - Balanço Patrimonial
 - Demonstração do Déficit ou Superávit do Exercício
 - Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido
 - Demonstração dos Fluxos de Caixa

- 3. NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS LEVANTADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES

Ilmos. Srs.

**Conselheiros e Diretores da
IRMANDADE NOSSA SENHORA DO PATROCÍNIO
Patrocínio – MG**

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da IRMANDADE NOSSA SENHORA DO PATROCÍNIO, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023, e as respectivas demonstrações do déficit ou superávit, 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.

Outros Assuntos**Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior**

As demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2022, anexadas para fins de comparabilidade, foram por nos auditadas e sobre elas foi emitido relatório de opinião com ressalva quanto a falta de conciliação das contas a receber no total de R\$ 7.302.643,99, datado de 03 de abril de 2023.

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, o qual deve ser disponibilizado após a data desse relatório.

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

BAUER AUDITORES ASSOCIADOS

Belo Horizonte – MG – Rua Bernardo Guimarães, 2717 – Salas 1001 e 1002 – Lourdes – Cep 30.140-082

Fone: (31) 3295-2837, Fax (31) 3295-2815

baueraudidores@baueraudidores.com.br

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler as outras informações identificadas acima e, ao fazê-lo, considerar se essas outras informações estão, de forma relevante, inconsistentes com as demonstrações contábeis ou com o nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparentam estar distorcidas de forma relevante.

Se, quando lermos o Relatório de Administração, concluirmos que há distorção relevante nesse relatório, iremos comunicar a questão aos responsáveis pela governança.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração das demonstrações contábeis de acordo com 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 da Entidade 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:

BAUER AUDITORES ASSOCIADOS

Belo Horizonte – MG – Rua Bernardo Guimarães, 2717 – Salas 1001 e 1002 – Lourdes – Cep 30.140-082

Fone: (31) 3295-2837, Fax (31) 3295-2815

bauerauditores@bauerauditores.com.br

- 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 obtivemos 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.
- Obtivemos 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.

Belo Horizonte – MG, 15 de março de 2024.

FÁBIO EDUARDO DE ALMEIDA BAUER
Contador Responsável
CRC MG 077699/O

BAUER AUDITORES ASSOCIADOS
CRCMG 6427

BAUER AUDITORES ASSOCIADOS

Belo Horizonte – MG – Rua Bernardo Guimarães, 2717 – Salas 1001 e 1002 – Lourdes – Cep 30.140-082

Fone: (31) 3295-2837, Fax (31) 3295-2815

bauerauditores@bauerauditores.com.br

IRMANDADE NOSSA SENHORA DO PATROCÍNIO
CNPJ: 23.406.564/0001-24
BALANÇO PATRIMONIAL LEVANTADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E DE 2022
(VALORES EM R\$)

ATIVO	2023	2022
ATIVO CIRCULANTE		
Disponível		
Caixa Geral e Satélites	8.776,69	14.627,80
Depós.Bancários-Sem Restrições	1.251.523,25	782.018,44
Aplic.Financeiras-Com Restrições	5.074.129,91	3.058.251,90
	6.334.429,85	3.854.898,14
Clientes		
Contas a Receber - Faturamento	8.268.733,28	7.302.643,99
Contas a Receber - Outros Valores	852.238,99	-
Provisão Para perdas S/ Créditos	(338.939,31)	(265.577,71)
	8.782.032,96	7.037.066,28
Adiantamentos		
Adiantamentos de Curto Prazo	160.889,98	122.128,90
	160.889,98	122.128,90
Outros Créditos		
Cheques/Promis. e Demais Valores	38.742,95	63.994,52
	38.742,95	63.994,52
Estoques		
Estoques de Materiais e Produtos	1.632.738,36	1.909.956,79
	1.632.738,36	1.909.956,79
Despesas Antecipadas		
Valores a Apropriar	99.684,19	-
	99.684,19	-
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE	17.048.518,29	12.988.044,63
ATIVO NÃO CIRCULANTE		
Investimentos		
Depósitos Judiciais	1.214,94	1.214,94
Particip.em Soc.de Créditos	146.232,16	126.905,19
	147.447,10	128.120,13
Imobilizado		
Terrenos	1.976.983,30	1.976.983,30
Edifícios	7.019.385,67	5.640.348,10
Máquinas e Equipamentos	9.236.855,94	3.077.427,75
Móveis e Utensílios	1.210.256,10	1.086.536,05
Veículos	101.004,20	53.500,08
Equipamentos de Informática	386.286,76	361.579,97
Imobilizado em Curso	3.874.107,94	11.729.371,33
	23.804.879,91	23.925.746,58
TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE	23.952.327,01	24.053.866,71
TOTAL DO ATIVO	41.000.845,30	37.041.911,34

As notas explicativas anexas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Arlindo Gonçalves Reis Jr
Contador
CRC/MG nº.53.206-0

José Carlos Dias
Provedor
M-3.760.790

IRMANDADE NOSSA SENHORA DO PATROCÍNIO
CNPJ: 23.406.564/0001-24
BALANÇO PATRIMONIAL LEVANTADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E DE 2022
(VALORES EM R\$)

