



HOSPITAL ASSISTENCIAL DE POTIRENDABA

CNPJ: 51.855.534/0001-30

**Demonstrações contábeis acompanhadas do Relatório dos
Auditores Independentes**

31 de dezembro de 2023 e 2022



HOSPITAL ASSISTENCIAL DE POTIRENDABA
CNPJ - 51.855.534/0001-30
BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
(valores expressos em reais)

ATIVO	Nota	31/12/2023	31/12/2022	PASSIVO	Nota	31/12/2023	31/12/2022
CIRCULANTE				CIRCULANTE			
Caixa e Equivalentes de Caixa	4	1.327.706	981.875	Fornecedores	9	21.842	13.495
Caixa		160	249	Honorários Médicos		1.000	1.800
Banco - Contas Correntes		4.835	1	Obrigações Trabalhistas	10	173.025	146.812
Banco - Aplicações		1.154.417	873.761	Obrigações Tributárias	11	12.822	13.133
Banco - Aplicações Com Restrição		168.294	107.864	Subvenções a Realizar		168.294	107.864
Créditos a Receber		190.067	156.731	Parcelamentos - Acordo Judicial		121.081	-
Convênios a Receber	5	143.233	109.898	TOTAL CIRCULANTE		498.064	283.104
Convênios a Receber SUS	6	46.833	46.833				
Estoques	7	156.250	110.752	NÃO CIRCULANTE			
Material de Consumo e Limpeza		17.006	16.947	Parcelamentos - Acordo Judicial LP		60.541	-
Genero Alimentício		8.907	5.674	Provisão para Contingências	12	-	260.275
Material de Escritório		4.888	2.621	Receitas Diferidas	13	571.019	504.317
Materiais e Medicamentos Hospitalares		125.449	85.510	TOTAL CIRCULANTE		631.560	764.592
TOTAL CIRCULANTE		1.674.022	1.249.358				
Imobilizado		4.201.219	4.079.390	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Imobilizado	8	5.235.641	5.038.809	Patrimônio Social	14.a	3.861.397	1.894.276
(-) Depreciação Imobilizado		(1.605.442)	(1.463.736)	Superávit(Déficit) do Exercício	14.b	468.842	(201.087)
Imobilizado - Com Restrição	8	686.742	581.563	Ajuste de Avaliação Patrimonial	14.c	415.378	2.587.864
(-) Depreciação Imobilizado - Com Restrição		(115.722)	(77.246)	TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		4.745.617	4.281.053
TOTAL NÃO CIRCULANTE		4.201.219	4.079.390				
TOTAL DO ATIVO		5.875.241	5.328.748	TOTAL PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO		5.875.241	5.328.748

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Potirendaba, 31 de dezembro de 2023.

OSVALDO
ARIOSI:1594887080
4

ELISEIA REQUENA
BIJOTTI:26827882
896

Assinado de forma digital
por ELISEIA REQUENA
BIJOTTI:26827882896
Dados: 2024.04.24
15:07:21 -03'00'

Oswaldo Ariosi
Diretor Presidente

Eliseia Requena Bijotti
Contadora CRC 1SP189450/O-0



HOSPITAL ASSISTENCIAL DE POTIRENDABA
CNPJ - 51.855.534/0001-30
DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS PARA OS EXERCÍCIOS
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
(valores expressos em reais)

	Nota	31/12/2023	31/12/2022
RECEITAS	15		
Convênios - SUS MAC		562.001	722.501
Convênio P.A		4.058.500	3.164.000
Convênios Particulares		828.907	783.771
Atendimentos Particulares		62.767	53.133
		5.512.175	4.723.405
CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS			
Custos com Materiais e Medicamentos		(231.839)	(170.072)
Custo com Pessoal		(3.293.177)	(2.735.232)
Custos dos Serviços Prestados		(2.158.062)	(2.119.576)
		(5.683.077)	(5.024.881)
Resultado Bruto		(170.903)	(301.476)
DESPESAS (RECEITAS) OPERACIONAIS			
Despesas Administrativas		(727.124)	(861.164)
Financeiras Líquidas	16	91.438	78.540
Receitas Diversas		88.954	29.540
Isenções Previdenciárias Usufruídas	17	650.366	524.519
Receitas com Trabalho Voluntário	18	65.280	65.280
		168.914	(163.285)
RECEITAS C/ SUBVENÇÕES, DOAÇÕES E INCENTIVOS			
Subvenção Estadual		370.542	94.837
Doações		100.288	168.837
		470.830	263.674
SUPERÁVIT (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO	14.b	468.842	(201.087)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Potirendaba, 31 de dezembro de 2.023.

