

# **HOSPITAL BENEFICENTE SÃO JOÃO**

**CNPJ: 95.324.638/0001-94**

## **PRESTAÇÃO DE CONTAS DA DIRETORIA**

Ano: 2022

**Período: 01/01/2022 a 31/12/2022**

### **Documentos:**

- a) *Balanço Patrimonial;*
- b) *Demonstração do Superávit ou Déficit do Exercício;*
- c) *Demonstração da Mutação Patrimonial;*
- d) *Notas Explicativas do Balanço Patrimonial;*
- e) *Parecer do Conselho Fiscal;*

**HOSPITAL BENEFICENTE SÃO JOÃO**

CNPJ: 95.324.638/0001-94

**BALANÇO PATRIMONIAL EM 31/12/2022**

ATIVO		NE	2022	2021	PASSIVO		NE	2022	2021
<b>CIRCULANTE</b>					<b>CIRCULANTE</b>				
Caixa e Equivalente a Caixa	5		1.802.379,98	1.866.963,99	Fornecedores	17	1.188.916,40	1.362.254,02	
Contas a Receber	6		15.462.995,46	8.211.429,19	Obrigações Sociais a Recolher	18	112.649,87	89.876,51	
Estoques	7		814.285,59	711.839,16	Obrigações Tributárias Recolher	19	83.305,50	47.399,54	
Impostos a Recuperar	8		2.484,05	1.891,36	Obrigações Trabalhistas a Pagar	20	1.120.428,42	897.540,90	
Adiantamentos	9		106.354,93	204.167,42	Outras Obrigações	21	13.944.100,46	7.118.600,84	
Outros Créditos	10		29.063,87	19.359,00	<b>Total do Passivo Circulante</b>		<b>16.449.400,65</b>	<b>9.515.671,81</b>	
Despesas Diferidas	11		8.180,77	7.630,98					
<b>Total Ativo Circulante</b>			<b>18.225.744,65</b>	<b>11.023.281,10</b>					
<b>NÃO CIRCULANTE</b>					<b>NÃO CIRCULANTE</b>				
Depósitos Judiciais	12		10.986,80	-	Convênios e Subvenções a Incurrir	22	28.625.754,89	1.522.530,87	
Contratações SUS Receber	13		26.276.800,80	-	<b>Total Passivo Não Circulante</b>		<b>28.625.754,89</b>	<b>1.522.530,87</b>	
<b>Total Realizável L.Prazo</b>			<b>26.287.787,60</b>	-					
Investimento	14		141,47	105,45	<b>PATRIMONIO LÍQUIDO</b>				
Imobilizado	15		6.470.477,79	5.640.147,07	Patrimônio Social		5.625.330,94	4.540.010,67	
Intangível	16		-	-	Déficit/Superavit do Exercício		283.665,03	1.085.320,27	
<b>Total Ativo Não Circulante</b>			<b>6.470.619,26</b>	<b>5.640.252,52</b>	<b>Total do Patrimonio Líquido</b>	23	<b>5.908.995,97</b>	<b>5.625.330,94</b>	
<b>TOTAL DO ATIVO</b>			<b>50.984.151,51</b>	<b>16.663.533,62</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>		<b>50.984.151,51</b>	<b>16.663.533,62</b>	

**DEMONSTRAÇÃO DO SUPERAVIT/DEFICIT DO EXERCÍCIO - PERÍODO DE 01/01/2022 A 31/12/2022**

		NE	2022	2021
<b>Receitas Próprias</b>			<b>12.818.493,81</b>	<b>12.554.071,18</b>
Receitas com Operações de Assistência a Saúde	24.1		<b>12.818.493,81</b>	<b>12.554.636,18</b>
(-)-Deduções			-	565,00
<b>Receitas Eventuais</b>				
Receitas com Incentivos Governo Estadual	24.2		564.719,14	949.745,32
Receitas com Incentivos Governo Federal	24.2		780.245,04	115.889,90
Receita com Incentivos Governo Municipal	24.2		3.736.252,84	3.978.872,24
Receitas Financeiras	24.5		31.200,06	34.644,29
Receitas com Doações	24.4		132.727,12	509.339,67
Receitas com Isenções Usufruídas	24.7		1.850.279,26	1.571.909,27
Receitas Patrimoniais	24.6		165.936,02	5.371,16
Receitas Eventuais	24.3		10.566,11	51.826,05
Receitas Diversas	24.4		5.710,24	-
Soma			<b>7.277.635,83</b>	<b>7.217.597,90</b>
<b>RECEITA LÍQUIDA</b>			<b>20.096.129,64</b>	<b>19.771.669,08</b>
Custo dos Serviços Prestados			15.888.702,45	15.324.010,00
<b>RESULTADO BRUTO</b>			<b>4.207.427,19</b>	<b>4.447.659,08</b>
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>				
Despesas Administrativas			1.894.039,10	1.626.453,89
Despesas Financeiras			11.233,13	12.661,65
Encargos de Depreciação			168.210,67	151.314,00
Contribuições Sociais c/Isenções			1.850.279,26	1.571.909,27
<b>DÉFICIT/SUPERAVIT DO EXERCÍCIO</b>			<b>283.665,03</b>	<b>1.085.320,27</b>

Sananduva RS, 31 de dezembro de 2022.

