

# **HOSPITAL BENEFICENTE SÃO JOÃO**

**CNPJ: 95.324.638/0001-94**

## **PRESTAÇÃO DE CONTAS DA DIRETORIA**

Ano: 2021

**Período: 01/01/2021 a 31/12/2021**

### **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;*
- f) *Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstra es Contábeis;*

**HOSPITAL BENEFICENTE SÃO JOÃO**

CNPJ: 95.324.638/0001-94

**BALANÇO PATRIMONIAL EM 31/12/2021**

ATIVO		NE	2021	2020	PASSIVO		NE	2021	2020
<b>CIRCULANTE</b>					<b>CIRCULANTE</b>				
Caixa e Equivalente a Caixa	5		1.866.963,99	1.548.997,87	Fornecedores	15	1.362.254,02	918.195,97	
Contas a Receber	6		8.211.429,19	3.806.879,38	Obrigações Sociais a Recolher	16	89.876,51	75.876,95	
Estoques	7		711.839,16	671.026,43	Obrigações Tributárias Recolher	17	47.399,54	51.860,26	
Impostos a Recuperar	8		1.891,36	2.267,58	Obrigações Trabalhistas a Pagar	18	897.540,90	719.727,56	
Adiantamentos	9		204.167,42	117.571,66	Outras Obrigações	19	7.118.600,84	3.148.325,31	
Outros Créditos	10		19.359,00	592.322,00	<b>Total do Passivo Circulante</b>		<b>9.515.671,81</b>	<b>4.913.986,05</b>	
Despesas Diferidas	11		7.630,98	13.446,86					
<b>Total Ativo Circulante</b>			<b>11.023.281,10</b>	<b>6.752.511,78</b>	<b>NÃO CIRCULANTE</b>				
<b>NÃO CIRCULANTE</b>					<b>NÃO CIRCULANTE</b>				
Investimento	12		105,45	101,46	Convênios e Subv. A Incurrer	20	1.522.530,87	1.128.516,10	
Imobilizado	13		5.640.147,07	3.829.899,58	<b>Total Passivo Não Circulante</b>		<b>1.522.530,87</b>	<b>1.128.516,10</b>	
Intangível	14		-	-	<b>PATRIMONIO LÍQUIDO</b>				
<b>Total Ativo Não Circulante</b>			<b>5.640.252,52</b>	<b>3.830.001,04</b>	Patrimônio Social		4.540.010,67	4.489.896,94	
					Déficit/Superavit do Exercício		1.085.320,27	50.113,73	
					<b>Total do Patrimônio Líquido</b>	21	<b>5.625.330,94</b>	<b>4.540.010,67</b>	
<b>TOTAL DO ATIVO</b>			<b>16.663.533,62</b>	<b>10.582.512,82</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>		<b>16.663.533,62</b>	<b>10.582.512,82</b>	

**DEMONSTRAÇÃO DO SUPERAVIT/DEFICIT DO EXERCÍCIO - PERÍODO DE 01/01/2021 A 31/12/2021**

		NE	2021	2020
<b>Receitas Próprias</b>			<b>12.554.071,18</b>	<b>10.097.972,21</b>
Receitas com Operações de Assistência a Saúde		21.1	12.554.636,18	10.098.122,21
(-)Deduções			565,00	150,00
<b>Receitas Eventuais</b>				
Receitas com Incentivos Governo Estadual		21.2a	949.745,32	294.791,98
Receitas com Incentivos Governo Federal		21.2b	115.889,90	415.205,46
Receita com Incentivos Governo Municipal		21.2c	3.978.872,24	3.299.160,63
Receitas Financeiras		21.5	34.644,29	43.417,45
Receitas com Doações		21.4	509.339,67	317.520,90
Receitas com Isenções Usufruidas		21.7	1.571.909,27	1.335.012,71
Receitas Patrimoniais		21.6	5.371,16	24.006,57
Receitas Eventuais		21.3	51.826,05	365.482,59
Soma			<b>7.217.597,90</b>	<b>6.094.598,29</b>
<b>RECEITA LIQUIDA</b>			<b>19.771.669,08</b>	<b>16.192.570,50</b>
Custo dos Serviços Prestados			15.324.010,00	13.425.176,06
<b>RESULTADO BRUTO</b>			<b>4.447.659,08</b>	<b>2.767.394,44</b>
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>			<b>3.362.338,81</b>	<b>2.717.280,71</b>
Despesas Administrativas			1.626.453,89	1.249.820,55
Despesas Financeiras			12.661,65	6.288,42
Encargos de Depreciação			151.314,00	126.159,03
Contribuições Sociais c/Isenções			1.571.909,27	1.335.012,71
<b>DÉFICIT/SUPERAVIT DO EXERCÍCIO</b>			<b>1.085.320,27</b>	<b>50.113,73</b>

Sananduva RS, 31 de dezembro de 2021.