OSVALDO
ARIOSI:159488708
04

Assinado de forma digital por
OSVALDO ARIOSI:15948870804
Dados: 2024.04.24 16:04:33
+03'00'

Osvaldo Ariosi
Diretor Presidente

ELISEIA REQUENA
BIJOTTI:26827882
896

Assinado de forma digital por
ELISEIA REQUENA
BIJOTTI:26827882896
Dados: 2024.04.24 15:07:43
-03'00'

Eliséia Requena Bijotti
Contadora CRC 1SP189450/O-0



HOSPITAL ASSISTENCIAL DE POTIRENDABA
CNPJ - 51.855.534/0001-30
DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO PARA OS
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
(Valores em reais)

	Patrimônio Social	Resultado do Exercício	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Patrimônio Líquido
Saldo em 31 de dezembro de 2021	1.779.480	11.561	2.690.167	4.481.207
Transferecia do Superávit de 2021 para o Patrimônio Social	11.561	(11.561)	-	-
Ajuste de Avaliação Patrimonial	102.303	-	(102.303)	-
Ajuste de Exercício Anterior	933	-	-	933
Déficit do exercício - 2022	-	(201.087)	-	(201.087)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	1.894.276	(201.087)	2.587.864	4.281.053
Transferecia do Déficit de 2022 para o Patrimônio Social	(201.087)	201.087	-	-
Ajuste de Exercício Anterior	(4.278)	-	-	(4.278)
Superávit do exercício - 2023	-	468.842	-	468.842
Saldo em 31 de dezembro de 2023	1.688.912	468.842	2.587.864	4.745.617

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Potirendaba, 31 de dezembro de 2023.

OSVALDO
ARIOSI:159488708
04
Assinado de forma digital por
OSVALDO ARIOSI:15948870804
Dados: 2024.04.24 16:08:04
-03'00"

Oswaldo Ariosi
Diretor Presidente

ELISEIA REQUENA
BIJOTTI:26827882
896
Assinado de forma digital
por ELISEIA REQUENA
BIJOTTI:26827882896
Dados: 2024.04.24 15:07:58
-03'00"

Eliseia Requena Bijotti
Contadora CRC 1SP189450/O-0



HOSPITAL ASSISTENCIAL DE POTIRENDABA
CNPJ - 51.855.534/0001-30

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA
PERÍODOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 31 DE DEZEMBRO DE 2022
(valores expressos em reais)

	31/12/2023	31/12/2022
Método Indireto		
1 - DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS:		
(A) Resultado Líquido Ajustado		
Resultado Do Exercício	468.842	(201.087)
Depreciação	180.182	187.806
Provisão para contingências	(260.275)	260.275
Ajuste de Exercícios Anteriores	(4.278)	933
Receitas Diferidas	66.703	(23.822)
(=) Resultado Ajustado	451.174	224.105
(B) Acréscimo e Decréscimo do Ativo Circulante e Não Circulante		
Convênios a Receber	(33.335)	(28.192)
Convênios a Receber SUS	-	16.795
Adiantamentos a Funcionários	-	4.258
Estoques	(45.498)	79.059
Depósitos Judiciais	-	7.371
(=) Acréscimo/Decréscimo do Ativo Circulante e Não Circulante	(78.833)	79.292
(C) Acréscimo e Decréscimo do Passivo Circulante e Não Circulante		
Fornecedores	8.347	7.024
Honorários Médicos	(800)	(3.208)
Obrigações Trabalhistas	26.212	15.302
Obrigações Tributárias e sociais	(311)	3.673
Subvenção a Realizar	60.430	107.864
Serviços de Terceiros	-	(2.232)
Parcelamentos	181.622	-
(=) Acréscimo/Decréscimo do Passivo Circulante e Não Circulante	275.501	128.423
TOTAL DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (A+B+C)	647.842	431.820
2 - DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS:		
Aquisição do Imobilizado	(302.011)	(282.236)
Resultado Baixa Imobilizado	-	9.058
TOTAL DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(302.011)	(273.178)
VARIAÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (1+2)	345.831	158.642
SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INÍCIO DO EXERCÍCIO	981.875	823.233
VARIAÇÃO OCORRIDA NO PERÍODO	345.831	158.642
SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FINAL DO EXERCÍCIO	1.327.706	981.875

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Potirendaba, 31 de dezembro de 2023.

