

HOSPITAL SAO JOAO BATISTA

Demonstrações Contábeis

HOSPITAL SAO JOAO BATISTA

CNPJ: 91.616.805/0001-10

31 de dezembro de 2024 e 2023

Com Relatório do Auditor Independente

HOSPITAL SAO JOAO BATISTA

Demonstrações Contábeis

HOSPITAL SÃO JOÃO BATISTA

CNPJ nº 91.616.805/0001-10

BALANÇO PATRIMONIAL

Exercícios findos em 31/12/2024 e 31/12/2023 (em Reais)

	31/12/2024	31/12/2023
ATIVO	24.872.118,59	22.683.886,45
ATIVO CIRCULANTE	7.377.730,65	7.520.539,16
Caixa e Equivalentes de Caixa	3.239.907,63	2.532.415,01
Convênios	1.377.977,73	1.071.091,88
Prefeitura Nova Prata	1.507.041,96	1.936.988,09
Outras Prefeituras	57.758,75	849.096,07
Clientes Particulares	210.418,77	132.926,04
EPCLD	(432.974,73)	(367.208,34)
Estoques	1.066.316,72	1.060.388,27
Valores a Apropriar	8.520,76	904,04
Adiantamento a Funcionários	25.472,55	38.059,61
Outros Créditos	317.290,51	265.878,49
ATIVO NÃO CIRCULANTE	17.494.387,94	15.163.347,29
Realizável a Longo Prazo	1.308.436,31	104.332,84
Depósitos Judiciais	31.538,45	104.332,84
Créditos com Prefeituras em Discussão Judicial	2.954.509,17	0,00
EPCLD Créditos com Prefeituras	(1.677.611,31)	0,00
Investimentos	450,00	450,00
Cota Capital Sicredi	450,00	450,00
Propriedades Para Investimentos	157.949,92	169.535,92
Edificações	289.650,96	289.650,96
Terrenos	2.692,23	2.692,23
(-) Depreciação Acumulada	(134.393,27)	(122.807,27)
Imobilizado	15.994.115,22	14.852.931,00
Moveis e Utensílios	2.312.656,68	2.264.805,79
Maquinas e Equipamentos	1.149.700,08	1.126.594,88
Aparelhagem Hospitalar	10.403.604,35	9.799.351,69
Instrumental Cirúrgico	283.181,18	271.481,18
Instalações	820.508,16	819.408,16
Veículos	61.626,15	213.526,15
Equipamentos Processamento Dados	926.674,33	854.244,72
Instalações Telefônicas	71.784,13	71.784,13
Terrenos	34.230,11	34.230,11
Edificações	119.200,26	119.200,26
Benfeitorias	5.094.891,67	4.243.079,75
Obras em Andamento	6.425.263,14	5.691.435,18
(-) Depreciação Acumulada	(11.709.205,02)	(10.656.211,00)
Intangível	33.436,49	36.097,53
Software	128.325,78	106.655,78
Amortização Software	(94.889,29)	(70.558,25)

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis.

HOSPITAL SAO JOAO BATISTA

	31/12/2024	31/12/2023
PASSIVO	24.872.118,59	22.683.886,45
PASSIVO CIRCULANTE	5.147.642,02	4.653.282,10
Fornecedores	2.479.336,32	2.069.437,99
Empréstimos e Financiamentos	140.350,87	0,00
Obrigações Trabalhistas	618.900,43	589.140,49
Obrigações Sociais e Fiscais	461.905,54	389.852,42
Provisões Trabalhistas	1.268.209,53	1.194.356,32
Adiantamento de Clientes	176.233,69	410.494,88
Outras Obrigações	2.705,64	0,00
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	11.426.462,36	9.460.147,62
Empréstimos e Financiamentos	1.578.947,37	0,00
Subvenções a Realizar	5.682.514,99	5.329.147,62
Provisão para Contingências Jurídicas	4.165.000,00	4.131.000,00
PATRIMONIO LIQUIDO	8.298.014,21	8.570.456,73
Patrimônio Social	8.570.456,73	8.679.495,15
<i>Superávit (Déficit) do Período</i>	<i>(272.442,52)</i>	<i>(109.038,42)</i>

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis.

HOSPITAL SAO JOAO BATISTA

HOSPITAL SÃO JOÃO BATISTA
CNPJ nº 91.616.805/0001-10
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO
Exercícios findos em 31/12/2024 e 31/12/2023 (em Reais)