Roberto Luis Testa  
PresidenteSergio Renato Pinheiro  
TesoureiroIldomar Antonio Sauer  
Contador CRCRS 36.965/O

**HOSPITAL BENEFICENTE SAO JOAO**

CNPJ: 95.324.638/0001-94

**DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA EM 31/12/2022**

<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>SUPERAVIT OU DÉFICIT AJUSTADO</b>	<b>805.695,56</b>	<b>1.484.183,43</b>
Superavit ou Déficit do período	283.665,03	1.085.320,27
Resultados que não afetam Capital Circulante Líquido		
Depreciações/Amortização	522.030,53	398.863,16
<b>VARIAÇÕES NOS ATIVOS</b>	<b>(33.554.871,18)</b>	<b>(1.333.187,29)</b>
(Aumento)Redução Clientes/Convenios a Receber	(7.251.566,27)	(1.784.929,91)
(Aumento)Redução Estoques	(102.446,43)	(40.812,73)
(Aumento)Redução Impostos a Recuperar	(592,69)	376,22
(Aumento)Redução Adiantamentos	97.812,49	(86.595,76)
(Aumento)Redução Despesas Diferidas	(549,79)	5.815,88
(Aumento)Redução Créditos Diversos	(9.704,87)	3.205,00
(Aumento)Redução Créditos p/Contratos de Mútuos		569.758,00
(Aumento)Redução Ativo Não Circulante	(26.287.823,62)	(3,99)
<b>VARIAÇÕES PASSIVAS</b>	<b>34.036.952,86</b>	<b>2.376.080,63</b>
Aumento(Rdução) Fornecedores	(173.337,62)	444.058,05
Aumento(Rdução) Obrigações Sociais a Recolher	22.773,36	13.999,56
Aumento(Rdução) Obrigações Trabalhistas a Recolher	138.484,31	40.207,31
Aumento(Rdução) Obrigações Tributárias a Recolher	35.905,96	(4.460,72)
Aumento(Rdução) Convênios e/ou Subvenções a Realizar	6.825.697,99	2.421.529,94
Aumento(Rdução) Provisão p/Férias e Encargos	84.403,21	137.606,03
Aumento(Rdução) Obrigações Diversas	(198,37)	(40.000,00)
Aumento(Rdução) Banrisul Obrigações p/Contratos Mútos	-	(569.758,00)
Aumento(Rdução) Seguros a Pagar	-	(2.762,10)
Aumento(Rdução) Passivo Não Circulante	27.103.224,02	(64.339,44)
Disponibilidade Líquida Gerada pela Atividade Operacional	<b>1.287.777,24</b>	<b>2.527.076,77</b>
<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>	<b>(1.352.361,25)</b>	<b>(2.209.110,65)</b>
(-) Compras Ativo Imobilizado/Investimentos	(1.352.361,25)	(2.246.767,17)
(+) Transferência entre contas Imobilizado	-	37.656,52
<b>AUMENTO/REDUÇÃO DAS DISPONIBILIDADES</b>	<b>(64.584,01)</b>	<b>317.966,12</b>

**DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES NAS DISPONIBILIDADES**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Saldo Inicial das Disponibilidades	1.866.963,99	1.548.997,87
Saldo Final das Disponibilidades	1.802.379,98	1.866.963,99
Aumento das Disponibilidades	(64.584,01)	317.966,12

Sananduva RS, 31 de dezembro de 2022.

Roberto Luis Testa  
Presidente

Sergio Renato Pinheiro  
Tesoureiro

Ildomar Antonio Sauer  
Contador CRCRS 36.965



**HOSPITAL BENEFICENTE SÃO JOÃO**

CNPJ: 95.324.638/0001-94

**DEMONSTRATIVO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO****31/12/2022**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>a) Saldo no Início do período</b>	<b>R\$ 5.625.330,94</b>	<b>R\$ 4.540.010,67</b>
b) Ajuste de Exercício Anteriores	R\$ -	R\$ -
c) Reversão e transferência de reservas e Lucros	R\$ -	R\$ -
d) Aumento de capital discriminando sua natureza	R\$ -	R\$ -
e) Redução de Capital	R\$ -	R\$ -
f) Destinação do lucro líquido do período	R\$ -	R\$ -
g) Reavaliação de ativos	R\$ -	R\$ -
h) Superavit/Déficit do período	R\$ 283.665,03	R\$ 1.085.320,27
i) Compensação de prejuízos	R\$ -	R\$ -
j) Lucros Distribuídos	R\$ -	R\$ -
<b>l) Saldos Finais do Período</b>	<b>R\$ 5.908.995,97</b>	<b>R\$ 5.625.330,94</b>

Reconhecemos a exatidão deste demonstrativo.

Sananduva RS, 31 de dezembro de 2022.