PASSIVO	2023	2022
PASSIVO CIRCULANTE		
Passivo de Curto Prazo		
Fornecedores de Produtos/Serviços	1.851.645,32	2.125.727,89
Obrigações com Vínculo Trabalhista	3.475.130,74	2.807.213,34
Obrigações Tributárias (Retidos)	225.626,97	158.570,02
Empréstimos e Financiamentos	2.677.876,02	1.775.680,21
Contas a Pagar	132.162,94	824.577,49
Serviços Médicos e Demais Profissionais	1.344.238,84	1.140.860,59
Subvenções Públicas a Apropriar	4.450.657,66	3.925.584,29
TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE	14.157.338,49	12.758.213,83
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		
Empréstimos e Financiamentos	1.499.231,85	2.440.001,67
Subvenções Públicas a Apropriar	4.229.455,39	3.725.108,83
Provisões Passivas	276.000,00	248.000,00
	6.004.687,24	6.413.110,50
PATRIMÔNIO SOCIAL		
Patrimônio Social	16.057.988,01	15.816.765,59
Reservas de Reavaliação	522.228,10	813.904,66
Ajuste de Avaliação Patrimonial	1.290.370,90	1.290.370,90
Déficit - Exercícios Anteriores	-	(127.541,02)
Superávit - Exercício em Curso	2.968.232,56	77.086,88
	20.838.819,57	17.870.587,01
TOTAL PASS. NÃO CIRC. e P.LÍQUIDO	26.843.506,81	24.283.697,51
TOTAL DO PASSIVO	41.000.845,30	37.041.911,34

As notas explicativas anexas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Arlindo Gonçalves Reis Jr
Contador
CRC/MG nº.53.206-0

José Carlos Dias
Provedor
M-3.760.790

IRMANDADE NOSSA SENHORA DO PATROCÍNIO
CNPJ: 23.406.564/0001-24
DEMONSTRAÇÃO DO DÉFICIT OU SUPERÁVIT PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO
DE 2023 E DE 2022
(VALORES EM R\$)

DESCRIÇÃO	2023	2022
Receita Operacional		
<u>Serviços Hospitalares</u>		
Paciente do SUS	15.411.012,16	14.158.188,36
Pacientes Convênios com Oper.de Saúde	18.393.514,53	17.435.849,29
Pacientes Particulares	6.891.721,50	4.808.790,58
	40.696.248,19	36.402.828,23
<u>(-) Deduções</u>		
Descontos	72.021,04	80.281,70
Glosas	783.591,29	477.851,00
Perda	653.928,40	3.444,92
Repasses de Receitas	90.076,63	624.767,79
Estornos	98.703,45	242.283,60
	1.698.320,81	1.428.629,01
Receita Operacional Líquida	38.997.927,38	34.974.199,22
<u>Outras Receitas</u>		
Taxas de Serviço	70.569,02	65.309,06
Ocupação de Área Física (Aluguéis)	687.112,40	694.442,33
Recuperações de Despesa	1.082.081,16	673.235,70
Doações	323.005,07	139.453,80
Apropriações Verbas/Progr.Públicos (Custeio)	21.513.675,12	11.543.485,63
Apropriações Sub.Públicas (Patrimoniais)	648.674,44	723.910,47
Receitas Financeiras	622.114,64	544.959,49
Receitas Eventuais	130.791,88	106.097,61
(*) Recup.de Contribuições Federais	7.219.632,56	5.821.406,46
	32.297.656,29	20.312.300,55
Total das Receitas	71.295.583,67	55.286.499,77
<u>(-) Custo do Serviço Prestado</u>		
Custo de Estoque	10.510.352,01	9.857.783,32
Custo da Mão-de-Obra	17.926.810,39	12.192.571,09
Custo dos Serviços de Terceiros	13.969.985,14	12.327.364,20
Custo da Depreciação	1.656.862,64	976.086,41
	44.064.010,18	35.353.805,02
<u>(-) Despesas</u>		
Despesas Trabalhistas	8.416.588,73	7.376.151,91
Despesas Administrativas	4.115.889,17	3.862.775,93
Despesas com Depreciações/Amortizações	483.401,24	456.216,99
Despesas com Terceiros	879.000,71	696.905,44
Despesas com Manutenções	1.600.736,36	1.022.700,93
Despesas com Devoluções de Subvenções	6.686,63	11.504,32
Despesas com Provisões	775.415,10	133.132,36
Despesas Financeiras	805.426,88	474.813,53
(*) Despesas com Contribuições	7.219.632,56	5.821.406,46
	24.302.777,38	19.855.607,87
<u>(-/+) Outras Despesas/Outras Receitas</u>		
(+) Ganhos na Alienação de Imobilizado	45.186,40	-
(-) Perdas na Alienação de Imobilizado	(5.749,95)	-
	39.436,45	-
Total dos Custos e Despesas	68.327.351,11	55.209.412,89
<u>Superávit do Exercício</u>	2.968.232,56	77.086,88

As notas explicativas anexas são parte integrante das demonstrações contábeis

Arlindo Gonçalves Reis Jr
Contador
CRC/MG nº.53.206-0

José Carlos Dias
Provedor
M-3.760.790

IRMANDADE NOSSA SENHORA DO PATROCÍNIO

CNPJ: 23.406.564/0001-24

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023
E DE 2022

(VALORES EM R\$)

Descrição	Fundo Patrimonial	Reserva de Reavaliação	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Resultados Transitórios de Superávit ou Déficit	Patrimônio Líquido
Saldo em 31/12/2021 - Reclassificado	9.705.804,66	1.105.581,22	1.290.370,90	5.819.284,37	17.921.041,15
Realização da Reserva de Reavaliação	-	(291.676,56)	-	291.676,56	-
Transferências para o Fundo Patrimonial	6.110.960,93	-	-	(6.110.960,93)	-
Resultado do Exercício	-	-	-	77.086,88	77.086,88
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	-	(127.541,02)	(127.541,02)
Saldo em 31/12/2022	15.816.765,59	813.904,66	1.290.370,90	(50.454,14)	17.870.587,01
Realização da Reserva de Reavaliação	-	(291.676,56)	-	291.676,56	-
Transferências para o Fundo Patrimonial	241.222,42	-	-	(241.222,42)	-
Resultado do Exercício	-	-	-	2.968.232,56	2.968.232,56
Saldo em 31/12/2023	16.057.988,01	522.228,10	1.290.370,90	2.968.232,56	20.838.819,57