	31/12/2024	31/12/2023
RECEITAS OPERACIONAIS	54.452.011,57	44.040.223,77
Receitas SUS	8.693.465,79	7.996.368,60
Receitas Convênios e Particulares	19.874.148,39	13.640.883,72
Receitas com Isenções Tributárias	5.056.759,25	4.350.282,81
Receitas Subvenções	20.496.716,67	17.639.459,18
Receitas com Aluguéis	647.725,80	596.796,54
Receitas com Doações	133.333,82	231.724,06
Receitas com Gratuitades	29.160,04	6.088,06
Receitas Diversas	48.994,79	79.107,37
(-) Deduções da Receita Serviço Saúde	(528.292,98)	(500.486,57)
(-) DESPESA OPERACIONAL ÁREA SAÚDE	(39.215.325,50)	(32.259.952,59)
Custos Hospitalares	(23.746.092,34)	(19.545.424,67)
Serviços Médicos	(15.440.073,12)	(12.708.439,86)
Despesas com Gratuitades	(29.160,04)	(6.088,06)
RESULTADO BRUTO	15.236.686,07	11.780.271,18
RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS	(15.537.173,59)	(11.943.124,50)
Despesas com Pessoal e Encargos	(2.870.089,52)	(2.513.125,30)
Despesas Administrativas	(2.168.372,51)	(1.961.843,45)
Serviços de Terceiros	(1.950.836,49)	(1.474.332,35)
Despesa com Créditos Incobráveis - Discussão Judicial	(1.677.611,31)	0,00
Depreciações e Amortizações	(976.473,70)	(954.808,17)
Despesas com Impostos e Taxas	(44.744,55)	(51.554,97)
Despesas com Tributos Isentos	(5.056.759,25)	(4.350.282,81)
Provisão para Contingências	(34.000,00)	0,00
Despesas Gerais	(758.286,26)	(637.177,45)
RESULTADO ANTES DAS DESPESAS E RECEITAS FINANCEIRAS	(300.487,52)	(162.853,32)
Receitas Financeiras	199.093,38	70.967,75
Despesas Financeiras	(171.048,38)	(17.152,85)
DEFICIT DO PERÍODO	(272.442,52)	(109.038,42)

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis.

HOSPITAL SAO JOAO BATISTA

HOSPITAL SÃO JOÃO BATISTA
CNPJ nº 91.616.805/0001-10
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA – MÉTODO INDIRETO
Exercícios findos em 31/12/2024 e 31/12/2023 (em Reais)

	31/12/2024	31/12/2023
FLUXO DE CAIXA ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit (Déficit) do Período	(272.442,52)	(109.038,42)
Depreciações e Amortizações	1.088.911,06	1.195.830,51
Origens Geradas Pelas Operações	816.468,54	1.086.792,09
(-) Aumentos do Ativo	(353.802,34)	(346.004,21)
(Aumento) Redução Contas Particulares a Receber	(77.492,73)	80.920,31
(Aumento) Redução Convênios a Receber	(2.040.111,57)	(525.478,84)
Aumento (Redução) EPCLD	1.743.377,70	(85.380,50)
(Aumento) Redução dos Estoques	(5.928,45)	137.087,45
(Aumento) Redução Outras Contas	26.352,71	46.847,37
(-) Aumentos do Passivo	741.376,42	1.513.923,96
Aumento (Redução) Fornecedores	409.898,33	1.180.319,08
Aumento (Redução) Obrigações	175.666,27	303.791,90
Aumento (Redução) Outras Obrigações	(231.555,55)	(445.902,82)
Aumento (Redução) Subvenções a Realizar	353.367,37	475.715,80
Aumento (Redução) Provisão para Contingências	34.000,00	0,00
Disponibilidades Geradas Pelas Operações	1.204.042,62	2.254.711,84
FLUXO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	1.719.298,24	0,00
Aumento (Redução) Empréstimo de Curto Prazo	140.350,87	0,00
Aumento (Redução) Empréstimo a Longo Prazo	1.578.947,37	0,00
Receitas Diferidas	0,00	0,00
FLUXO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	(2.215.848,24)	(3.513.599,12)
Aquisição de Bens do Imobilizado	(2.401.668,77)	(3.547.115,46)
Baixa Bens Imobilizado	185.820,53	33.516,34
AUMENTO (REDUÇÃO) NAS DISPONIBILIDADES	707.492,62	(1.258.887,28)
Variação de Caixa e Equivalentes de Caixa	707.492,62	(1.258.887,28)
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício	3.239.907,63	2.532.415,01
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício	2.532.415,01	3.791.302,29

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis.

HOSPITAL SAO JOAO BATISTA

HOSPITAL SÃO JOÃO BATISTA
CNPJ nº 91.616.805/0001-10
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
Exercícios findos em 31/12/2024 e 31/12/2023 (em Reais)

	Patrimônio Social	Resultado do Período	Total do patrimônio Líquido	Resultados Abrangentes	Total dos Resultados Abrangentes
Saldo em 31/12/2022	10.886.380,79	(2.206.885,64)	8.679.495,15	0,00	8.679.495,15
Transferência para o Patrimônio Social	(2.206.885,64)	2.206.885,64	0,00	0,00	0,00
Déficit do exercício	0,00	(109.038,42)	(109.038,42)	0,00	(109.038,42)
Saldo em 31/12/2023	8.679.495,15	(109.038,42)	8.570.456,73	0,00	8.570.456,73
Transferência para o Patrimônio Social	(109.038,42)	109.038,42	0,00	0,00	0,00
Déficit do exercício	0,00	(272.442,52)	(272.442,52)	0,00	(272.442,52)
Saldo em 31/12/2024	8.570.456,73	(272.442,52)	8.298.014,21	0,00	8.298.014,21

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis.