OSVALDO
ARIOSI:1594887080
4

Assinado de forma digital por
OSVALDO ARIOSI:15948870804
Dados: 2024.04.24 16:08:44
-03'00'

Osvaldo Ariosi
Diretor Presidente

ELISEIA REQUENA
BIJOTTI:268278828
96

Assinado de forma digital por
ELISEIA REQUENA
BIJOTTI:26827882896
Dados: 2024.04.24 15:08:13
-03'00'

Eliseia Requena Bijotti
Contadora CRC 1SP189450/O-0



HOSPITAL ASSISTENCIAL DE POTIRENDABA

CNPJ: 51.855.534/0001-30

Notas explicativas às Demonstrações Contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(valores expressos em reais)

1. Contexto Operacional

O Hospital Assistencial de Potirendaba denominado Entidade, foi constituído em 1º de Maio de 1.980 e é adotada de personalidade jurídica de direito privado, qualificada como ENTIDADE Assistencial de caráter civil, para prática da filantropia, sem discriminação ou distinção de qualquer natureza, sem fins econômicos, sem caráter político-partidário, de duração indeterminada, criada para atender aos objetivos propostos no seu Estatuto, regendo-se pelo mesmo e legislação civil aplicável. Sua finalidade é manter, administrar e desenvolver atividades médico-hospitalar e para-hospitalar, que venha a criar, fundar ou receber em doação, comodato, disponibilizando assistência a enfermos ou acidentados gratuitamente.

2. Bases de preparação e apresentação das demonstrações contábeis

2.1. Declaração de conformidade

Estas demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com o Pronunciamento Técnico de Contabilidade, emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) conforme adotado no Brasil por meio de aprovação do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), ou seja, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil em observância a ITG 2002 que trata da contabilidade para Entidades Sem Fins Lucrativos.

A administração aprovou a conclusão das demonstrações contábeis em 05 de abril de 2024.

2.2. Base de mensuração

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico, com exceção dos instrumentos financeiros derivativos que foram mensurados e reconhecidos nos balanços patrimoniais pelo valor justo.

2.3. Moeda funcional

Essas demonstrações contábeis são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Entidade.



HOSPITAL ASSISTENCIAL DE POTIRENDABA

CNPJ: 51.855.534/0001-30

Notas explicativas às Demonstrações Contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(valores expressos em reais)

2.4. Uso de Estimativas

A preparação das demonstrações contábeis requer o uso, pela Administração da Entidade de estimativas e premissas que afetam os saldos ativos e passivos e outras transações. Sendo assim, nas demonstrações contábeis podem ser incluídas diversas estimativas referentes a ajustes a valor presente, provisão para créditos de liquidação duvidosa, vida útil do ativo imobilizado e provisões necessárias para passivos contingentes, para calcular projeções para determinar a recuperação de saldos do imobilizado.

Como o julgamento da Administração envolve a determinação de estimativas relacionadas à probabilidade de eventos futuros, os resultados reais eventualmente podem divergir dessas estimativas.

As principais estimativas são relacionadas com a determinação de taxas de depreciação do ativo imobilizado, provisão para créditos de liquidação duvidosa.

3. Principais práticas contábeis adotadas

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações contábeis estão apresentadas a seguir. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados.

3.1. Caixas e equivalentes de caixa

Incluem os saldos de caixa, depósitos bancários e aplicações financeiras, acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço que não supera o valor de mercado.

As aplicações financeiras são reconhecidas e mensuradas pelo valor justo e os resultados financeiros auferidos nessas operações são alocados diretamente ao resultado.

3.2. Contas a receber

Apresentadas aos valores de realização, deduzidos do ajuste para créditos de liquidação duvidosa, que é constituído com base na análise dos riscos de perda esperada da realização do contas a receber.