As notas explicativas anexas são parte integrante das demonstrações contábeis

Arlindo Gonçalves Reis Jr
Contador
CRC/MG nº.53.206-0

José Carlos Dias
Provedor
M-3.760.790

IRMANDADE NOSSA SENHORA DO PATROCÍNIO
CNPJ: 23.406.564/0001-24
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA LEVANTADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E DE 2022 (Lei
11.638/07 e Resolução CFC 1125/08)
MÉTODO INDIRETO
(VALORES EM R\$)

DESCRIÇÃO	2023	2022
<u>I. ATIVIDADES OPERACIONAIS</u>		
Superávit líquido/Déficit líquido	2.968.232,56	77.086,88
(+) Depreciação	2.140.263,88	1.432.303,40
(+-) Ajustes de exercícios anteriores	-	(127.541,02)
	(39.436,45)	-
Superávit líquido/Déficit líquido Ajustado	5.069.059,99	1.381.849,26
Variações das Contas do Ativo		
(Aumento) Redução de Contas a Receber	(1.744.966,68)	(386.824,37)
(Aumento) Redução de adiantamento	(38.761,08)	(8.686,10)
(Aumento) Redução de Valores a Recuperar/Receber	25.251,57	128.687,58
(Aumento) Redução de Despesas Antecipadas	(99.684,19)	-
(Aumento) Redução de Estoques	277.218,43	47.280,16
(Aumento) Redução de Depósitos Judiciais	-	(1.214,94)
Variações das Contas do Passivo		
Aumento (Redução) de Fornecedores	(274.082,57)	404.273,51
Aumento (Redução) de Gastos com Obrigações Sociais e Trabalhistas	667.917,40	248.455,15
Aumento (Redução) de Obrigações Tributárias	67.056,95	10.441,54
Aumento (Redução) em Contas a Pagar	(692.414,55)	122.813,66
Aumento (Redução) em Bancos Credores	-	(300,00)
Aumento (Redução) em Serviços Profissionais da Saúde	203.378,25	198.863,48
Aumento (Redução) em Programas Públicos a Apropriar	525.073,37	2.100.459,21
Aumento (Redução) em Subvenções/Doações Patrimoniais a Apropriar L.P.	504.346,56	(325.195,83)
Aumento (Redução) em Provisão para Contingências L.P.	28.000,00	30.000,00
Caixa Líquido Gerado nas Ativ Operacionais	(551.666,54)	2.569.053,05
<u>II. ATIVIDADES INVESTIMENTOS</u>		
Pagamento pela compra de Imobilizado	(1.979.960,91)	(4.636.337,69)
Pagamento pela aquisição de cotas e participações - Credicopa	(19.326,97)	(36.018,79)
Caixa Líquido Consumido nas Ativ Investimentos	(1.999.287,88)	(4.672.356,48)
<u>III. ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</u>		
Aumento (Redução) em Empréstimos e Financiamentos CP	902.196,00	(76.541,79)
Aumento (Redução) em Empréstimos e Financiamentos L.P.	(940.769,86)	(1.539.721,60)
Caixa Líquido Gerado nas Ativ Financiamento	(38.573,86)	(1.616.263,39)
Aumento/Diminuição nas Disponibilidades	2.479.531,71	(2.337.717,56)
Saldo de caixa e equivalente no início do período	3.854.898,14	6.192.615,70
Saldo de caixa e equivalente no fim do período	6.334.429,85	3.854.898,14
	2.479.531,71	(2.337.717,56)

As notas explicativas anexas são parte integrante das demonstrações contábeis

Arlindo Gonçalves Reis Jr
Contador
CRC/MG nº.53.206-0

José Carlos Dias
Provedor
M-3.760.790

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS RELATIVAS AOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

(valores em reais)

1. Contexto Operacional

A Irmandade Nossa Senhora do Patrocínio, fundada em 15 de abril de 1934, é uma sociedade civil, de direito privado e de caráter filantrópico. O objetivo e finalidade da Irmandade é, principalmente, manter a “Santa Casa de Misericórdia Nossa Senhora do Patrocínio” para a prestação de assistência à saúde, prestar assistência gratuita aos necessitados de acordo com a legislação vigente, envidando esforços para aprimorar e expandir os seus serviços e contribuir para a melhoria do nível da medicina.

Os dirigentes e conselheiros, não remunerados, exercem suas funções e atividades através do Conselho de Administração. Outros serviços prestados voluntariamente à Santa Casa também não são mensurados e nem contabilizados.

Para o exercício de 2024 a Irmandade dará continuidade ao compromisso firmado de prestar serviços mensalmente ao Hospital do Câncer de Patrocínio Dr. José Figueiredo. No entanto esse compromisso se dará de forma diferente, pois a Habilitação do serviço de Oncologia foi deferida pelo Ministério da Saúde, então todas as Receitas e Despesas inerentes ao serviço de oncologia serão realizadas pela Santa Casa continuando o Hospital do Câncer possuindo o direito ao referido crédito. O saldo a ser realizado em 31.12.2023 restava a quantia de **R\$425.525,27**.

2. Apresentação das demonstrações financeiras

2.1. Base de preparação e apresentação

As demonstrações contábeis foram elaboradas e apresentadas tomando por base as práticas contábeis emanadas da Lei das Sociedades por Ações (6.404/76), observando as normas de contabilidade para entidades sem fins lucrativos aprovadas pelo Conselho

Federal de Contabilidade, em especial a Resolução CFC 1.409/2012 e revisões (ITG 2002 (R1) – Entidades Sem Fins Lucrativos).

As demonstrações financeiras do exercício anterior, findo em 31 de dezembro de 2022, incluídas para fins de comparação, foram preparadas e divulgadas de acordo com as mesmas normas contábeis.