HOSPITAL SAO JOAO BATISTA

HOSPITAL SÃO JOÃO BATISTA

CNPJ nº 91.616.805/0001-10

Notas Explicativas as Demonstrações Contábeis dos exercícios findos em
31/12/2024 e 31/12/2023 (em Reais)

NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL

O **HOSPITAL SÃO JOÃO BATISTA** é uma pessoa jurídica de direito privado, de caráter assistencial, que se rege pelo Estatuto Social e pela legislação aplicável e tem por finalidade preponderante a atividade na área da saúde e desenvolve está e as demais atividades de forma contínua e permanente, respeitando o princípio da universalidade do atendimento, sendo-lhe permitido para tanto: (a) prestar serviços de atendimento e atenção à saúde humana, nos limites de suas possibilidades, a todos que o procurarem no sentido de proteger a família, a maternidade, a infância, a adolescência e a velhice, sem qualquer tipo ou espécie de distinção; (b) desenvolver atividades educacionais e de saúde, para formação de profissionais; e (c) promover a integração dos diversos profissionais da área da saúde ao mercado de trabalho.

NOTA 2 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil as quais incluem as disposições contidas na Lei das sociedades por ações (Lei nº 6404/76 e alterações), legislação específica aplicável a entidades de fins não econômicos, Lei Complementar nº 187/2021 e regulamentações e Normas Brasileiras de Contabilidade, mais especificamente as ITG 2002 (R1) – Entidade sem Finalidade de Lucros, NBC TG 1000 (R1) – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas e NBC TG 07 (R2) – Subvenção e Assistência Governamentais.

NOTA 3 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

a) Caixa e Equivalentes de Caixa – Os valores contabilizados neste subgrupo, representam moeda em caixa, depósitos à vista em conta bancária e aplicações financeiras, bem como os recursos que possuem as mesmas características de liquidez de caixa e de disponibilidade imediata. As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos pró-rata dia até a data do balanço sendo que estas aplicações são realizadas em instituições financeiras de reconhecida solidez. Os valores de aplicações financeiras com restrições são aquelas oriundas e subvenções a realizar.

b) Contas a Receber de Clientes – As contas a receber de clientes são registradas pelo valor faturado e enviado às Operadoras de Planos de Saúde, aos gestores do SUS e de contas particulares ainda não recebidas.

c) Estimativa de Perdas com Créditos de Liquidação Duvidosa – EPCLD – Esta estimativa foi constituída em montante considerado suficiente pela administração para suprir as eventuais perdas na realização dos créditos e foi calculada seguindo os critérios estabelecidos pela Entidade, levando-se em consideração a inadimplência e as glosas ocorridas nos últimos três anos. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, em razão de imprecisões inerentes ao processo da sua determinação.

d) Estoques – Os estoques foram avaliados pelo custo médio de aquisição e não excedem os valores de mercado e referem-se aos produtos e materiais médico-hospitalares, de conservação e consumo, higiene, lavanderia, gêneros alimentícios e equipamentos de proteção até a data das demonstrações contábeis.

e) Imobilizado e Intangível – Os bens integrantes do Imobilizado e Intangível estão demonstrados pelo custo de aquisição e corrigidos monetariamente até 31/12/1995. Outros gastos são

HOSPITAL SAO JOAO BATISTA

capitalizados apenas quando há um aumento nos benefícios econômicos desse item do imobilizado. Qualquer outro tipo de gasto é reconhecido no resultado como custo ou despesa quando incorrido.

f) Depreciação do Imobilizado – A depreciação está calculada sobre os valores de aquisição pelo método linear e de acordo com as taxas estabelecidas na legislação societária vigente, consideradas adequadas pela administração.

g) Obras em Andamento – As construções em andamento são constituídas pelo custo do projeto acrescidas de custo de mão-de-obra e aquisições de materiais. Os valores de obras já prontas são transferidos para as contas de imobilizado adequadas. Permanece contabilizado a construção em andamento das alas dos fundos na qual as obras estão paralisadas desde 2000. Em 2022 foi iniciada a construção da Obra do Novo Pronto atendimento que tem previsão de término 2025.

h) Redução ao Valor Recuperável de Ativos – A Entidade revisou o valor contábil líquido dos ativos em relação ao seu valor justo com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas, que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável, conforme previsto na Lei nº 11.638/07, na Deliberação CVM nº 527 e na NBC TG 01 (R1) – Redução ao Valor Recuperável de Ativos. Quando tais evidências são identificadas e o valor contábil excede o valor de mercado, é constituída provisão para deterioração ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável. No período não foram apontadas divergências relevantes que obrigasse a Entidade a registrá-las em sua contabilidade.