HOSPITAL ASSISTENCIAL DE POTIRENDABA

CNPJ: 51.855.534/0001-30

Notas explicativas às Demonstrações Contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(valores expressos em reais)

3.3. Estoques

O custo é determinado usando o método da média ponderada móvel e, em geral, compreende materiais hospitalares, medicamentos, materiais de consumo. Os estoques obsoletos ou “vencidos” são baixados ou substituídos, quando identificados.

3.4. Imobilizado

Registrado ao custo de aquisição, deduzido da depreciação acumulada e perdas por redução do valor recuperável, quando aplicável. A depreciação é calculada pelo método linear às taxas da Entidade. O Valor depreciável é o custo de um ativo ou outro valor que substitua o custo, menos o seu valor residual.

Valor residual de um ativo é o valor estimado que a entidade obterá com a venda do ativo, após deduzir as despesas estimadas de venda, caso o ativo já tivesse a idade e a condição esperadas para o fim de sua vida útil.

3.5. Demais passivos circulantes e não circulantes

São demonstrados pelos valores conhecidos ou exigíveis, acrescidos, quando aplicáveis, dos respectivos encargos.

3.6. Provisões

Uma provisão é reconhecida, em função de um evento passado, se a Entidade tem uma obrigação legal ou construtiva que possa ser estimada de maneira confiável, e é provável que um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação. As provisões são apuradas através do desconto dos fluxos de caixa futuros esperados a uma taxa antes de impostos que reflete as avaliações atuais de mercado quanto ao valor do dinheiro no tempo e riscos específicos para o passivo.

3.7. Apuração do Resultado

O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil de competência.

**HOSPITAL ASSISTENCIAL DE POTIRENDABA****CNPJ: 51.855.534/0001-30****Notas explicativas às Demonstrações Contábeis****Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022****(valores expressos em reais)****4. Caixa e Equivalentes de Caixa**

São registrados os valores mantidos em caixa na Entidade e instituições financeiras, em contas movimento ou aplicações financeiras.

Caixa e Equivalentes de Caixa	31/12/2023	31/12/2022
Caixa	160	249
Banco - Contas Correntes	4.835	1
Banco - Aplicações	1.154.417	873.761
Banco - Aplicações Com Restrição	168.294	107.864
	1.327.706	981.875

5. Créditos a Receber

Convênios a Receber	31/12/2023	31/12/2022
Auta Clinica	99.874	60.882
Unimed	11.279	6.323
HB Saúde	25.775	32.140
Bradesco Saúde	-	1.836
Cassi	-	1.688
Cabesp	-	911
Cofco Agri	720	1.608
Bem saúde	4.360	4.510
JAG Saúde Ocupacional	400	-
HM Ocupacional	560	-
Centro Gaucho de Medicina	266	-
	143.233	109.898

6. Convênios SUS a Receber

Convênios a Receber SUS	31/12/2023	31/12/2022
Convênio SUS A Receber	46.833	46.833
	46.833	46.833

HOSPITAL ASSISTENCIAL DE POTIRENDABA

CNPJ: 51.855.534/0001-30

Notas explicativas às Demonstrações Contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(valores expressos em reais)

7. Estoques

Estoques	31/12/2023	31/12/2022
Material de Consumo e Limpeza	17.006	16.947
Genero Alimentício	8.907	5.674
Material de Escritório	4.888	2.621
Materiais e Medicamentos Hospitalares	125.449	85.510
	156.250	110.752

8. Imobilizado

O imobilizado é mensurado pelo seu custo histórico, menos depreciação acumulada. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis a aquisição dos itens.

A depreciação dos ativos é calculada usando o método linear para alocar seus custos aos seus valores residuais durante a vida útil estimada, como segue:

HOSPITAL ASSISTENCIAL DE POTIRENDABA

CNPJ: 51.855.534/0001-30

Notas explicativas às Demonstrações Contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(valores expressos em reais)