A Administração avaliou a capacidade da Santa Casa em continuar operando normalmente e está convencida de que ela possui recursos para dar continuidade a seus negócios no futuro. Adicionalmente, a Administração não tem conhecimento de nenhuma incerteza material que possa gerar dúvidas significativas sobre a sua capacidade de continuar operando. Assim, estas demonstrações financeiras foram preparadas com base no pressuposto de continuidade.

De acordo com o Estatuto Social, o resultado econômico do encerramento do exercício de 2023 foi apresentado ao Conselho de Administração em reunião ordinária do dia 27/02/2024 (art. 30), onde os integrantes tomaram ciência dos resultados, e os mesmos serão submetidos ao Conselho Fiscal (art.34) para emissão do Parecer e posteriormente à Assembleia Geral para aprovação final (art.15).

2.2. Moeda Funcional e de apresentação

O Real é moeda de preparação e de apresentação destas demonstrações contábeis.

2.3. Estimativas e julgamentos contábeis

A preparação das demonstrações contábeis requer o uso de certas estimativas contábeis e também o julgamento por parte da administração da Entidade no processo de aplicação das práticas contábeis.

Estas estimativas são baseadas no melhor conhecimento dos fatos em cada exercício, podendo ocorrer alterações nestes fatos e nas circunstâncias que levam a resultados reais diferentes do estimados.

2.4. Mensuração de Valor

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico como base de valor, exceto quando indicado de outra forma em nota explicativa.

3. Principais práticas contábeis

- a) O resultado é apurado pelo regime contábil de competência de exercícios, que requer o reconhecimento das receitas na medida em que são auferidas ou os serviços prestados, bem como dos custos e despesas incorridos, independentemente do seu recebimento ou pagamento.
- b) A conta Bancos Contas Vinculadas representa os recursos recebidos de órgãos públicos, ainda não aplicados nas finalidades previstas nos planos de ajustes e metas acordados/conveniados. Incluem também os rendimentos financeiros das aplicações das suas disponibilidades temporárias.
- c) As aplicações financeiras estão contabilizadas pelo valor das aplicações, acrescidas dos rendimentos auferidos até a data do balanço. A política de aplicação leva em consideração os maiores níveis possíveis de segurança, rendimento e liquidez.
- d) As contas a receber de Convênios e particulares estão reduzidas pela contabilização de provisão para perdas julgadas prováveis, tomando por base os créditos vencidos há longa data, julgados caso a caso.
- e) Os estoques estão avaliados ao custo médio de aquisição, inferiores aos de realização. Os demais ativos circulantes são demonstrados pelos valores de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos financeiros e variações auferidas.

- f) Os bens do Ativo Imobilizado são demonstrados pelo custo histórico das aquisições, acrescidos da reavaliação procedida e contabilizada com contrapartida no grupo do Patrimônio Social. A depreciação é calculada às taxas usuais, em função da vida útil econômica dos bens.

- g) Avaliação do valor recuperável de ativos (teste de *impairment*): Foi realizado o Laudo de Avaliação do Valores Recuperável de ativos não financeiros onde não se identificou nenhuma perda por deterioração de ativos ou mudança nas circunstâncias de negócio, que justifiquem o reconhecimento de uma perda em função da não recuperação dos referidos ativos.

- h) As subvenções e programas públicos recebidos para custeio ou para aquisição de bens são contabilizadas em conta do Passivo de Longo e Curto prazo, registrando com isso a obrigação de se executar o Plano de Trabalho vinculado a esses recursos. No caso de recursos para custeio, há medida que os mesmos vão sendo executados, são apropriados em contas de Resultado. No caso dos recursos para aquisição de bens há medida que são comprados e depreciados, eles são registrados em contas de resultado (detalhamento nota 9).

- i) Outras receitas operacionais incluem também, e principalmente, os incentivos à contratualização e à qualidade da gestão hospitalar recebidos do Ministério da Saúde bem como verbas parlamentares ou verbas e convênios públicos.

- j) Os Passivos circulantes e Não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos, principalmente sobre empréstimos e financiamentos.

- k) Não há saldos de ativos e/ou passivos, circulantes e não circulantes, sujeitos a contabilização de ajustes a valor presente.

4. Relacionamentos e Transações com Partes Relacionadas

Parte relacionada é a pessoa ou a entidade que se relaciona de maneira relevante com a entidade. A entidade realizou transações com partes relacionadas em condições equivalentes àquelas usualmente praticadas no mercado e de acordo com o CPC 05(R1) e CFC NBC TG 05 (R3). Destacamos entre as nossas partes relacionadas os nossos membros do Conselho de Administração e as pessoas jurídicas ligadas aos mesmos.

Foram realizadas transações com membros do Conselho de Administração na forma de pagamento de serviços prestados e fornecimentos de serviços médicos, pelo fato dos mesmos fornecerem serviços médicos. Os valores e prazos oferecidos para estes membros são condizentes com os usufruídos pelos demais médicos da nossa entidade

5. Caixa e equivalentes de caixa

ESPÉCIE	2023	2022
Caixa	8.776,69	14.627,80
Depositos Bancários - Sem Restrição	24.065,62	100.445,81
Depositos Bancários - Com Restrição	415,21	78.268,21
Aplicações Financeiras - Sem Restrição	1.227.457,63	681.572,63
Aplicações Financeiras - Com Restrição	5.073.714,70	2.979.983,69
TOTAIS	6.334.429,85	3.854.898,14

As contas identificadas “Com Restrição” significam recursos recebidos de Órgãos Públicos e vinculados a execução de Planos de Trabalho, ou seja, recursos com destinação específica.

6. Cheques e Notas Promissórias

Os recebimentos de contas hospitalares acontecem de formas variadas, podendo acontecer através de dinheiro em espécie, depósitos bancários, TED's, PIX, Cartão de Crédito ou na forma de Cheques ou Promissórias. Em 2023 a Irmandade procedeu a Complementação da Provisão para Perdas no Recebimento desses valores no montante de **R\$14.753,35**. Com isso a composição de tais valores ficou descrita no quadro abaixo.