i) Provisões – Uma provisão é reconhecida em decorrência de um evento passado que originou um passivo, sendo provável que um recurso econômico possa ser requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas quando julgadas prováveis e com base nas melhores estimativas do risco envolvido. As provisões de férias e encargos foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço. A liquidação das transações envolvendo essas provisões poderá resultar em valores diferentes dos estimados, em razão de imprecisões inerentes ao processo da sua determinação. As demonstrações contábeis da Entidade incluem, também, estimativas referentes a provisões necessárias para passivos contingentes trabalhistas. Os resultados reais podem apresentar variação em relação às estimativas.

j) Regime de Competência – Critérios de Apuração de Receitas e Despesas – As receitas e despesas foram reconhecidas de acordo com o Regime de Competência, exceto as receitas de doações e subvenções que são reconhecidas de acordo com a realização das despesas a elas vinculadas, de acordo com a NBC.

k) Reconhecimento da Isenção tributária – Foi reconhecida como receita e como despesa o valor do benefício tributário referente à cota patronal do INSS, da COFINS e da CSLL, obtido pelo direito de possuir o Certificado de Entidade Beneficente e de Assistência Social.

l) Aplicação dos Recursos – As receitas da Entidade foram aplicadas integralmente em território nacional, na manutenção e no desenvolvimento de seus objetivos institucionais.

m) Apuração do Resultado – O resultado foi apurado segundo o regime de competência. As receitas de prestação de serviços são mensuradas pelo valor justo (acordado em contrato, valores recebidos ou a receber) e reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos futuros fluam para a Entidade e assim possam ser confiavelmente mensurados. Os rendimentos e encargos incidentes sobre os Ativos e Passivos e suas realizações estão reconhecidos no resultado.

n) Ativos e Passivos Circulantes e Não Circulantes – Os ativos e passivos de até 360 dias estão demonstrados no circulante. Os ativos e passivos com vencimento acima de 360 dias ou que não tenham data definida para realização estão classificados como não circulantes.

o) Ajuste a Valor Presente – Em cumprimento a Norma Brasileira de Contabilidade NBC T 19.17 - Ajuste a Valor Presente e a Lei nº 11.638/07, foi efetuada análise específica quanto à necessidade ou não de aplicação do procedimento de Ajustes a Valor Presente, não sendo apurado nenhum

HOSPITAL SAO JOAO BATISTA

efeito significativo ou relevante que justificasse, nos ativos e passivos, a adoção deste procedimento.

p) Obrigações Trabalhistas – As obrigações trabalhistas, sociais e tributárias foram registradas de acordo com o quadro de funcionários, as provisões e os encargos delas decorrentes, estando os referidos encargos registrados pelo valor histórico.

q) Contas a Pagar a Fornecedores – Os valores a pagar à fornecedores são obrigações com base em prazos normais de crédito e não estão sujeitas a juros.

r) Contas a Pagar de Honorários Médicos – Os valores a pagar referentes a honorários médicos são obrigações geradas a partir de atendimentos de médicos a pacientes internados e ambulatoriais.

s) Demonstração do Fluxo de Caixa – DFC – Foi elaborada em conformidade com a Resolução CFC Nº 1.152/09 e também com a Normas Brasileiras de Contabilidade NBC T 3.8 - Demonstração dos Fluxos de Caixa, sendo utilizado o método de fluxo de caixa indireto.

t) Demonstração dos Resultados Abrangentes – Foi incluída na Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, não apresentando variações.

NOTA 4 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Os caixas e os equivalente de caixa estão assim compostos:

Caixa e Equivalentes de Caixa	2024	2023
Caixa	1.074,39	2.218,86
Bancos Conta Corrente	197.184,10	20.752,05
Aplicações Financeiras sem Restrições	2.715.563,21	1.951.441,89
Aplicações Financeiras com Restrições	326.085,93	558.002,21
TOTAL	3.239.907,63	2.532.415,01

NOTA 5 – EPCLD – ESTIMATIVA DE PERDAS COM CRÉDITOS DE LIQUIDAÇÃO DUVIDOSA

A EPCLD – Estimativa de Perdas com Créditos de Liquidação Duvidosa foi atualizada no exercício de 2024 para o valor de R\$ 432.974,73 com base na perda média dos últimos três exercícios. Foi constituída, ainda, uma EPCLD no Ativo Não Circulante de R\$ 1.677.611,31 sobre os créditos de R\$ 2.954.509,31 de prefeituras que está em litígio judicial.