IMOBILIZADO	31/12/2022	ADIÇÕES	BAIXAS	31/12/2023
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	246.369	1.900	-	248.269
MOVEIS E UTENSILIOS	424.198	3.965	-	428.163
EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	65.331	10.230	-	75.561
IMOVEIS	2.493.641	-	-	2.493.641
EDIFICAÇÕES	295.353	176.638	-	471.991
EQUIPAMENTOS E INSTALAÇÕES	753.107	-	-	753.107
INSTRUMENTOS E EQUIPAMENTOS MEDICOS	637.748	-	-	637.748
TELEFONIA E SEGURANÇA	12.938	4.100	-	17.038
SISTEMA DE ENERGIA SOLAR	110.123	-	-	110.123
TOTAL IMOBILIZADO	5.038.809	196.833	-	5.235.641
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA	31/12/2022	ADIÇÕES	BAIXAS	31/12/2023
(-) DEPRECIACÃO MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	- 37.436	- 17.477	-	- 54.913
(-) DEPRECIACÃO MOVEIS E UTENSILIOS	- 78.999	- 36.673	-	- 115.671
(-) DEPRECIACÃO EQUIP DE INFORMÁTICA	- 17.965	- 9.369	-	- 27.334
(-) DEPRECIACÃO EQUIP MÉDICOS HOSPITALARES	- 135.185	- 62.520	-	- 197.706
(-) DEPRECIACÃO EQUIPAMETOS E INSTALAÇÕES	- 686.840	- 7.578	-	- 694.418
(-) DEPRECIACÃO BENFEITORIAS EM IMOVEIS	- 499.239	- 709	-	- 499.947
(-) DEPRECIACÃO TELEFONIA E SEGURANÇA	- 3.942	- 1.875	-	- 5.817
(-) DEPRECIACÃO DO SISTEMA DE ENERGIA SOLAR	- 4.130	- 5.506	-	- 9.636
TOTAL DEPRECIACÃO	- 1.463.736	- 141.706	-	- 1.605.442
IMOBILIZADO LÍQUIDO	3.575.073	55.126	-	3.630.199
IMOBILIZADO - COM RESTRIÇÃO	31/12/2022	ADIÇÕES	BAIXAS	31/12/2023
EQUIP. E INSTRUMENTOS MÉDICOS COM RESTRIÇÃO	460.430	-	-	460.430
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS COM RESTRIÇÃO	97.463	-	-	97.463
EDIFICAÇÕES COM RESTRIÇÃO	23.671	66.299	-	89.969
ENXOVAL	-	38.880	-	38.880
TOTAL IMOBILIZADO - COM RESTRIÇÃO	581.563	105.178	-	686.742
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - COM RESTRIÇÃO	31/12/2022	ADIÇÕES	BAIXAS	31/12/2023
(-) DEPRECIACÃO EQUIP. E INSTRUMENTOS MÉDICOS COM RESTRIÇÃO	- 63.222	- 23.021	-	- 86.243
(-) DEPRECIACÃO MAQUINAS E EQUIPAMENTOS COM RESTRIÇÃO	- 13.394	- 9.746	-	- 23.140
(-) DEPRECIACÃO EDIFICAÇÕES COM RESTRIÇÃO	- 631	- 2.273	-	- 2.904
(-) DEPRECIACÃO ENXOVAL COM RESTRIÇÃO	-	- 3.435	-	- 3.435
TOTAL DEPRECIACÃO - COM RESTRIÇÃO	- 77.246	- 38.476	-	- 115.722
IMOBILIZADO LÍQUIDO - COM RESTRIÇÃO	504.317	66.703	-	571.019
TOTAL DO IMOBILIZADO LÍQUIDO	4.079.390	121.829	-	4.201.219

No exercício de 2023, iniciou-se a execução das obras de reforma e adequação das instalações internas e externas do Hospital, conforme provisionamento de recursos pré estabelecido, iniciando-se pela sala de estabilização e sala de observação. Iniciaram-se ainda as obras na fachada principal da Entidade com separação de fluxo de

**HOSPITAL ASSISTENCIAL DE POTIRENDABA****CNPJ: 51.855.534/0001-30****Notas explicativas às Demonstrações Contábeis****Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022****(valores expressos em reais)**

veículos e pedestres, bem como construção de capela e área externa para acompanhantes; reforma do Pronto Atendimento/Urgência e Emergência, recepção 1 e 2, sala de acolhimento e classificação de risco, consultórios médicos, sala de medicação, sala de raio-x. Após a conclusão da reforma e adequação do Pronto Atendimento por completo, o futuro saldo de conta corrente aplicação sem restrição, será provisionado para aplicação na reforma e adequação da Unidade de internação (com adequação do posto de enfermagem, berçário, área de utilidade expurgo e rouparia); construção de sala de necrotério; adequação de fluxo para entrada e saída de colaboradores; adequação de fluxo para carga e descarga e adequação de fluxo para entrada e saída de Resgate e Ambulâncias.