ESPÉCIE	2023	2022
Cheques	156.943,76	166.777,63
(-) Provisão para Perdas com Cheques	-126.472,50	-111.719,15
(=) Valor Líquido	30.471,26	55.058,48
Notas Promissórias	3.970,00	6.785,03
(-) Provisão para Perdas com Promissórias	-3.970,00	-3.970,00
(=) Valor Líquido	0,00	2.815,03
TOTAIS	30.471,26	57.873,51

O critério adotado na completção da provisão foi considerar os cheques vencidos até 31/12/2022. O lançamento contábil foi crédito nas Contas Redutoras do Ativo (1.1.5.003 – Provisão para Perdas) e débito nas contas de Resultado (3.3.1.009.0001 – Despesa com Provisão de Perdas).

7. Contas a Receber

7.1. Operadoras de Planos de Saúde: Os valores a receber de Convênios com Operadoras de Planos de Saúde estão contabilizados pelo seu valor original e suas respectivas provisões para perdas. No exercício de 2023, para realização da PECLD (perdas estimadas para crédito de liquidação duvidosa) a Irmandade adotou como critério, os valores a receber vencidos até 31/12/2022. A base para constituição da Provisão foi o Relatório de Contas a Receber extraído do Sistema de Gerenciamento Hospitalar. A Provisão total de perdas foi de R\$338.939,31, sendo R\$4.875,51 de 2021 e R\$334.063,80 de 2022.

O procedimento de contabilização dessas referidas provisões foi debitando conta de Resultado (3.3.1.009.0001 – Despesas com Provisão) e creditando a conta Redutora do Ativo (1.1.2.002 – PECLS. Perdas Estimadas p/ Crédito de Liquidação Duvidosa). Apesar das chances serem remotas, caso esses débitos venham a ser recebidos no Exercício de 2024, serão creditadas em conta de Recuperação de Provisão, na receita.

A composição do Contas a Receber, bem como as Provisões para crédito de liquidação duvidosa, classificadas no Ativo Circulante, após esses ajustes mencionados acima, ficaram com os seguintes saldos finais:

	2023	2022
	A Receber	A Receber
OPERADORAS DE SAÚDE		
SUS - Sistema Único de Saude	3.277.264,48	2.751.015,67
Unimed Patrocínio	2.384.398,70	1.332.484,97
IPSEMG - Inst.Prev.Serv.MG	842.713,46	495.525,57
Secretaria Muni. Saude de Ptc	477.873,35	759.718,22
IPSM - Inst. Prev. Serv. Estaduais	276.794,57	238.179,90
CASSI - Caixa.Func. B.Brasil	173.052,35	111.868,20
Medisanitas Saude	173.294,66	359.346,09
Demais Convênios a Receber	663.341,71	1.522.826,27
	8.268.733,28	7.570.964,89
Previsão de Liquidação Duvidosa	338.939,31	265577,71
Líquido a Receber	7.929.793,97	7.305.387,18

7.2. Pacientes Particulares: Em relação aos Clientes Particulares, a Instituição possuía recebíveis vencidos em 2019 e 2020 que somavam R\$ 97.811,63 e por considerar os mesmos com chances remotas de recebimento, já os considerou direto como Perdas, registrando na conta de despesas com Perdas.

A instituição identificou ainda, um faturamento equivocado no valor de R\$90.076,63 oriundo de atendimentos feitos a pacientes do Hospital do Câncer. O Hospital do Câncer e o Hospital Santa Casa mantém Contrato de Cooperação Mútua, com isso esses pacientes vindos dessa parceria, não deveriam ter suas contas emitidas na modalidade de Particulares, deveriam sim, terem sido faturadas utilizando-se os créditos que o Hospital do Câncer possui junto à Santa Casa. Por esse motivo, esses atendimentos serão em um momento futuro, objeto de acerto de contas entre as duas instituições e não representam receita e muito menos valores a serem recebidos. Por esse motivo, realizou-

se um estorno de Faturamento, debitando a conta redutora de Receita e creditando-se o Contas a Receber de Particulares, baixando-se assim, esse ativo.

Outros Valores a Receber: Em relação aos Outros Valores no Contas a Receber, a Instituição possuía valores a serem recebidos vencidos e sem nenhuma expectativa de recebimento. São eles: a) SUS no valor de R\$152.743,35; b) Secretaria Municipal de Saúde no valor de R\$70.619,50 e c) SES/MG no valor de R\$54.547,96. Dessa maneira, procedeu-se a baixa definitiva de tais créditos debitando-se Perdas no Resultado e creditando-se do Ativo Contas a Receber.

8. Estoques

A movimentação dos Estoques acontece pelo sistema de Média. Os saldos finais se mantiveram nos seguintes valores:

ESPÉCIE	2023	2022
Gases Medicinais	22.252,50	9.951,99
Medicamentos e Materiais	1.285.809,03	1.535.694,08
Material de Limpeza	50.418,40	44.761,25
Gêneros Alimentícios	16.333,37	19.418,39
Materia de Lavanderia	161,66	713,51
Material de Expediente	70.923,48	67.972,82
Materiais de Manutenção de Maquinas	105.083,50	107.649,01
Materiais de Manutenção Predial	582,10	1.154,12
Dietas Nutricionais	41.726,46	20.074,78
Rouparia	858,41	44.233,84
Utensílios de Cozinha	2.405,85	993,70
Materiais CME	19.730,12	26.174,53
Acessórios Médicos-Hospitalares	16.453,48	14.535,77
Totais	1.632.738,36	1.893.327,79