NOTA 6 – ESTOQUES

Os estoques foram avaliados pelo custo médio que não superam os preços de mercado e refere-se somente aos medicamentos, materiais hospitalares e materiais de consumo e os saldos são respectivamente os seguintes:

ESTOQUES	2024	2023
Drogas e Medicamentos	253.497,79	181.411,40
Materiais	274.579,56	226.465,54
Fios Cirúrgicos	52.039,24	38.804,51
Soros	27.613,81	30.416,20
Medicamentos Quimioterápicos	217.910,96	259.932,20
Material de Expediente	53.353,02	49.967,52

HOSPITAL SAO JOAO BATISTA

	Material de Higiene	43.346,94	60.123,32
	Gêneros Alimentícios	61.473,44	139.853,13
Individual	Equipamentos de Proteção	10.587,49	3.211,36
	Material de Consumo	63.307,13	69.384,91
	Combustível	8.607,34	818,18
TOTAL		1.066.316,72	1.060.388,27

NOTA 7 – IMOBILIZADO, INVESTIMENTOS E INTANGÍVEL

A movimentação do Imobilizado, Investimentos e Intangível no exercício de 2024 foi a seguinte:

	Saldo em 31/12 2023	Entradas	Baixas	Transf.	Depreciação e Amortização	Saldo em 31/12/2024
Investimentos	450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450,00
Cota Capital Sicredi	450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450,00
Propriedades Para Investimentos	169.535,92	0,00	0,00	0,00	(11.586,00)	157.949,92
Edificações	289.650,96	0,00	0,00	0,00	0,00	289.650,96
Terrenos	2.692,23	0,00	0,00	0,00	0,00	2.692,23
(-) Depreciação Acumulada	(122.807,27)	0,00	0,00	0,00	(11.586,00)	(134.393,27)
Imobilizado	14.852.931,00	2.379.998,77	(185.820,53)	0,00	(1.052.994,02)	15.994.115,22
Moveis e Utensílios	2.264.805,79	48.880,58	(1.029,69)	0,00	0,00	2.312.656,68
Maquinas e Equipamentos	1.126.594,88	28.055,20	(4.950,00)	0,00	0,00	1.149.700,08
Aparelhagem Hospitalar	9.799.351,69	626.776,03	(22.523,37)	0,00	0,00	10.403.604,35
Instrumental Cirúrgico	271.481,18	11.700,00	0,00	0,00	0,00	283.181,18
Instalações	819.408,16	1.100,00	0,00	0,00	0,00	820.508,16
Veículos	213.526,15	0,00	(151.900,00)	0,00	0,00	61.626,15
Equipamentos Processamento Dados	854.244,72	77.847,08	(5.417,47)	0,00	0,00	926.674,33
Instalações Telefônicas	71.784,13	0,00	0,00	0,00	0,00	71.784,13
Terrenos	34.230,11	0,00	0,00	0,00	0,00	34.230,11
Edificações	119.200,26	0,00	0,00	0,00	0,00	119.200,26
Benfeitorias	4.243.079,75	0,00	0,00	851.811,92	0,00	5.094.891,67
Obras em Andamento	5.691.435,18	1.585.639,88	0,00	(851.811,92)	0,00	6.425.263,14
(-) Depreciação Acumulada	(10.656.211,00)	0,00	0,00	0,00	(1.052.994,02)	(11.709.205,02)
Intangível	36.097,53	21.670,00	0,00	0,00	(24.331,04)	33.436,49
Software	106.655,78	21.670,00	0,00	0,00	0,00	128.325,78
Amortização Acumuladas	(70.558,25)	0,00	0,00	0,00	(24.331,04)	(94.889,29)
TOTAL	15.059.014,45	2.401.668,77	(185.820,53)	0,00	(1.088.911,06)	16.185.951,63

HOSPITAL SAO JOAO BATISTA

As obras em andamento estão assim apresentadas:

IMOBILIZADO EM ANDAMENTO	2024	2023
Obras em Andamento-Ala Fundos	1.013.206,81	1.013.206,81
Reforma Maternidade	43.358,80	0,00
Obra Centro Obstétrico /Bloco	0,00	836.631,12
Obra Endoscopia	821,94	0,00
Obra Novo Pronto Atendimento - Recursos Próprios	1.430.921,74	442.599,19
Obra Novo Pronto Atendimento – Recursos com Restrição	3.173.725,02	2.775.066,18
Maquinas E Equipamentos Instalação Em Andamento	603.146,77	603.099,88
Obra Corredores	122.800,92	20.832,00
Obra Ampliação Hemodiálise	26.366,64	0,00
Obra Condomínio	10.914,50	0,00
TOTAL	6.425.263,14	5.691.435,18

As Propriedades para Investimentos são bens e direitos que não se destinem à manutenção das atividades fim da Entidade e que estão alugadas a terceiros.