---

Roberto Luis Testa  
Presidente

---

Sergio Renato Pinheiro  
Tesoureiro

---

Ildomar Antonio Sauer  
Contador CRCRS 36.965/O

# HOSPITAL BENEFICENTE SÃO JOÃO

CNPJ: 95.324.638/0001-94

## NOTAS EXPLICATIVAS A DEMONSTRAÇÃO CONTÁBIL ENCERRADA EM 31/12/2022.

### Nota 01 - CONTEXTO OPERACIONAL

O Hospital Beneficente São João (HBSJ) é uma Entidade de fins filantrópicos, fundada em 04 de outubro de 1931, sediada na cidade de Sananduva RS na Av. Salzano da Cunha nº 09 – Bairro Centro – CEP 99840-000 e sua finalidade é manter, administrar e desenvolver o Hospital Beneficente São João obedecendo o princípio de Universalidade do atendimento de acordo com o artigo 2º da Lei 12.101/2009, regulamentada pelo decreto 8.242/2014, prestando assistência médico-hospitalar e demais atividades afins a enfermos e acidentados, gratuitamente ou não.

As atividades abrangem o atendimento pelo Sistema Único de Saúde nas áreas hospitalar e ambulatorial.

Sua Ata de Fundação acha-se registrada no Livro A, folha 177, sob nº 2, arquivados no Ofício de Registro de Pessoas Jurídicas de Sananduva-RS. Reconhecida de utilidade pública municipal pelo decreto nº 2358 de 18/03/1999, e de Utilidade Pública Federal conforme publicado no Diário Oficial da União de 29/04/2019, conforme portaria nº 478 de 10/04/2019, com validade pelo período de 15/02/2019 a 14/02/2022.

### Nota 02 - Base de preparação das demonstrações financeiras

As demonstrações contábeis e financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com observância da legislação vigente, bem como pelos Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CFC) e, as Normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade.

### Nota 03 – Resumo das principais políticas contábeis

As Demonstrações Contábeis da entidade compreendem o período de atividade iniciado em 01 de janeiro de 2022 e encerrado em 31 de dezembro de 2022. Fazem parte das Demonstrações Contábeis o Balanço Patrimonial, o Demonstração do Resultado(DR), Demonstração do Fluxo de Caixa(DFC), Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido(DMPL) e Notas Explicativas sendo que, as principais práticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações contábeis estão definidas a seguir:

#### 3.1.- Classificação dos Itens Circulantes e Não Circulantes

No Balanço Patrimonial, ativos e obrigações vincendas ou com expectativa de realização dentro dos próximos 12 meses são classificados como itens circulantes e aqueles com vencimento ou com expectativa de realização superior a 12 meses são classificados como itens não circulantes.

#### 3.2.-Instrumentos Financeiros

##### 3.2.1- Ativos Financeiros

A Entidade classifica seus ativos financeiros sob as seguintes categorias: a) mensurados ao valor justo por meio do resultado: b) mensurados ao custo amortizado ou c) mensurado ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes. A classificação depende da finalidade para a qual os ativos financeiros foram adquiridos. A administração determina a classificação de seus ativos financeiros no reconhecimento inicial.

##### 3.2.2- Passivos Financeiros

Os passivos financeiros são classificados como mensurado de acordo com a sua natureza ou finalidade.

#### 3.3- Caixa e Equivalente de Caixa

Incluem numerário em poder da entidade, depósitos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras de curto prazo e de alta liquidez, em moeda corrente nacional. As aplicações financeiras incluídas nos equivalentes em caixa são demonstradas ao custo, acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço.

#### 3.4- Valores a Receber e Convênios

As contas a receber de pacientes e convênios são registradas pelo valor faturado ou convênios a receber no decurso normal das atividades da entidade.

#### 3.5- Estoques

Os estoques estão relacionados a materiais hospitalares, medicamentos e material de consumo para serem utilizados junto aos pacientes atendidos no hospital. O custo dos estoques é baseado no princípio do custo médio, sendo avaliado com base no custo histórico de aquisição. Os valores de estoque contabilizados não excedem os valores de mercado.

#### 3.6- Impostos a Recuperar

São retenções e pagamentos antecipados ou a maior com direito a compensação ou pedido de restituição.

# **HOSPITAL BENEFICENTE SÃO JOÃO**

CNPJ: 95.324.638/0001-94

## **3.7- Investimentos**

Os investimentos são avaliados pelo método de custo, sendo reduzidos ao valor recuperável quando aplicável.

## **3.8- Imobilizado**

Estão demonstrados ao valor de custo, deduzidos da depreciação. Os terrenos não sofrem depreciação.

Um item de imobilizado é baixado quando vendido ou quando nenhum benefício econômico futuro for esperado de seu uso ou venda. Eventual ganho ou perda resultante da baixa do ativo são incluídos na demonstração de resultado em que o ativo for baixado.

A depreciação é reconhecida com base na vida útil estimada de cada ativo pelo método linear, de modo que o valor do custo menos o seu valor residual após sua vida útil seja integralmente baixado(exceto para terrenos). A vida útil estimada, os valores residuais e os métodos de depreciação são revisados no final da data do balanço patrimonial e o efeito de quaisquer mudanças nas estimativas é contabilizado posteriormente.

## **3.9- Intangível**

Os custos associados à manutenção de softwares são reconhecidos como despesa, conforme incorridos. Os custos de aquisição e desenvolvimento que são diretamente atribuíveis ao projeto e aos testes de produtos de softwares identificáveis e exclusivos, controlados pela entidade, são reconhecidos como ativo intangíveis.

## **3.10- Impairment de Ativos Não Financeiros**

Os ativos que estão sujeitos a depreciação ou amortização são revisados para a verificação de impairment sempre que eventos ou mudanças nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável.