9. Fornecedores

As contas a pagar a fornecedores são obrigações a pagar por bens e serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios. Os montantes são reconhecidos inicialmente pelos valores mensurados pelo custo amortizado com o método de taxa efetiva de juros. Na prática, as contas a pagar são normalmente reconhecidas pelo valor da fatura ou nota fiscal correspondente.

10. Obrigações Trabalhistas

Representa os encargos como FGTS, INSS, assim como, os valores dos salários dos funcionários a serem pagos no mês seguinte.

Obrigações Trabalhistas	31/12/2023	31/12/2022
Salários e Ordenados a Pagar	141.267	115.878
INSS a Recolher	13.706	13.447
FGTS a Recolher	18.051	17.487
	173.025	146.812

11. Obrigações Tributárias

Representam valores a recolher referente a, INSS, IRRF e CSRF, retidos de funcionários, fornecedores e prestadores de serviços, que deverão ser pagos em janeiro de 2024.

HOSPITAL ASSISTENCIAL DE POTIRENDABA

CNPJ: 51.855.534/0001-30

Notas explicativas às Demonstrações Contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(valores expressos em reais)

Obrigações Tributárias	31/12/2023	31/12/2022
IRRF S/ Notas Fiscais	1.097	1.238
IRRF S/ Folha de pagamento	8.142	7.965
CSRF S/ Notas Fiscais	3.518	3.907
INSS S/ Notas Fiscais	65	23
	12.822	13.133

12. Contingências

Utiliza-se essa conta para registrar valores para cobrir eventuais perdas de pendências que estão sendo discutidas judicialmente e segundo o grau de risco de perda para a empresa foi dado o respectivo tratamento contábil, tais como:

- Perda provável = efetua-se lançamento da provisão
- Perda possível = não se provisiona, mas menciona-se em Nota Explicativa
- Perda remota = não se provisiona e nem se menciona em Nota Explicativa

Conforme informações do setor jurídico, em 31/12/2023, o valor estimado para liquidação dos processos judiciais classificados como "Possível" contra a Entidade, estão estimados e demonstrados na planilha abaixo:

Contingências	Possível
Cível	
0000333-87.2020.8.26.0474	1.088.000
1000115-56.2022.8.26.0382	70.600
	1.158.600

13. Receitas Diferidas

Conforme determinado nas normas brasileiras de contabilidade, especificamente na NBC TG 07 - Subvenção e Assistência Governamentais, as subvenções destinadas a investimentos, deverão ter o seu reconhecimento em contas de resultado, conforme ocorre a realização dos bens, que no caso de imobilizado se dá pela depreciação ou alienação do bem.

HOSPITAL ASSISTENCIAL DE POTIRENDABA

CNPJ: 51.855.534/0001-30

Notas explicativas às Demonstrações Contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(valores expressos em reais)

IMOBILIZADO - COM RESTRIÇÃO	31/12/2022	ADIÇÕES	BAIXAS	31/12/2023
EQUIP. E INSTRUMENTOS MÉDICOS COM RESTRIÇÃO	460.430	-	-	460.430
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS COM RESTRIÇÃO	97.463	-	-	97.463
EDIFICAÇÕES COM RESTRIÇÃO	23.671	66.299	-	89.969
ENXOVAL	-	38.880	-	38.880
TOTAL IMOBILIZADO - COM RESTRIÇÃO	581.563	105.178	-	686.742
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - COM RESTRIÇÃO	31/12/2022	ADIÇÕES	BAIXAS	31/12/2023
(-) DEPRECIAÇÃO EQUIP. E INSTRUMENTOS MÉDICOS COM RESTRIÇÃO	- 63.222	- 23.021	-	- 86.243
(-) DEPRECIAÇÃO MAQUINAS E EQUIPAMENTOS COM RESTRIÇÃO	- 13.394	- 9.746	-	- 23.140
(-) DEPRECIAÇÃO EDIFICAÇÕES COM RESTRIÇÃO	- 631	- 2.273	-	- 2.904
(-) DEPRECIAÇÃO ENXOVAL COM RESTRIÇÃO	-	- 3.435	-	- 3.435
TOTAL DEPRECIAÇÃO - COM RESTRIÇÃO	- 77.246	- 38.476	-	- 115.722
IMOBILIZADO LÍQUIDO - COM RESTRIÇÃO	504.317	66.703	-	571.019

Desta forma, a Entidade reconhece como receita de subvenções para investimento, em conta de resultado, o mesmo valor que contabiliza como depreciação do bem imobilizado.