NOTA 8 – SUBVENÇÕES E INCENTIVOS GOVERNAMENTAIS E DOAÇÕES

A entidade recebeu de órgãos públicos a título de auxílios e convênios em 2024 os valores de R\$ 20.946.716,67 e em 2023 os valores de R\$ 17.639.459,18, sendo da seguinte forma:

Subvenções e Incentivos Governamentais	2024	2023
Integrasus	33.448,80	33.448,80
Convenio Municipal	4.846.827,34	4.279.076,62
Incentivos ASSISTIR/Portas Abertas	948.904,72	1.454.248,32
Incentivo a Contratualização - IAC	561.111,48	561.111,48
Convenio Municipal - Incentivo Pronto Atendimento	8.136.863,04	8.367.060,00
Incentivo ASSISTIR - Rede Cegonha	431.643,47	129.500,00
Receita de Subvenção Custeio	2.210.405,49	1.163.796,96
Incentivo ASSISTIR - Oftalmologia	777.527,59	624.000,00
Receita Incentivo Hemodiálise	1.422.534,74	404.562,00
Receita Subsidio Piso da Enfermagem	1.127.450,00	622.655,00
TOTAL	20.946.716,67	17.639.459,18

São recursos financeiros provenientes de convênios firmados com órgãos governamentais, e tem como objetivo principal operacionalizar projetos e atividades pré-determinadas. Periodicamente a Entidade presta conta de todo o fluxo financeiro e operacional aos órgãos competentes, ficando também toda documentação a disposição para qualquer fiscalização. Para a contabilização das subvenções governamentais, a Entidade, atendeu a NBC TG 07 (R2) – Subvenção e Assistência Governamentais e a ITG 2002 (R1) – Entidade sem Finalidade de Lucros.

Os recursos recebidos foram aplicados na manutenção dos programas e obras sociais e filantrópicas da Entidade. Eventualmente a Entidade recebe doações ou contribuições de pessoas físicas ou jurídicas. Em conformidade com a ITG 2002 (R1) – Entidade sem Finalidade de Lucros, estas receitas são reconhecidas no resultado.

HOSPITAL SAO JOAO BATISTA

Doações Diversas	2024	2023
Doações Brechó	27.422,00	33.420,00
Doações de Bens e em Espécie	10.196,27	30.055,23
Donativos de Materiais e Medicamentos	84.115,29	153.499,15
Receitas da Nota Fiscal Gaúcha	11.600,26	14.749,68
TOTAL	133.333,82	231.724,06

NOTA 9 – RECEITAS

Em atendimento a Norma Brasileira de Contabilidade NBC TG 47 - Receita de Contrato com Cliente, as receitas (fontes de recursos) da Entidade oriundas das atividades fins (prestação de serviços em saúde), são mensuradas pelo valor original recebido ou a receber, com base nos atendimentos efetuados. Outras receitas (fins e sustentáveis) também seguem o mesmo critério, ou seja, reconhecida quando for provável que os benefícios econômicos associados à transação fluirão para a entidade.

NOTA 10 – PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS JURÍDICAS

A provisão para contingências jurídicas foi ajustada baseada em relatórios fornecidos pelos advogados da Entidade, passando a ser o saldo de R\$ 4.165.000,00 para causas trabalhistas e Cíveis dadas como prováveis de perda, valor este contabilizado. Para causas dadas como possíveis ficou estipulado o valor de R\$ 388.979,11 sendo que estas não são contabilizadas.

NOTA 11 – CUMPRIMENTO DE METAS COM O SUS

Em cumprimento a Lei Complementar nº 187/2021 e Lei nº 12.868/13 e regulamentações, do Decreto nº 8.242/2014 e da Portaria GM/MS nº 834/2016, durante o exercício de 2024 os pacientes atendidos pelo Sistema Único de Saúde – SUS, foram de 88,39% (86,25% em 2023) do total de sua capacidade operacional, conforme quadro:

	2024		2023	
Pacientes/Dia	Quant.	%	Quant.	%
Número Pacientes/Dia SUS	7.249	76,89%	7.005	74,75%
Número Pacientes/Dia Não SUS	2.179	23,11%	2.366	25,25%
Total Pacientes/Dia	9.428	100,00%	9.371	100,00%
Atendimentos Ambulatoriais	Quant.		Quant.	
SUS	29.826	85,56%	28.111	86,56%
Não SUS	5.034	14,44%	4.365	13,44%
Total de Atendimento Ambulatoriais	34.860	100,00%	32.476	100,00%
Atenção a ações prioritárias:				
I - atenção obstétrica e neonatal;	N	0,00%	N	0,00%
II - atenção oncológica;	N	0,00%	N	0,00%
III - atenção às urgências e emergências;	S	1,50%	S	1,50%
IV - atendimentos voltados aos usuários de álcool, crack e outras drogas; e	N	0,00%	N	0,00%
V - hospitais de ensino.	N	0,00%	N	0,00%
Total		1,50%		1,50%
Atendimento SUS				

HOSPITAL SAO JOAO BATISTA

Número Pacientes/Dia SUS	76,89%	74,75%
Atendimento Ambulatoriais SUS	10,00%	10,00%
Atenção a ações Prioritárias	1,50%	1,50%
Total % Atendimento SUS	88,39%	86,25%

Estes valores superam a quantidade mínima de atendimento exigido, que é de 60%. É importante destacar que a Entidade não estabelece nenhum limite quantitativo ou de demanda, atendendo a 100% da população que aceita as condições de atendimentos estabelecidos na legislação do próprio SUS.