No exercício findo de 31 de dezembro de 2022, a entidade não verificou a existência de indicadores de que determinados ativos, poderiam estar acima do valor recuperável, de acordo com a NBC TG 01 – Redução ao valor recuperável de Ativos, e conseqüentemente nenhuma provisão para perda de valor recuperável dos ativos imobilizados foi aplicada.

## **3.11- Contas a Pagar e Fornecedores**

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso ordinário das atividades da entidade. Na prática, são normalmente reconhecidos ao valor da fatura correspondente.

## **3.12- Empréstimos e Financiamentos**

Os empréstimos e financiamentos são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, líquido dos custos da transação incorridos e são, subsequentemente demonstrados pelo custo amortizado. Qualquer diferença entre os valores captados e o valor de resgate é reconhecida na demonstração do resultado durante o período em que os empréstimos estejam em andamento, utilizando o método da taxa de juros efetiva.

## **3.13- Provisões**

São reconhecidas quando a entidade tem uma obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos passados, é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e o valor foi estimado com segurança.

## **3.14- Compromisso por Subvenções**

**Subvenções Governamentais** - são reconhecidas de acordo com sua natureza, em conformidade com a NBC TG 07 (R1) - Subvenção e Assistência Governamentais:

**Subvenções para Custeio** - Reconhecida inicialmente como adiantamento no passivo, na rubrica “Subvenção a realizar”, e apropriada como receita quando é efetivado o consumo dos materiais médicos e medicamentos.

**Subvenção para investimento** - Refere-se à subvenção para a aquisição de bens que serão de propriedade da Entidade. Essa subvenção para investimento é reconhecida inicialmente como adiantamento no passivo, na rubrica “Subvenção a realizar”, e apropriada como receita ao longo do período de vida útil dos bens adquiridos. Adicionalmente, o bem adquirido é contabilizado como ativo imobilizado e depreciado pela sua vida útil normal estimada.

## **3.14- Apuração do Superavit ou Déficit**

O resultado das operações é apurado de conformidade com o regime contábil da competência dos exercícios, tanto para o reconhecimento das receitas quanto das despesas.

## **3.15- Reconhecimento da Receita**

A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviço no curso normal das atividades da entidade, representada por:

# HOSPITAL BENEFICENTE SÃO JOÃO

CNPJ: 95.324.638/0001-94

- Diárias hospitalares e serviços ambulatoriais por atendimentos aos pacientes SUS e particulares;
- Auxílios e subvenções dos poderes públicos;
- De contratos de prestação de serviços;
- De donativos de pessoas físicas e jurídicas;

## Nota 04 – INSTRUMENTOS FINANCEIROS POR CATEGORIA

Ativos Financeiros em 31/12/2021 cfe. Balanço patrimonial	Mensurado pelo valor justo pelo meio do resultado	Mensurado ao custo amortizado	T O T A L
Caixa e Equivalentes	1.866.963,99		1.866.963,99
Valores a Receber		8.211.429,19	8.211.429,19
<b>TOTAL</b>	<b>1.866.963,99</b>	<b>8.211.429,19</b>	<b>10.078.393,18</b>
Ativos Financeiros em 31/12/2022 cfe. Balanço patrimonial	Mensurado pelo valor justo pelo meio do resultado	Mensurado ao custo amortizado	T O T A L
Caixa e Equivalentes	1.802.379,98		1.802.379,98
Valores a Receber		15.462.995,46	15.462.995,46
<b>TOTAL</b>	<b>1.802.379,98</b>	<b>15.462.995,46</b>	<b>17.265.375,44</b>

Passivo Financeiro em 31/12/2021 cfe Balanço Patrimonial	Mensurado pelo valor justo pelo meio do resultado	Mensurado ao custo amortizado	T O T A L
Fornecedores		1.362.254,02	1.362.254,02
Empréstimos e Financiamentos		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>1.362.254,02</b>	<b>1.362.254,02</b>
Passivo Financeiro em 31/12/2022 cfe Balanço Patrimonial	Mensurado pelo valor justo pelo meio do resultado	Mensurado ao custo amortizado	T O T A L
Fornecedores		1.188.916,40	1.188.916,40
Empréstimos e Financiamentos		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>1.188.916,40</b>	<b>1.188.916,40</b>

## Nota 05 – CAIXA E EQUIVALENTE EM CAIXA

Os saldos de caixa e equivalentes de caixa em 31 de dezembro estão representados abaixo:

	31/12/2022	31/12/2021
Caixa em Moeda corrente nacional	18.753,71	12.223,74
Bancos Conta Movimento	925.051,24	189.454,21
Aplicações Financeiras – Livres	589.938,76	844.461,21
Aplicações Financeiras – Vinculadas	268.636,27	820.824,83
<b>TOTAL de Caixa e Equivalentes</b>	<b>1.802.379,98</b>	<b>1.866.963,99</b>

Aplicações Financeiras – As aplicações financeiras estão classificadas como:

Livres: São registradas pelo valor de aplicação, acrescido os rendimentos auferidos até a data de publicação do balanço, utilizados para manutenção da entidade.

Vinculadas: São recursos oriundos de convênios e projetos cuja aplicação dos recursos está vinculado a aplicação conforme objeto conveniado.