9. Imobilizado

O Imobilizado é composto por várias categorias e na sua totalidade são bens para serem utilizados nas atividades da Instituição e seus valores já estão inclusos a reavaliação procedida no exercício de 2000. As depreciações são feitas com base nos percentuais determinados pela Receita Federal e no final do Exercício ficaram demonstrados da seguinte maneira:

	Imobilizado	Depreciação Acumulada	Saldo Residual 2023	Saldo Residual 2022
Terrenos	1.976.983,30	0,00	1.976.983,30	1.976.983,30
Edifícios e Benfeitorias	16.408.547,21	9.389.161,54	7.019.385,67	5.640.348,10
Máquinas/Equipamentos	22.182.504,25	12.945.648,31	9.236.855,94	3.077.427,75
Móveis e Utensílios	1.828.890,49	618.634,39	1.210.256,10	1.086.536,05
Material Cirurgico	263.180,97	263.180,97	0,00	0,00
Veículos	131.886,40	30.882,20	101.004,20	53.500,08
Softwares	64.566,35	64.566,35	0,00	0,00
Equipamentos de Informática	808.857,75	422.570,99	386.286,76	361.579,97
Imobilizados em Curso	3.874.107,94	0,00	3.874.107,94	11.729.371,33
TOTAL	47.539.524,66	23.734.644,75	23.804.879,91	23.925.746,58

10. Subvenções recebidas em apropriação

O saldo da conta 2.2.2.001 – Subvenções Patrimoniais a Apropriar, tem a seguinte composição, fundamentada na Resolução CFC 1.305/10, que aprovou a NBC TG 07 – *Subvenções governamentais*, e que representam valores recebidos/utilizados, em apropriação aos resultados:

DESCRIÇÃO	2023	2022
Convênio SES-MG nº 345/2010	0,00	57.438,18
Convênio SES-MG nº 1407/2012	0,00	5.560,46
Convênio SES-MG nº 049/2011	0,00	19.498,08
Convênio EMG/SES/SUS nº 090/2013	0,00	7.503,15
Convênio EMG/SES/SUS nº 173/2013	10.461,53	20.227,61
Convênio EMG/SES/SUS nº 2187/2013	159.524,45	258.958,25
Referência em Saude Mental Pro.22787	17.552,73	20.700,33
Minist. da Saude nº. 811346	257.947,32	362.256,96
Minist. da Saude Cov.nº.824378/2015	519.616,58	545.955,14
Minist. da Saude Cov.nº.837052/2016	0,00	6.939,91
Minist. da Saude Cov.nº.836371/2016	229.039,39	259.649,59
Conv.EMG-SES/SUS nº.1321003411/2015	39.813,06	41.207,94
Minist. da Saude - Conv. nº.861689/2017	692.254,10	722.864,30
Convênio CEMIG S.A.	197.476,84	229.559,92
Conv.Minist.da Saude nº 850838/2017	77.829,67	82.568,83
Convênio Instituto Mosaic	59.754,30	68.606,70
Convênio FIEMG (Conv.Pif Paf)	25.513,24	26.672,92
Portaria Minist.Saude nº.1448/2020	395.222,09	455.436,53
Resolução SES-MG nº.7461/2021	81.794,95	91.093,27
Resolução SES-MG nº.7869/2021	147.684,21	162.274,17
Resolução SES-MG nº.7796/2021	7.648,33	9.101,77
Programa Eficiência Energética (CEMIG)	198.290,62	220.738,66
Conv.Minist.Saúde nº.904875/2020	1.066.544,41	0,00
Totais	4.183.967,82	3.674.812,67

As subvenções governamentais contabilizadas nas contas do Passivo Não Circulante são transferidas para as contas de receitas na mesma proporção da depreciação dos bens adquiridos com os referidos recursos. Dessa maneira foram transferidos para Contas de Resultado, no grupo 3.1.2.010 - Apropriação de Subvenções, no grupo de "Outras Receitas Operacionais" um valor total de R\$648.674,44 em 2023 e R\$723.910,47 em 2022.

11. Provisões Passivas

No exercício de 2023 a Irmandade com base nos Relatórios Jurídicos da Empresa de Assessoria Jurídica *Antônio Bernardes Advogados Associados*, contabilizou no Passivo Contingente em contrapartida do Resultado Operacional, o Risco de 20% das contingências relativas às Ações Cíveis e Trabalhistas em desfavor da Irmandade. Dessa maneira, foi contabilizada uma Provisão para Contingência no valor de R\$46.000,00 debitando-se em Conta de Resultado e creditando em conta do Passivo Não Circulante. Sendo assim, o saldo da Conta 2.2.3.001 – Provisões para Ações Cíveis e Trabalhistas, restou com a importância de R\$276.000,00, ou seja, 20% das Contingências com prognóstico de Perdas Prováveis esperadas para o Exercício de 2023. As Perdas

Possíveis, não provisionadas por terem um prognóstico favorável à Irmandade, resultaram em R\$40.000,00 e estão detalhadas no referido relatório jurídico.

12. Pagamentos por Serviços Médicos

A conta do Passivo 2.1.7.008.0001- Honorários Médicos, Exames e taxas registram os valores a serem pagos aos médicos pela produção realizada pelos mesmos. Esses valores são provisionados no momento do registro da fatura hospitalar, onde nela estão os valores devidos ao Hospital (Conta de Receitas) e aos médicos (conta do Passivo).

Para os serviços médicos que não sejam oriundos de produção, seus valores representam um gasto para a Instituição, e por isso, são registrados em conta de Custo (3.2.1.003.0001-Serviço Médico).

Nos meses de outubro, novembro e dezembro do corrente exercício, foram debitados valores nessa conta de Custo, de forma incorreta. O registro correto deveria ser na conta do Passivo, pois foram valores já provisionados e sendo assim deveriam ser debitas no passivo.

