

PARECER DO CONSELHO FISCAL

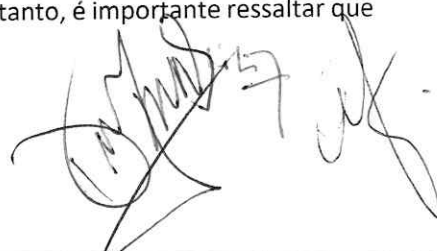
DO HOSPITAL SÃO JOÃO BATISTA - CNPJ/CNPJ: 91.616.805/0001-10

ASSEMBLÉIAS GERAL DO DIA 30/04/2024

Os membros do Conselho Fiscal do Hospital São João Batista, no uso das suas atribuições legais e com base no art. 33, alínea a, do Estatuto Social, examinaram os seguintes documentos: Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado do Período, Demonstração dos Fluxos de Caixa – Método Indireto, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis dos Exercícios Findos em 31/12/2023 e 31/12/2022

Do exame resultaram as seguintes observações:

1. O faturamento total no exercício de 2023 foi de R\$ 44.040.223,77 (quarenta e quatro milhões, quarenta mil, duzentos e vinte e três reais e setenta e sete centavos), sendo R\$ 17.639.459,18 (dezessete milhões, seiscentos e trinta e nove mil, quatrocentos e cinquenta e nove reais e dezoito centavos) de subvenções. Do valor total do faturamento, R\$ 7.996.368,60 (sete milhões, novecentos e noventa e seis mil, trezentos e sessenta e oito reais e sessenta centavos) é receita SUS; R\$ 13.640.883,72 (treze milhões, seiscentos e quarenta mil, oitocentos e oitenta reais e setenta e dois centavos) se refere a outros convênios e particulares.
Sem deixar de registrar, também, por importante, o valor de R\$ 1.320.000,00 (um milhão trezentos e vinte reais) que integra o valor do faturamento, dependente de decisão judicial para se transformar em efetiva receita. Ver NOTA 18.
Observar que do faturamento total, R\$ 4.350.282,81 (quatro milhões, trezentos e cinquenta mil, duzentos e oitenta e dois reais e oitenta e um centavos) são isenções tributárias - cota patronal e COFINS – e que o valor destas não gera caixa.
2. A receita efetiva com a atividade fim do HSJB foi de R\$ 21.637.252,32 (vinte e um milhões, seiscentos e trinta e sete mil, duzentos e cinquenta e dois reais e trinta e dois centavos). As fontes foram o atendimento SUS, particulares e outros convênios, representando 49,13% do faturamento. Os demais valores advêm de doações, subvenções, locações, entre outras receitas.
3. Ainda sobre o resultado da Instituição cabe dizer que o HSJB encerrou o exercício com déficit apurado em R\$ 109.038,42 (cento e nove mil, trinta e oito reais e quarenta e dois centavos). No entanto, não se pode esquecer o valor da depreciação de R\$ 1.195.830,51 (um milhão, cento e noventa e cinco mil, oitocentos e trinta reais e cinquenta e um centavos) registrada, valor este que, sublinha-se, não é um desembolso financeiro, mas um valor a ser mantido no resultado, não só porque é da técnica contábil, mas especialmente para o devido cuidado com a manutenção e reposição de bens que se exige para que o Hospital preste os seus serviços com a qualidade e com as condições que se requer de um estabelecimento de saúde.
4. Para este resultado se deve atentar ainda para as receitas não operacionais, que totalizaram R\$ 978.595,72 (novecentos e setenta e oito mil quinhentos e noventa e cinco reais e setenta e dois centavos). São elas: receita financeira, alugueis, receitas diversas, doações. Esta receita contribuiu para que o déficit não fosse maior.
5. Quanto as disponibilidades (financeiras - fluxo de caixa - dinheiro em caixa e banco) do HSJB houve uma redução de R\$ 1.258.887,28 (um milhão, duzentos e cinquenta e oito mil, oitocentos e oitenta e sete reais e vinte e oito centavos), no entanto, é importante ressaltar que



a rubrica fornecedores, apresentou um aumento dos restos a pagar de R\$ 1.180.319,08 (um milhão, cento e oitenta mil, trezentos e dezenove reais e oito centavos) com relação a 2022, ou seja, se este valor tivesse sido pago no exercício de 2023, o saldo do caixa/bancos diminuiria ainda mais a disponibilidade.

6. Ainda sobre esta demonstração do fluxo de caixa, verifica-se um aumento, no exercício de 2023, de aquisições para o imobilizado no montante de R\$ 3.547.115,46 (três milhões quinhentos e quarenta e sete mil cento e quinze reais e quarenta e seis centavos). Deste valor destaca-se que R\$ 2.675.346,43 se refere a obras em andamento, sendo que R\$ 85.635,85 (oitenta e cinco mil, seiscentos e trinta e cinco reais e oitenta e cinco centavos) com o Centro Obstétrico e Centro Cirúrgico, R\$ 1.960.303,70 (um milhão, novecentos e sessenta mil, trezentos e três reais e sete centavos) para o PA, R\$ 603.099,88 (seiscentos e três mil, noventa e nove reais e oitenta e oito centavos) com máquinas e equipamentos e, por fim, R\$ 20.832,00 (vinte mil, oitocentos e trinta e dois reais) foi empregado em obras nos corredores do Hospital.
7. Do valor investido em obras em andamento - R\$ 1.960.303,70 (um milhão, seiscentos e setenta e cinco mil, trezentos e quarenta e seis reais) - R\$ 348.253,13 (trezentos e quarenta e oito mil, duzentos e cinquenta e três reais e treze centavos) são recursos próprios e R\$ 1.612.650,57 (um milhão, seiscentos e doze mil e seiscentos e cinquenta reais e cinquenta e sete centavos) recursos restritos (emendas parlamentares, exemplificativamente).
8. Sublinhar, por fim, o número de pacientes se manteve, entre os anos de 22/23, praticamente igual, havendo, no entanto, um acréscimo de receita

Feitas as ressalvas acima, o Conselho Fiscal manifesta-se favorável ao encaminhamento dos referidos documentos à apreciação da Assembleia Geral, opinando pela sua APROVAÇÃO, uma vez que considera que as referidas demonstrações refletem a posição patrimonial e financeira da Instituição.

Nova Prata, 30 de abril de 2024.



Altir Ferro



Ligia Zamin

Olirio Aiolfi (ausência justificada)



Dirceu Justi

Maria Madalena Cassol Lima



Everson Marca