## Nota 06 – CONTAS A RECEBER

Os saldos das contas a receber em 31 de dezembro estão representados abaixo:

	31/12/2022	31/12/2021
Clientes	32.526,05	23.277,33
Convênios Particulares	1.320.004,41	1.240.696,93
Sistema Único de Saúde – SUS	7.680.493,48	1.151.545,02
Convênios Municipais	282.701,88	2.166,00
Convênios e Subvenções a Receber	6.147.269,64	5.793.743,91
<b>Total</b>	<b>15.462.995,46</b>	<b>8.211.429,19</b>

## Nota 07 – ESTOQUES

Os estoques em 31 de dezembro estão assim representados:

	31/12/2022	31/12/2021
Medicamentos	774.576,44	673.770,57
Gêneros Alimentícios	22.992,70	12.108,93
Material de Consumo	16.716,45	25.959,66
<b>Total</b>	<b>814.285,59</b>	<b>711.839,16</b>

## Nota 08 – IMPOSTOS A RECUPERAR

Os saldos de impostos a recuperar em 31 de dezembro estão assim representados:

	31/12/2022	31/12/2021
Impostos a Recuperar		
IRRF pago a maior	1.151,52	1.006,96
CRF pago a maior	1.332,53	884,40
<b>Total</b>	<b>2.484,05</b>	<b>1.891,36</b>

# HOSPITAL BENEFICENTE SÃO JOÃO

CNPJ: 95.324.638/0001-94

## Nota 09 – ADIANTAMENTOS

O saldo da conta adiantamento em 31 de dezembro está representado abaixo:

	31/12/2022	31/12/2021
Adiantamento de Salário	0,00	0,00
Adiantamento de Férias	32.919,93	19.999,66
Adiantamento a Fornecedores	73.435,00	184.167,76
<b>Total</b>	<b>106.354,93</b>	<b>204.167,42</b>

## Nota 10 – OUTROS CRÉDITOS

O saldo da conta adiantamento em 31 de dezembro está representado abaixo:

	31/12/2022	31/12/2021
Aluguéis a Receber	6.000,00	
Cheques em Carteira	3.619,00	3.619,00
Cobrança Judicial	19.144,87	14.050,00
Depósito Bancário Bloqueado	300,00	1.690,00
Crédito por Contrato de Mútuo	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>29.063,87</b>	<b>19.359,00</b>

## Nota 11 – DESPESAS DIFERIAS

Os saldos da conta despesas diferidas em 31 de dezembro está assim representado:

	31/12/2022	31/12/2021
Seguros a Apropriar	8.180,77	7.630,98

## Nota 12 – DEPÓSITO JUDICIAL

Refere-se a depósitos judiciais realizados para contestação demanda trabalhista referente processo nº 0020143-84.2021.5.04.0471.

	31/12/2022	31/12/2021
Seguros a Apropriar	10.986,80	0,00

## Nota 13 – REALIZAVEL LONGO PRAZO

O saldo deste grupo está constituído pelos recursos de convênios e subvenções a receber com prazo superior a doze meses. Refere-se a contratação 2022/2022813 – Processo 22/2000-0105423-9 com estado do Rio Grande do sul por intermédio da Secretaria do Estado e da Saúde -SUS-, com vigência 18/11/2022 a 18/11/2017 com valor anual de R\$ 6.569.200,20 com o objetivo de execução de serviços hospitalares e ambulatoriais no âmbito do Sistema Único de Saúde – SUS.

	31/12/2022	31/12/2021
Contratação Serviços SUS-Longo Prazo		
Processo 22/2000-0105423	26.276.800,80	0,00

## Nota 14 – INVESTIMENTOS

São representados por participações em cotas patrimoniais cooperativas de crédito avaliadas pelo método de custo:

Participação em Coop. De Crédito	31/12/2022	31/12/2021
Em 31/12/2021	105,45	101,46
Adições	36,02	3,99
Baixas	0,00	0,00
Em 31/12/2022	<b>141,47</b>	<b>105,45</b>

## Nota 15 – IMOBILIZADO

Os saldos em 31 de dezembro estão assim representados:

Contas	31/12/2022					
	Saldo	Aquisição	Baixas	Saldo	(-)Deprec.	Vlr Residual
	31/12/2021			31/12/2022	Acumulada	31/12/2022
EQTOS HOSPITALAR	2.600.203,72	221322,60		2.821526,32	1436.589,55	1384.936,77
FERRAMENTAS	24.324,55			24.324,55	23.199,79	124,76
MAQS. ESCRITÓRIO	13.057,01			13.057,01	13.057,01	-
EQTOS INFORMATICA	151549,08	18.396,00		169.945,08	107.065,78	62.879,30
INSTALAÇÕES	256.027,20	191418,80		447.446,00	48.114,09	399.331,91
TERRENOS	47.163,68			47.163,68	-	47.163,68
OBRAS ANDAMENTO	1259.360,78	571857,57		1831218,35	-	1831218,35
PREDIOS	3.753.232,91	286.921,28		4.040.154,19	1524.740,46	2.515.413,73
MOVEIS E UTENSILIOS	92.183,74	62.445,00		154.628,74	53.159,05	101469,69
SITEMA FOTOVOLT.	163.910,50			163.910,50	36.970,90	126.939,60
<b>Totais</b>	<b>8.361013,17</b>	<b>1352.361,25</b>		<b>9.713.374,42</b>	<b>3.242.896,63</b>	<b>6.470.477,79</b>