NOTA 12 – ISENÇÃO TRIBUTÁRIA

A Entidade, por meio da Portaria SAES/MS nº 1.440 de 31/01/2024, teve prorrogado a validade do CEBAS – *Certificação de Entidades Beneficentes de Assistência Social junto ao Ministério da Saúde*, até 31/12/2025, que lhe permitirá a continuidade da isenção da incidência da Contribuição Social Sobre o Lucro Líquido, da COFINS e da Contribuição ao INSS. Para tanto já está atendendo aos quesitos da Lei Complementar nº 187/2021. As instituições de saúde (matriz e filial) mantêm atualizado seus dados no CNES – Cadastro Nacional de Entidades de Saúde.

São demonstrados a seguir, os valores relativos às isenções sociais, como se devido fossem durante os exercícios:

ISENÇÕES TRIBUTÁRIAS	2024	2023
Cota Patronal INSS	3.556.618,53	3.145.907,74
COFINS	1.500.140,72	1.204.375,07
TOTAL	5.056.759,25	4.350.282,81

Tais valores foram contabilizados entre os custos e despesas operacionais nos referidos exercícios e como receita operacional, não alterando, assim, o resultado apurado no exercício.

NOTA 13 – SUBVENÇÃO A REALIZAR

As Subvenções a Realizar, com saldo em 2024 de R\$ 5.682.514,99 e em 2023 o saldo foi de R\$ 5.329.147,62, estão compostas da seguinte forma:

SUBVENÇÕES A REALIZAR	2024	2023
Subvenção Governamentais para Investimentos - Saldo a Depreciar	2.142.584,03	1.862.112,79
Subvenções para Obras e Benfeitorias - Não Realizadas	3.000.000,00	3.000.000,00
Juros de Aplicações Financeiras a Realizar	325.881,56	314.500,01
Subvenção de Custeio a Realizar	0,00	93.066,30
Subvenção de Subsidio Piso da Enfermagem	214.049,40	59.468,52
TOTAL	5.682.514,99	5.329.147,62

NOTA 14 – DO RESULTADO DO PERÍODO

O déficit do período de 2024 será incorporado ao Patrimônio Social em conformidade com as exigências legais, estatutárias e a Resolução ITG 2002 (R1) – Entidade Sem Finalidade de Lucros, em especial no item 15, que descreve que o *superávit* sem restrição ou o *déficit* do exercício deve ser incorporado a conta de Patrimônio Social.

HOSPITAL SAO JOAO BATISTA

NOTA 15 – APLICAÇÃO DOS RECURSOS - CUMPRIMENTO DO ARTIGO 14 DO CÓDIGO TRIBUTÁRIO NACIONAL E DO ARTIGO 3º DA LEI COMPLEMENTAR 187/2021

O HOSPITAL SÃO JOÃO BATISTA é certificado como Entidade Beneficente e de Assistência Social nos termos da Lei Complementar nº 187/2021 e do Decreto nº 11.791/2023 e atende, cumulativamente, aos seguintes requisitos:

- a) Não distribui lucros, dividendos ou bonificações, conforme previsto em seu Estatuto Social, bem como não distribui qualquer parcela de seu patrimônio ou de suas rendas, a qualquer título;
- b) Aplica integralmente o seu eventual resultado líquido na manutenção e desenvolvimento de seus objetivos institucionais;
- c) Mantém escrituração de suas receitas e despesas em livros revestidos de formalidades que asseguram sua exatidão e conserva, pelo prazo mínimo de 10 (dez) anos, contado da data de emissão, os documentos que comprovem a origem e o registro de seus recursos e os relativos a atos ou a operações realizadas que impliquem modificação da situação patrimonial;
- d) Apresenta as demonstrações contábeis devidamente auditadas por auditor independente legalmente habilitado nos Conselhos Regionais de Contabilidade;
- e) Os dirigentes, conselheiros, associados, instituidores, benfeitores ou equivalentes, não percebem remuneração, vantagens ou benefícios, por qualquer forma ou título, em razão das competências, funções ou atividades que lhes são atribuídas estatutariamente.
- f) Apresenta certidão negativa ou certidão positiva com efeito de negativa de débitos relativos aos tributos administrados pela Secretaria Especial da Receita Federal do Brasil e pela Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional, bem como comprovação de regularidade do Fundo de Garantia do Tempo de Serviço (FGTS);
- g) Mantém a escrituração contábil segregada por área de atuação, saúde e educação, de modo a evidenciar as receitas, os custos e as despesas de cada atividade desempenhada.

NOTA 16 – COBERTURA DE SEGUROS

Em 31/12/2024 a Entidade possuía cobertura de seguros de veículos, não contratando seguro contra incêndio e riscos diversos para os prédios, contando com brigada de incêndio interna e laudo atualizado de PPCI.