Roberto Luis Testa  
Presidente

Sergio Renato Pinheiro  
Tesorero

Idomar Antonio Sauer  
Contador CRCRS 36.965/O



**HOSPITAL BENEFICENTE SAO JOAO**

CNPJ: 95.324.638/0001-94

**DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA EM 31/12/2021**

<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>SUPERAVIT OU DÉFICIT AJUSTADO</b>	<b>1.484.183,43</b>	<b>399.518,93</b>
Superavit ou Déficit do período	1.085.320,27	50.113,73
Resultados que não afetam Capital Circulante Líquido		
Depreciações/Amortização	398.863,16	349.405,20
<b>VARIAÇÕES NOS ATIVOS</b>	<b>(1.333.187,29)</b>	<b>574.260,80</b>
(Aumento)Redução Clientes/Convenios a Receber	(1.784.929,91)	(226.649,26)
(Aumento)Redução Estoques	(40.812,73)	(89.596,92)
(Aumento)Redução Impostos a Recuperar	376,22	(382,37)
(Aumento)Redução Adiantamentos	(86.595,76)	(56.959,98)
(Aumento)Redução Despesas Diferidas	5.815,88	(2.166,60)
(Aumento)Redução Créditos Diversos	3.205,00	(2.215,00)
(Aumento)Redução Créditos p/Contratos de Mútuos	569.758,00	952.233,80
(Aumento)Redução Ativo Não Circulante	(3,99)	(2,87)
<b>VARIAÇÕES PASSIVAS</b>	<b>2.376.080,63</b>	<b>109.570,23</b>
Aumento(Rdução) Fornecedores	444.058,05	258.917,63
Aumento(Rdução) Obrigações Sociais a Recolher	13.999,56	4.568,02
Aumento(Rdução) Obrigações Trabalhistas a Recolher	40.207,31	23.778,09
Aumento(Rdução) Obrigações Tributárias a Recolher	(4.460,72)	11.804,17
Aumento(Rdução) Convênios e/ou Subvenções a Realizar	2.421.529,94	573.741,88
Aumento(Rdução) Provisão p/Férias e Encargos	137.606,03	42.368,54
Aumento(Rdução) Obrigações Diversas	(40.000,00)	39.950,00
Aumento(Rdução) Banrisul Obrigações p/Contratos Mútos	(569.758,00)	(704.733,80)
Aumento(Rdução) Resultado Exercício Futuro	-	(65.674,70)
Aumento(Rdução) Seguros a Pagar	(2.762,10)	4.792,05
Aumento(Rdução) Passivo Não Circulante	(64.339,44)	(79.941,65)
Disponibilidade Líquida Gerada pela Atividade Operacional	<b>2.527.076,77</b>	<b>1.083.349,96</b>
<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>	<b>(2.209.110,65)</b>	<b>(1.005.458,06)</b>
(-) Compras Ativo Imobilizado/Investimentos	(2.246.767,17)	(1.005.458,06)
(+) Transferência entre contas Imobilizado	37.656,52	
<b>AUMENTO/REDUÇÃO DAS DISPONIBILIDADES</b>	<b>317.966,12</b>	<b>77.891,90</b>

**DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES NAS DISPONIBILIDADES**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Saldo Inicial das Disponibilidades	1.548.997,87	1.471.105,97
Saldo Final das Disponibilidades	1.866.963,99	1.548.997,87
Aumento das Disponibilidades	317.966,12	77.891,90

Sananduva RS, 31 de dezembro de 2021.

\_\_\_\_\_  
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**

31/12/2021

	2021	2020
<b>a) Saldo no Início do período</b>	<b>R\$ 4.540.010,67</b>	<b>R\$ 4.106.759,03</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\$ 1.085.320,27	R\$ 383.137,91
i) Compensação de prejuízos	R\$ -	R\$ -
j) Lucros Distribuídos	R\$ -	R\$ -
l) Saldos Finais do Período	<u>R\$ 5.625.330,94</u>	<u>R\$ 4.489.896,94</u>

Reconhecemos a exatidão deste demonstrativo.