# HOSPITAL BENEFICENTE SÃO JOÃO

CNPJ: 95.324.638/0001-94

## Nota 16 – INTANGÍVEL

Os saldos em 31 de dezembro estão assim representados:

	Softwares	Total
Taxas anuais amortização	20%	
<b>Em 31/12/2021</b>		
Custo	3.490,00	3.490,00
Amortização Acumulada	(3.490,00)	(3.490,00)
Valor Líquido Contábil	0,00	0,00
<b>Em 31/12/2022</b>		
Custo	3.490,00	3.490,00
Amortização Acumulada	(3.490,00)	(3.490,00)
Valor Líquido Contábil	0,00	0,00

## Nota 17 – FORNECEDORES

O saldo em 31 de dezembro está assim representados:

	31/12/2022	31/12/2021
Fornecedores de Mercadorias e Serviços	1.188.916,40	1.362.254,02

## Nota 18 – OBRIGAÇÕES SOCIAIS

Os saldos em 31 de dezembro estão assim representados:

	31/12/2022	31/12/2021
INSS	50.030,76	34.376,61
FGTS	62.567,59	48.891,64
PIS	0,00	6.133,64
IMPOSTO SINDICAL	429,92	474,62
<b>Total</b>	<b>113.028,27</b>	<b>89.876,51</b>

## Nota 19 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

Os saldos em 31 de dezembro estão assim representados:

	31/12/2022	31/12/2021
ISSQN Retido a Recolher	4.636,57	707,42
Retenções IRRF P.FÍSICA	59.620,28	33.297,93
Retenções IRRF P.JURÍDICA	7.189,34	3.250,32
Retenções CRF (Lei 10.833/03)	22.384,50	10.143,87
<b>Total</b>	<b>93.830,69</b>	<b>47.399,54</b>

## Nota 20 – OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

Os saldos em 31 de dezembro estão assim representados:

	31/12/2022	31/12/2021
RESCISÕES A PAGAR	1.185,75	4.175,29
FÉRIAS A PAGAR	32.919,93	0,00
SALÁRIOS E ORDENADOS	409.116,59	300.562,67
PROVISÃO FÉRIAS E ENCARGOS	677.206,15	592.802,94
<b>Total</b>	<b>1.120.428,42</b>	<b>897.540,90</b>

## Nota 21 – OUTRAS OBRIGAÇÕES

Os saldos em 31 de dezembro estão assim representados:

	31/12/2022	31/12/2021
SEGUROS A PAGAR	7.984,46	8.182,83
CONVÊNIO E SUBVENÇÕES A REALIZAR	13.936.116,00	7.110.418,01
<b>Total</b>	<b>13.944.100,46</b>	<b>7.118.600,84</b>

## Nota 22 – PASSIVO NÃO CIRCULANTE

O saldo deste grupo é formado por convênios e subvenções a incorrer. Também esta reconhecido neste grupo as parcelas que deverão ser aplicadas com prazo maior que doze meses relacionados contratação 2022/2022813 – Processo 22/2000-0105423-9 com estado do Rio Grande do sul por intermédio da Secretaria do Estado e da Saúde -SUS-, com vigência 18/11/2022 a 18/11/2017 com valor anual de R\$ 6.569.200,20.

	31/12/2022	31/12/2021
CONVÊNIO E SUBVENÇÕES A INCORRER	28.625.754,89	1.522.530,87

## Nota 23 – PATRIMONIO SOCIAL LIQUIDO

Constituído pela dotação inicial de seus outorgantes e por doações recebidas de terceiros, crescido ou diminuído do superávit ou déficit apurado em cada exercício

# HOSPITAL BENEFICENTE SÃO JOÃO

CNPJ: 95.324.638/0001-94

- a) O patrimônio líquido está demonstrado por seus valores originais, acrescidos dos resultados (superávit/déficit) do exercício.
- b) Todos os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas Despesas e Investimentos Patrimoniais.

## Nota 24 – RECEITA

As Receitas estão mensuradas pelas rubricas abaixo:

### 24.1) RECEITAS PRÓPRIAS DA ATIVIDADE HOSPITALAR

	2022	2021
RECEITA PRÓPRIA ATIVIDADE COM SAÚDE	<b>12.818.493,81</b>	<b>12.554.071,18</b>

### 24.2) RECEITAS CONVÊNIOS E SUBVENÇÕES

	2022	2021
a) SUBVENÇÕES GOVERNO ESTADUAL	564.719,14	949.745,32
b) OUTROS RECURSOS GOVERNO FEDERAL	780.245,04	115.889,90
c) OUTROS RECURSOS GOVERNO MUNICIPAL	3.736.252,84	3.443.245,81
d) (i) SUBVENÇÕES GOVERNO MUNICIPAL	0,00	535.626,43
TOTAL.....R\$	<b>5.081.217,02</b>	<b>5.044.507,46</b>

### 24.3) RECEITAS EVENTUAIS

RECEITAS EVENTUAIS DIVERSAS	2022	2021
Receita com Mensalidades Associados	0,00	2.200,00
Receitas com Mercadorias Bonificas p/Utilização Prestação Serviços	10.566,11	32.125,68
Receitas com Multas e Indenizações	0,00	76,20
Receitas Cobranças judiciais	5.710,24	0,00
Recuperação de Despesas	0,00	7.372,30
Receita com Ajuste de Convênios	0,00	10.051,87
TOTAL.....R\$	<b>16.276,35</b>	<b>51.826,05</b>