14. Patrimônio Líquido

a) Patrimônio Social

Representa o patrimônio inicial da Entidade, considerando os superávits/déficits apurados anualmente desde a data de sua constituição, bem como ajuste de avaliação patrimonial e ajustes de exercícios anteriores.

b) Superávit do Exercício

Os Resultados apurados anualmente desde a data de sua constituição, e o Superávit apurado neste exercício no valor de R\$ 468.842, será incorporado ao mesmo após aprovação do balanço em assembleia geral.

c) Ajuste de Avaliação Patrimonial

Anualmente, é realizado desta conta, em contrapartida do Patrimônio Social, os valores referentes a mais valia dos bens avaliados, em decorrência de sua utilização, multiplicando o valor da mais valia apurada pela nova taxa de depreciação assumida.

No exercício de 2.023 a Entidade apresenta um Patrimônio Líquido no montante consolidado de R\$ 4.745.617.



HOSPITAL ASSISTENCIAL DE POTIRENDABA

CNPJ: 51.855.534/0001-30

Notas explicativas às Demonstrações Contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(valores expressos em reais)

15. Receitas

As receitas são registradas mensalmente, em obediência aos princípios de competência do exercício e são provenientes de atendimento hospitalar a pacientes particulares, de empresas privadas e órgãos públicos, com os quais a Entidade, mantém convênio, sendo em sua maior parte com o SUS e Convênios Particulares.

16. Financeiras Liquidas

As receitas financeiras abrangem juros sobre aplicações financeiras, reconhecidas no resultado através do método dos juros efetivos. Também abrangem as receitas de reciprocidade reconhecidas no resultado por meio do regime de competência. As despesas financeiras abrangem, substancialmente as despesas com juros e despesas bancárias.

17. Isenções Previdenciárias usufruídas

De acordo com o Art. 150 da Constituição Federal, a Entidade é imune dos impostos sobre patrimônio e renda. Além disso, é considerada isenta de contribuições de acordo com o Art. 195 da Constituição Federal e em atendimento a LEI COMPLEMENTAR Nº 187, DE 16 DE DEZEMBRO DE 2021.

Em atendimento à ITG 2002 – Entidades sem Finalidade de Lucros, estão demonstrados a seguir os valores relativos à imunidade e isenções usufruídas pela Entidade durante o exercício de 2023, como se devidos fossem:

<u>Isenções Previdenciárias Usufruídas</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
INSS Cota Patronal	627.784	506.306
Pis S/ Folha de Pagamento	22.582	18.212
	<u>650.366</u>	<u>524.519</u>

18. Trabalho Voluntário

De acordo com a ITG 2002 - Entidade sem Finalidade de Lucros, que determina o reconhecimento do trabalho voluntário pelo valor justo da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro. Assim sendo foram levantados os trabalhos voluntários tomados pela Entidade. Em primeira instância encontram-se os trabalhos voluntários, que, sem nenhuma remuneração são prestados pelos membros da DIRETORIA EXECUTIVA da

HOSPITAL ASSISTENCIAL DE POTIRENDABA

CNPJ: 51.855.534/0001-30

Notas explicativas às Demonstrações Contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(valores expressos em reais)

Entidade. A mensuração destes trabalhos foi realizada com base nas horas despendidas, avaliadas pelo valor de mercado regional, que no exercício de 2023 obteve o valor de R\$ 65.280.