NOTA 17 – DEPRECIÇÃO E AMORTIZAÇÃO

As depreciações e amortizações dos bens adquiridos com recurso de subvenção, são registradas conforme a NBC TG 07 (R2) – Subvenção e Assistência Governamentais. Assim os valores reconhecidos como despesas de depreciação e amortização também são reconhecidos como receita de depreciação subvenção. Desta forma, no Demonstrativo de Resultado do Período, esta receita foi considerando para cálculo da depreciação do período, conforme detalhado:

DESCRIÇÃO DA CONTA	VALOR (R\$)
Depreciação Acumulado do Imobilizado	(1.244.776,79)
Amortização Acumulada do Imobilizado	(24.331,04)
Total Depreciações e Amortizações	(1.269.107,83)
(-) Receita De Subvenção - Depreciação	292.634,13
VALOR DO DEPRECIÇÃO AMORTIZAÇÃO PERÍODO	(976.473,70)

HOSPITAL SAO JOAO BATISTA

NOTA 18 – PROCESSO JUDICIAL

Em outubro de 2022 o Hospital São João Batista entrou com processo judicial contra os Municípios de Nova Prata, Nova Araçá, André da Rocha, Guabijú, Paraí, Protásio Alves e São Jorge pleiteando a diferença de R\$ 110.000,00 mensais adicionais destes municípios, pelo reajuste do contrato, especificamente na verba de Incentivo de Qualificação ao SUS (Pronto Atendimento e outros serviços), a contar da competência de setembro de 2022. Em função da divergência de valores devidos, o contrato com o SUS, que venceu em 31/08/2022 não foi renovado. Conforme determinação do judiciário, os municípios estão fazendo o pagamento ao Hospital do valor sem o reajuste, não havendo a descontinuidade da prestação do serviço. A partir de decisão judicial será determinado se o valor pleiteado é devido, que até 31/12/2024 somam o montante de R\$ 2.714.444,32. Em 2024, os referidos valores foram transferidos para o Ativo Realizável a Longo Prazo, como Créditos em Discussão Judicial. Baseado em parecer emitido pelo Advogado do processo foi lançado estimativa de Perdas e Crédito Liquidação Duvidosa no valor de R\$ 1.667.611,31, referente aos valores em aberto dos anos 2022 e 2023.

Nova Prata, 31 de dezembro de 2024

Fernando Lenzi da Silva
Presidente

Eliani Oliboni Antunes Zamin
Contadora CRC/RS 74.904

HOSPITAL SAO JOAO BATISTA

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

**A Diretoria do
Hospital São João Batista
Nova Prata – RS**

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis do Hospital São João Batista que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, 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 apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do Hospital São João Batista em 31 de dezembro de 2024, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, 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 “Responsabilidade 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 de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Principais assuntos de auditoria

Principais assuntos de auditoria são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria do exercício corrente. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações contábeis como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações contábeis e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos.

Declaramos que não existem assuntos a serem reportados como principais assuntos de auditoria.

HOSPITAL SAO JOAO BATISTA

Incerteza significativa relacionada com a continuidade operacional

Chamamos a atenção para a Nota Explicativa 16, às demonstrações contábeis, que informa que a Entidade possui cobertura de seguros de veículos, contando com brigada de incêndio interna e laudo atualizado de PPCI entretanto não contratou seguro contra incêndio e riscos diversos para os prédio, o que pode ser causa de solução de continuidade em caso de eventual sinistro.

Outros assuntos

Auditoria correspondente ao exercício anterior

As demonstrações contábeis referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, apresentadas para fins de comparação, foram anteriormente por nós examinadas, conforme relatório do auditor independente, que não conteve qualquer modificação, emitido em 12/04/2024.

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

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

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

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração 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.

HOSPITAL SAO JOAO BATISTA

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, estão 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 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:

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

HOSPITAL SAO JOAO BATISTA

Fornecemos também aos responsáveis pela governança 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.

Dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela governança, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações contábeis do exercício corrente, e que, dessa maneira constituem os Principais Assuntos de Auditoria. Descrevemos esses assuntos em nosso relatório de auditoria, a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinarmos que o assunto não deve ser comunicado em nosso relatório porque as consequências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público.

Porto Alegre, 04 de abril de 2025.

SCHIMITT AUDITORES SS
KELLY CRISTINA LOPES SCHIMITT
CRCRS-2.589 CRCRS 042677/O-1



HOSPITAL SAO JOAO BATISTA

Declaração de Independência

**A Diretoria do
Hospital São João Batista
Nova Prata – RS**

Porto Alegre, 04 de abril de 2025.

Em conexão com nossos trabalhos de Auditoria Externa relacionados à emissão do Relatório do Auditor Independente sobre as demonstrações contábeis referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2024, declaramos que a Schmitt Auditores S/S é independente em relação ao Hospital São João Batista e não houve conflito de interesse no processo de verificação de dados relativos às informações de acordo com as regras do Auditor Independente e do Código de Ética da Profissão.

**SCHIMITT AUDITORES SS
KELLY CRISTINA LOPES SCHIMITT
CRCRS-2.589 CRCRS 042677/O-1**