### 24.4) RECEITAS COM DOAÇÕES

	2022	2021
Receitas com Doações Pessoas Físicas	15.555,34	34.525,07
Receitas com Doações PJ	48.865,60	420.598,45
Receitas com Doações Não Identificadas	68.306,18	54.216,15
TOTAL.....R\$	<b>132.727,12</b>	<b>509.339,67</b>

### 24.5) RECEITAS FINANCEIRAS

	2022	2021
Descontos Obtidos	2.430,07	14.894,29
Juros Ativos	1,17	2,71
Rendimentos Aplicações Financeiras	28.768,82	19.747,29
TOTAL.....R\$	<b>31.200,06</b>	<b>34.644,29</b>

### 24.6) RECEITAS COM PATRIMONIAIS

	2022	2021
Receitas com Aluguéis e Locações instalações	160.800,00	0,00
Receitas com Aluguéis Capela Mortuária	5.100,00	5.100,00
Lucros e Dividendos Recebidos	36,02	271,16
TOTAL.....R\$	<b>165.936,02</b>	<b>5.371,16</b>

### 24.7) RECEITAS COM BENEFÍCIOS DA FILANTROPIA

	2022	2021
Receitas com Isenções usufruídas – parte patronal	1.850.279,26	1.571.909,27

### 24.8) RECEITA LÍQUIDA OPERACIONAL

	2022	2021
T O T A I S – R\$	<b>20.096.129,64</b>	<b>19.771.669,08</b>

## Nota 25 – Aspectos fiscais e da Imunidade Tributária

Consideram-se isentas as instituições de caráter filantrópico, recreativo, cultural e científico e as associações civis que prestam os serviços para os quais foram instituídas e os colocam à disposição do grupo de pessoas a que se destinam, sem fins lucrativos. Considera-se entidade sem fins lucrativos a que não apresente superávit nas suas contas ou caso o apresente em determinado exercício, destina-se integralmente à manutenção e ao desenvolvimento dos seus objetivos sociais, desde que atenda as demais condições legais.

## HOSPITAL BENEFICENTE SÃO JOÃO

CNPJ: 95.324.638/0001-94

Por enquadrar-se como instituição de caráter filantrópico, o Hospital Beneficente São João não distribui parcela de seu Patrimônio, ou de suas rendas, a título de lucro ou participação no resultado, aplicando integralmente no país os recursos para manutenção dos seus objetivos institucionais e mantém escrituração regular de suas receitas e despesas, está imune do imposto de renda, da contribuição social e dos impostos estaduais e municipais de acordo com os dispositivos da Constituição da República Federativa do Brasil e do Código Tributário Nacional – CTN.

### Nota 26.a - Demonstrativo das contribuições previdenciárias isentas

Benefícios da Isenção das Contribuições Sociais, por atender as disposições da Lei nº 12.101/2009, regulamentada pelo Decreto 8.242/2014. Abaixo segue demonstradas as contribuições usufruídas:

Contribuições Sociais-Isenções	31/12/2022	31/12/2021
Cota Patronal – 20%	1.235.530,00	1.028.075,85
RAT – 2%	123.553,00	102.807,59
Terceiros 5,8%	358.303,70	298.142,00
Contribuintes Individuais	132.892,56	142.883,84
<b>Total das Contribuições Sociais</b>	<b>1.850.279,26</b>	<b>1.571.909,27</b>

### Nota 27 – DOS FINS FILANTRÓPICOS

O Hospital cumpriu as exigências da Lei 12.101 de 27/11/2009, Decreto 7.237 de 29/07/2010 e Portaria 1970/2011, comprovando a prestação de serviços ao SUS em percentual superior a 60% de acordo com a metodologia do cálculo da referida portaria com base nos indicadores de atividades abaixo.

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Pacientes/dia SUS	8.038	5.867
Paciente/dia SUS em UTI Geral		
Paciente/dia SUS em UTI Pediátrica		
Paciente/dia SUS em Neonatal		
Paciente/dia não SUS	1.498	2.270
Atendimento SIA	147.755	112.881
Atendimento ambulatoriais não SUS	8.048	9.334
Faturamento SIH (R\$)	4.762.478,68	5.290.120,29
Faturamento SIA (R\$)	1.388.774,22	1.266.731,74
Faturamento ambulatorial não SUS (R\$)	1.464.706,46	808.401,77
Percentual de serviços prestados ao SUS	84,29%	72,10%

### SAÚDE – Receita Base da Filantropia (Receita Líquida)

Contas/Anos	31/12/2022	31/12/2021
Serviços Prestados a Saúde	12.818.493,81	12.554.636,18
(-)Devoluções		565,00
(-)Glosas		
(-)Gratuidade Concedidas		
(-)Descontos Incondicionais		
RECEITA ANTES DE EXCLUSÕES	12.818.493,81	12.554.071,18
(-)Inadimplência		
RECEITA LÍQUIDA-BASE FILANTROPIA	12.818.493,81	12.554.071,18
Valor aplicado em Assistência Social a Saúde, Projetos e Programas		
Total de Gratuidade – Filantropia		
Percentual aplicado	66,05%	64,21%