19. Atendimento aos Usuários do Sistema Único de Saúde – SUS

A Entidade em atendimento ao inciso II do artigo 9º da LEI COMPLEMENTAR Nº 187, DE 16 DE DEZEMBRO DE 2021, apresentou em 2023 percentuais de atendimentos decorrentes de convênio firmado com o SUS (Sistema Único de Saúde) superior a 60% do total de sua capacidade instalada, conforme demonstrado a seguir:

Competência			Internação			Ambulatório			% SUS Mensal
Mês / Ano			SUS	Não-SUS	% SUS	SUS	Não-SUS	% SUS	
			Paciente-Dia	Paciente-Dia	Internação	Qtde.	Qtde.	Ambulatório	
Janeiro	-	2023	59	15	79,73%	10.969	1.079	91,04%	79,73%
Fevereiro	-	2023	106	12	89,83%	11.832	1.038	91,93%	89,83%
Março	-	2023	148	11	93,08%	14.680	1.285	91,95%	93,08%
Abril	-	2023	228	29	88,72%	14.410	1.334	91,53%	88,72%
Maiο	-	2023	156	8	95,12%	14.478	1.252	92,04%	95,12%
Junho	-	2023	122	12	91,04%	11.896	1.081	91,67%	91,04%
Julho	-	2023	142	11	92,81%	11.381	1.074	91,38%	92,81%
Agosto	-	2023	87	4	95,60%	12.325	1.052	92,14%	95,60%
Setembro	-	2023	134	13	91,16%	12.607	1.296	90,68%	91,16%
Outubro	-	2023	88	10	89,80%	12.376	1.334	90,27%	89,80%
Novembro	-	2023	114	11	91,20%	13.118	1.073	92,44%	91,20%
Dezembro	-	2023	102	8	92,73%	11.296	1.297	89,70%	92,73%
Total (SEM INCENTIVO)	-	2023	1.486	144	91,17%	151.368	14.195	91,43%	91,17%

POSIÇÃO TAB WIN		20 e 21/02/2023	
		TABWIN	COMENTÁRIOS
PACIENTES DIA SUS - CONFORME DATA SUS (SIH)		1.486	
PACIENTES DIA NÃO SUS - CONFORME DATA SUS (CIHA)		144	
QUANTIDADE DE PROCEDIMENTOS AMBULATORIAIS SUS - CONFORME DATA SUS (SIA)		151.368	
QUANTIDADE DE PROCEDIMENTOS AMBULATORIAIS NÃO SUS (CIHA)		14.195	
INTERNAÇÕES SUS		91,17%	10%
AMBULATORIAL SUS		91,43%	
PERCENTUAL SUS FINAL - ANTES DA VERIFICAÇÃO DO ART. 33		101,17%	
LIMITE DE USO PELA PORTARIA =		OK	

CASO A ENTIDADE ATUE EM UMA DAS AREAS DO ART. 33:

	PREENCHER SIM OU NÃO	
I - atenção obstétrica e neonatal;	1,5%	NÃO
II - atenção oncológica;	1,5%	NÃO
III - atenção às urgências e emergências;	1,5%	SIM
IV - atendimentos voltados aos usuários de álcool, crack e outras drogas; e	1,5%	NÃO
V - hospitais de ensino.	1,5%	NÃO

PERCENTUAL SUS FINAL AO CEBAS	102,67%
--------------------------------------	----------------



HOSPITAL ASSISTENCIAL DE POTIRENDABA

CNPJ: 51.855.534/0001-30

Notas explicativas às Demonstrações Contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(valores expressos em reais)

20. Eventos subsequentes

Com base nas informações conhecidas até o momento, na avaliação da Administração, os impactos relacionados a este assunto, já estão refletidos nas demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2023.

21. Outras Informações

Os registros contábeis, fiscais e trabalhistas estão sujeitos ao exame das autoridades fiscais competentes durante prazos prescricionais variáveis consoantes a legislação específica aplicável.

Potirendaba, 31 de dezembro de 2023.

OSVALDO
ARIOSI:1594887
0804

Assinado de forma digital
por OSVALDO
ARIOSI:15948870804
Dados: 2024.04.24 16:17:36
-03'00'

Oswaldo Ariosi
Diretor Presidente

ELISEIA REQUENA
BIJOTTI:26827882
896

Assinado de forma digital
por ELISEIA REQUENA
BIJOTTI:26827882896
Dados: 2024.04.24
15:08:48 -03'00'

Eliséia Requena Bijotti
Contadora CRC 1SP189450/O-0