O Estorno referente a esse erro seu deu todo no mês de dezembro nos seguintes valores: R\$78.532,63 de outubro, R\$174.121,09 de novembro e R\$148.400,27 de dezembro.

13. Empréstimos e financiamentos

São demonstrados a seguir:

Instituição Financeira	Taxas	Vencimento	2023		2022	
			Circulante	Não Circulante	Circulante	Não Circulante
Banco Desenvolvimento de MG	5,6% e 5,94% a.a.	nov/26	333.240,04	666.481,48	333.240,04	999.721,60
Unicred Ltda - Contrato nº.2022020459	1,70% a.m.	out/23	0,00	0,00	242.694,00	0,00
Sicoob Coopacredi - CCB nº.487093	0,50% a.m.	nov/25	930.176,64	852.661,92	930.176,64	1.782.838,56
Empréstimo de Estoques	Sem Encargos	----	3.781,98	0,00	15.124,87	0,00
Sicoob Coopacredi - CCB nº.617213	0,50% a.m.	jul/23	0,00	0,00	463.917,37	0,00
Sicoob Coopacredi - CCB nº.894483	1,75% a.m.	fev/25	931.058,64	155.175,74	0,00	0,00
Sicoob Coopacredi - CCB nº.979847	1,46% a.m.	ago/26	28.570,56	47.617,58	0,00	0,00
Unimed - Desconto em Recebíveis	1,00% a.m.	dez/24	800.000,00	0,00	0,00	0,00
Total			3.026.827,86	1.721.936,72	1.985.152,92	2.782.560,16
(-) Encargos a transcorrer			348.951,84	222.704,87	209.472,71	342.558,49
Saldos Empréstimos/Financiamentos			2.677.876,02	1.499.231,85	1.775.680,21	2.440.001,67

Os empréstimos estão sendo pagos em parcelas mensais. Os empréstimos tomados destinam-se a reforço financeiro e aquisição de Equipamentos Hospitalares. As parcelas

são pagas mensalmente utilizando recursos próprios, exceto pelo Empréstimo junto ao Banco de Desenvolvimento de Minas Gerais (BDMG) que são descontados dos recebíveis do SUS e o empréstimo da UNIMED que são descontados dos recebíveis da referida operadora.

Especificamente sobre Empréstimos de Estoques, esses se referem a empréstimos de medicamentos e materiais junto ao Hospital Med Center localizado em frente a Santa Casa, onde as duas instituições realizam essa operação de empréstimos entre elas e constantemente é feito um acerto do que se tem a receber e do que se tem a pagar. Essas operações são feitas e não necessariamente existe uma contrapartida financeira, existe apenas uma troca de produtos entre as duas instituições.

14. Patrimônio Líquido

No patrimônio Líquido registra-se a existência dos Grupos de Contas relativas às variações do Patrimônio Social da Instituição, a saber:

a) Fundo Patrimonial: representa o valor do Patrimônio da Instituição que todo ano, recebe os superávits ou déficits dos exercícios;

b) Reservas de Reavaliação: Representa o valor de contrapartida do processo de reavaliação dos ativos da instituição, procedidos no ano de 2.000. Seu saldo recebe amortização anual, de acordo com a depreciação dos referidos bens ao longo de cada exercício;

c) Ajuste de Avaliação Patrimonial: Representa o valor de permuta de terrenos ocorridos entre a Instituição e a Prefeitura Municipal do Município em 2015 (NBCTG-27 Itens 24 a 26 e 42.);

d) Superávit ou Déficit do Exercício: destina-se ao registro das variações ocorridas no patrimônio através da apuração do resultado do exercício anual, que podem resultar em *superávits* ou *déficits* e também de resultados de exercícios anteriores. O resultado

econômico do exercício, bem como a prestação de contas anual, por regra estatutária, são submetidos à aprovação da Assembleia Geral Ordinária, que acontece uma vez por ano.

15. Cobertura de seguros

A Irmandade adota a prática de não contratar cobertura de seguros dos seus bens imóveis e equipamentos médico-hospitalares, por considerar o baixo risco de eventuais sinistros. Para os veículos da instituição, a mesma realizou contratação de cobertura para sinistros, por estarem expostos a riscos, em função do seu uso diário externo (deslocamentos dentro e fora do município).

16. Receitas dos Serviços Hospitalares

As receitas hospitalares compreendem os serviços hospitalares (diárias, taxas, outros); os serviços profissionais (médicos e demais prestadores de serviço) prestados, em sua totalidade com recursos próprios; Recursos complementares (exames) e materiais e medicamentos.

ESPÉCIE	2023	2022
Serviços Hospitalares	27.984.832,39	24.711.451,35
Serviços Profissionais	3.633.402,59	3.124.422,55
Recursos/exames complementares	4.388.359,07	3.851.449,69
Materiais e Medicamentos	4.689.654,14	4.063.165,44
Receita com Disp. de Leitos - UTI Covid	-	652.339,20
Totais	40.696.248,19	36.402.828,23

17. Demais Receitas da Instituição

Além das Receitas normais da Instituição, ou seja, aquelas inerentes à suas atividades assistenciais, a mesma obteve outras fontes de receitas, detalhadas a abaixo:

ESPÉCIE	2023	2022
Taxas de Serviço	70.569,02	65.309,06
Ocupação de Área Física	687.112,40	694.442,33
Recuperações	1.082.081,16	673.235,70
Doações	323.005,07	139.453,80
Verbas/Convênios/Programas Públicos	21.513.675,12	11.543.485,63
Apropriação Subvenções (Bens)	648.674,44	723.910,47
Receitas Financeiras	622.114,64	544.959,49
Receitas Eventuais	130.791,88	106.097,61
Totais	25.078.023,73	14.490.894,09

18. Doações e incentivos recebidos

As doações e incentivos recebidos a título de custeio são contabilizados diretamente nas contas de resultado. Os valores foram compostos da seguinte maneira:

DESCRIÇÃO	ORIGEM	2023	2022
Doações da Iniciativa Privada			
Materiais e Medicamentos	Pessoas Físicas e Jurídicas	52.116,54	122.678,12
Dinheiro em Espécie	Pessoas Físicas e Jurídicas	270.888,53	16.775,68
		323.005,07	139.453,80
Verbas e Programas Públicos			
Integratus	Governo Federal	117.724,92	117.724,92
IGH - Incent.Qualif.Hospitalar	Governo Federal	2.585.843,04	2.585.843,04
Programa Rede Cegonha	Governo do Estado de MG	-	77.091,33
Programa Rede Cegonha	Governo Federal	527.702,40	527.702,40
Programa de Saúde Mental	Governo Federal	1.009.819,80	1.009.819,80
Portaria Minist. Saúde nº505/2020	Governo Federal	2.677.566,72	2.687.566,72
Convênio 059393/2018 -Triagem	Governo Federal	12.960,00	-
Pro Hosp Resolução 6.897/2019	Governo do Estado de MG	-	38.156,58
Pro Hosp Resolução nº.7.087-2020	Governo do Estado de MG	-	340.853,34
Pro Hosp Resolução nº.7.613-2021	Governo do Estado de MG	-	205.701,00
Resolução SES-MG nº.7.461/2021	Governo do Estado de MG	-	36.977,40
Port.SES/MG Nº 3.249/2021	Governo Federal	53.803,20	58.286,80
Res.SES/MG nº 7.830/2021	Governo do Estado de MG	143.274,54	616.976,68
Res.SES/MG nº 7.826/2021	Governo do Estado de MG	2.195.276,63	2.972.573,32
Res.SES/MG nº 7.725/2021	Governo do Estado de MG	17.635,32	12.394,68
Res.SES/MG nº 7.796/2021	Governo do Estado de MG	20.756,34	39.349,33
Res.SES/MG nº 7.479/2021	Governo do Estado de MG	-	5.744,64
Res.SES/MG nº 7.446/2021	Governo do Estado de MG	-	28.800,00
Res.SES/MG nº 7.869/2021	Governo do Estado de MG	-	136.523,65
Programa Eficiência Energética	CEMIG	88.540,00	45.400,00
Res.SES/MG nº 7.991/2022	Governo do Estado de MG	161.860,00	-
Res.SES/MG nº 8.469/2022	Governo do Estado de MG	140.160,00	-
Res.SES/MG nº 8.488/2022	Governo do Estado de MG	690.343,72	-
Portaria GM/MS nº.3.829/2021	Governo Federal	161.220,76	-
Res.SES/MG nº 8.467/2022	Governo do Estado de MG	18.600,00	-
Portaria GM/MS nº.443/2023	Governo Federal	1.935.612,82	-
Res.SES/MG nº 8.405/2022	Governo do Estado de MG	3.117.000,84	-
Res.SES/MG nº 8.461/2022	Governo do Estado de MG	25.512,75	-
Portaria M.S. nº. 1.135/2022	Governo Federal	4.333.763,64	-
Res.SES/MG nº 8.758/2023	Governo do Estado de MG	39.150,00	-
Em.Parlamentar nº.4157001/23	Governo Federal	249.821,76	-
Res.SES/MG nº 8.895/2023	Governo do Estado de MG	1.189.725,92	-
		21.513.675,12	11.543.485,63
TOTAIS		21.836.680,19	11.682.939,43

19. Custo do Serviço Prestado

Para obtenção de receitas hospitalares, a entidade incorre em custos da prestação de serviço, distribuídos da seguinte maneira:

ESPÉCIE	2023	2022
Consumo dos Estoques	10.510.352,01	9.857.783,32
Utilização de Mão-de-Obra	17.926.810,39	12.192.571,09
Utilização de Serviços de Terceiros	13.969.985,14	12.327.364,20
Depreciações	1.656.862,64	976.086,41
Totais	44.064.010,18	35.353.805,02

20. Despesas de Manutenção da Atividade

Para manutenção das atividades administrativas da organização, a mesma incorreu nos seguintes gastos:

ESPÉCIE	2023	2022
Despesas Trabalhistas	8.416.588,73	7.376.151,91
Despesas Administrativas	4.115.889,17	3.862.775,93
Depreciações e Amortizações	483.401,24	456.216,99
Despesas com Terceiros	879.000,71	696.905,44
Despesas com Manutenções	1.600.736,36	1.022.700,93
Despesas Financeiras	805.426,88	474.813,52
Despesas com Provisões	775.415,10	133.132,36
Despesas com Devoluções Subvenções	6.686,63	11.504,32
Totais	17.083.144,82	14.034.201,40

21. Valores de Isenção usufruída

A entidade, por sua natureza filantrópica e sem finalidades lucrativas, está isenta das contribuições para o Financiamento da Seguridade Social (COFINS). Por sua natureza, a Entidade usufrui ainda da isenção das contribuições previdenciárias em relação à quota patronal, terceiros e RAT, devidas ao Instituto de Previdência do Seguro Social (INSS). Essas isenções são registradas e contabilizadas para fins de demonstração, não impactando nos resultados econômicos. Os valores contabilizados no exercício foram:

ESPÉCIE	ALIQUOTA	2023	2022
Previdência (Empresa, Terceiros e RAT)	28,8%	6.049.694,73	4.772.180,48
COFINS	3,0%	1.169.937,83	1.049.225,98
Totais		7.219.632,56	5.821.406,46

22. Aplicação dos Recursos

Todos os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, em conformidade com seu Estatuto Social demonstrados pelas suas despesas e investimentos patrimoniais.

Patrocínio-MG, 31 de dezembro de 2023.

ARLINDO GONÇALVES JUNIOR
Contador
CRC/MG 53.206

JOSÉ CARLOS DIAS
Provedor