### Nota 28 - RECURSOS EM ASSISTENCIA A SAÚDE

De conformidade com a Lei 12.101 de 27/11/2009, art. 4º prestou atendimento hospitalares ao SUS no percentual mínimo de 60% (sessenta por cento). A importância relativa ao atendimento ambulatorial e internações dia SUS cumpre o mínimo exigido pela Legislação em Vigor, conforme abaixo demonstrado:

	31/12/2022	31/12/2021
Pacientes dia SUS	8.038	5.867
Paciente dia não SUS	1.498	2.270
Atendimento ambulatorio SUS	147.755	112.881
Atendimento Ambulatorio não SUS	8.048	9.334
Percentual de serviços prestados ao SUS	84,29%	72,10%

# HOSPITAL BENEFICENTE SÃO JOÃO

CNPJ: 95.324.638/0001-94

## Nota 29 - ATENDIMENTO COM RECURSOS PRÓPRIOS E DEMAIS ATENDIMENTOS

	31/12/2022	31/12/2021
Atendimentos com Recursos Próprios	8.956	10.671
Demais Atendimentos	150.175	114.482
Total de Atendimentos	159.131	125.153

## Nota 30 - COBERTURA DE SEGURO

A Administração da Entidade adota a política de contratar seguros de diversas modalidades, cujas coberturas são consideradas suficientes pela Administração e agentes seguradores para fazer face à ocorrência de sinistros. As premissas de riscos adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo da auditoria das demonstrações financeiras, consequentemente não foram examinadas pelos nossos auditores independentes.

## Nota 31 – RESPONSABILIDADES E CONTINGÊNCIAS

Não há passivo contingente registrado contabilmente, tendo em vista que os administradores não apontam contingência de quaisquer natureza.

## Nota 32 – EVENTOS SUBSEQUENTES

Os administradores declaram a inexistência de fatos ocorridos subsequentemente à data de encerramento do exercício que venham a ter efeito relevante sobre a situação patrimonial ou financeira do Hospital Beneficente São João ou que possam provocar efeitos sobre seus resultados futuros.

## Nota 33 – DIRETORIA

Esta assim constituída a diretoria da entidade no período destas Notas Explicativas:

Presidente:	Roberto Luis Testa
Vice-Presidente:	Antonio Roberto Caldato
1º Tesoureiro:	Sergio Renato Pinheiro
2º Tesoureiro:	Primo Salvador Brunetto
1º Secretário:	Zilmar Antonio Justi
2º Secretário:	Celso Bortolossi

Sananduva RS, 31 de dezembro de 2022.

.....  
Roberto Luis Testa  
Presidente

.....  
Ildomar Antonio Sauer  
Contador CRCRS 36.965



## RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

À  
Diretoria do  
HOSPITAL BENEFICENTE SÃO JOÃO  
Sananduva – RS

### 1. OPINIÃO

Examinamos as demonstrações contábeis do HOSPITAL BENEFICENTE SÃO JOÃO, que compreendem o Balanço Patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do Resultado, das Mutações do Patrimônio Líquido e dos Fluxos de Caixa para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis anteriormente referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do HOSPITAL BENEFICENTE SÃO JOÃO em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

### 2. BASE PARA A OPINIÃO

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

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

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

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

### 4. RESPONSABILIDADES DA ADMINISTRAÇÃO PELAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações

contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

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

## **5. RESPONSABILIDADES DO AUDITOR PELA AUDITORIA DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

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

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

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

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

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



## 6. OUTROS ASSUNTOS

**Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior** – Os valores correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021, apresentados para fins de comparação, foram auditados por nós, conforme relatório datado de 18 de janeiro de 2022, o qual não conteve qualquer modificação.

\* \* \*

Porto Alegre, 25 de abril de 2023

A handwritten signature in black ink, consisting of a series of loops and strokes, positioned above the printed name of the auditor.

**TSA AUDITORES ASSOCIADOS SOCIEDADE SIMPLES**  
CRC RS-004240/O-1 – CVM 13242  
Nilton Antonio Tiellet Borges  
Contador CRC RS-015233/O-8

**HOSPITAL BENEFICENTE SÃO JOÃO**

**CNPJ: 95.324.638/0001-94**

**PARECER DO CONSELHO FISCAL**

(Eleito Biênio 2023/2024)

O Conselho Fiscal do Hospital Beneficente São João, inscrito no CNPJ sob nº 95.324.638/0001-94, no uso de suas atribuições legais e estatutárias, após haver procedido ao exame das demonstrações contábeis e demais documentos integrantes relativo ao período de 01/01/2022 a 31/12/2022, são do parecer que as referidas demonstrações financeiras refletem adequadamente a posição patrimonial e financeira do hospital. Dado o exposto, recomendamos a aprovação das demonstrações pela Assembléia Geral.

Sananduva RS, 25 de abril de 2023.

-----  
Nome: Danastor Borsato

-----  
Nome: Eduardo Angelo Granzotto

-----  
Nome: Nelson Junior Boaretto

-----  
Nome: Zeferino José Maschio

.....  
Nome: Lisberto Idea

.....  
Nome: Marcel Ivan Pedde