Sananduva RS, 31 de dezembro de 2021.

---

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 31/12/2021.

### 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 2021 e encerrado em 31 de dezembro de 2021. 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 desta 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 2021, 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

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

## Nota 04 – INSTRUMENTOS FINANCEIROS POR CATEGORIA

Ativos Financeiros em 31/12/2020 cfe. Balanço patrimonial	Mensurado pelo valor justo pelo meio do resultado	Mensurado ao custo amortizado	TOTAL
Caixa e Equivalentes	1.548.997,87		1.548.997,87
Valores a Receber		3.806.879,38	3.806.879,38
<b>TOTAL</b>	<b>1.548.997,87</b>	<b>3.806.879,38</b>	<b>5.335.877,25</b>
Ativos Financeiros em 31/12/2021 cfe. Balanço patrimonial	Mensurado pelo valor justo pelo meio do resultado	Mensurado ao custo amortizado	TOTAL
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>

Passivo Financeiro em 31/12/2020 cfe Balanço Patrimonial	Mensurado pelo valor justo pelo meio do resultado	Mensurado ao custo amortizado	TOTAL
Fornecedores		918.195,97	918.195,97
Empréstimos e Financiamentos		569.758,00	569.758,00
<b>TOTAL</b>		<b>1.487.953,97</b>	<b>1.487.953,97</b>
Passivo Financeiro em 31/12/2021 cfe Balanço Patrimonial	Mensurado pelo valor justo pelo meio do resultado	Mensurado ao custo amortizado	TOTAL
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>

## Nota 05 – CAIXA E EQUIVALENTE EM CAIXA

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

	31/12/2021	31/12/2020
Caixa em Moeda corrente nacional	12.223,74	33.974,58
Bancos Conta Movimento	189.454,21	77.632,95
Aplicações Financeiras – Livres	844.461,21	1.135.420,18
Aplicações Financeiras – Vinculadas	820.824,83	301.970,16
<b>TOTAL de Caixa e Equivalentes</b>	<b>1.866.963,99</b>	<b>1.548.997,87</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:

	31/12/2021	31/12/2020
Clientes	23.277,33	29.385,02
Convênios Particulares	1.240.696,93	1.104.877,38
Sistema Unico de Saúde – SUS	1.151.545,02	1.300.946,21
Convênios Municipais	2.166,00	12.721,00
Convênios e Subvenções a Receber	5.793.743,91	1.358.949,77
Total	<b>8.211.429,19</b>	<b>3.806.879,38</b>

## Nota 07 – ESTOQUES

Os estoques em 31 de dezembro estão assim representados:

	31/12/2021	31/12/2020
Medicamentos	673.770,57	644.420,85
Gêneros Alimentícios	12.108,93	18.563,68
Material de Consumo	25.959,66	8.041,90
Total	<b>711.839,16</b>	<b>671.026,43</b>

## Nota 08 – IMPOSTOS A RECUPERAR

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

	31/12/2021	31/12/2020
Impostos a Recuperar		2.267,58
IRRF pago a maior	1.006,96	
CRF pago a maior	884,40	
Total	<b>1.891,36</b>	<b>2.267,58</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:

	31/12/2021	31/12/2020
Adiantamento de Salário	0,00	1.069,00
Adiantamento de Férias	19.999,66	0,00
Adiantamento a Fornecedores	184.167,76	116.502,66
<b>Total</b>	<b>204.167,42</b>	<b>117.571,66</b>

## Nota 10 – OUTROS CRÉDITOS

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

	31/12/2021	31/12/2020
Aluguéis a Receber		3.600,00
Cheques em Carteira	3.619,00	3.619,00
Cobrança Judicial	14.050,00	14.050,00
Depósito Bancário Bloqueado	1.690,00	1.295,00
Crédito por Contrato de Mútuo	0,00	569.758,00
<b>Total</b>	<b>19.359,00</b>	<b>592.322,00</b>

## Nota 11 – DESPESAS DIFERIAS

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

	31/12/2021	31/12/2020
Seguros a Apropriar	7.630,98	13.446,86

## Nota 12 – INVESTIMENTOS

A movimentação dos investimentos está representada da seguinte forma:

Participação em Coop. De Crédito	31/12/2021	31/12/2020
Em 31/12/2019	101,46	98,59
Adições	3,99	2,87
Baixas	0,00	0,00
Em 31/12/2020	<b>105,45</b>	<b>101,46</b>

## Nota 13 – IMOBILIZADO

Conta	Saldo 31/12/2020	Aquisição	Baixas/ Alienação	Saldo 31/12/2021	(-)DAC	Saldo Contábil 31/12/2021
Prédios	3.232.922,23	520.310,68		3.753.232,91	1.235.651,28	2.517.581,63
Equipamento Hospitalar	1.583.152,64	1.017.051,08		2.600.203,72	1.265.060,73	1.335.142,99
Ferramentas	24.324,55			24.324,55	22.914,52	1.410,03
Máquina de Escritório	13.057,01			13.057,01	13.057,01	0,00
Equipamento de Informática	138.229,08	13.320,00		151.549,08	83.192,59	68.356,49
Instalações	144.662,82	111.364,38		256.027,20	38.330,85	217.696,35
Construções	737.734,27	559.283,03	37.656,52	1.259.360,78		1.259.360,78
Terrenos	47.163,68			47.163,68		47.163,68
Móveis e Utensílios	66.745,74	25.438,00		92.183,74	42.079,26	50.104,48
Sistema Fotovoltaico	163.910,50			163.910,50	20.579,86	143.330,64
<b>TOTAIS</b>	<b>6.151.902,52</b>	<b>2.246.767,17</b>	<b>37.656,52</b>	<b>8.361.013,17</b>	<b>2.720.866,10</b>	<b>5.640.147,07</b>

## Nota 14 – INTANGÍVEL

	Softwares	Total
Taxas anuais amortização	20%	
<b>Em 31/12/2020</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 31/12/2021</b>		
Custo	3.490,00	3.490,00
Amortização Acumulada	(3.490,00)	(3.490,00)
Valor Líquido Contábil	0,00	0,00

## Nota 15 – FORNECEDORES

	31/12/2021	31/12/2020
Fornecedores de Mercadorias e Serviços	1.362.254,02	918.195,97

## Nota 16 – OBRIGAÇÕES SOCIAIS

	31/12/2021	31/12/2020
INSS	34.376,61	29.988,08
FGTS	48.891,64	40.538,17
PIS	6.133,64	5.074,59
IMPOSTO SINDICAL	474,62	276,11
<b>Total</b>	<b>89.876,51</b>	<b>75.876,95</b>



# HOSPITAL BENEFICENTE SÃO JOÃO

CNPJ: 95.324.638/0001-94

## Nota 17 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

	31/12/2021	31/12/2020
ISQN	707,42	240,00
Retenções IRRF P.FISICA	33.297,93	33.735,56
Retenções IRRF P.JURIDICA	3.250,32	4.337,15
Retenções CRF (Lei 10.833/03)	10.143,87	13.547,55
<b>Total</b>	<b>47.399,54</b>	<b>51.860,26</b>

## Nota 18 – OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

	31/12/2021	31/12/2020
RESCISOES A PAGAR	4.175,29	0,00
PENSAO ALIMENTICIA	0,00	522,50
SALARIOS E ORDENADOS	300.562,67	264.008,15
PROVISAO FERIAS	592.802,94	455.196,91
<b>Total</b>	<b>897.540,90</b>	<b>719.727,56</b>

## Nota 19 – OUTRAS OBRIGAÇÕES

	31/12/2021	31/12/2020
SEGUROS A PAGAR	8.182,83	10.944,93
ANTECIPAÇÃO DE RECEITAS	0,00	40.000,00
OBRIGAÇÃO POR CESSÃO CREDITOS (i)	0,00	569.758,00
CONVENIOS E SUBVENÇÕES A REALIZAR	7.110.418,01	2.527.622,38
<b>Total</b>	<b>7.118.600,84</b>	<b>3.148.325,31</b>

- (i) Ano 2020: A Obrigação por cessão de crédito foi inicialmente reconhecidos pelo valor da transação, ou seja, pelo valor recebido do banco, incluindo os custos da transação. Acha-se registrado no Passivo Bancários (Lei 10.931 de 02/08/2004), cujo credor é o Banco do Estado do Rio Grande do Sul. Esta operação está atrelada ao Termo de Notificação Extrajudicial de Cessão de Crédito proveniente do Ministério da Saúde e da Secretaria Estadual de Saúde do Estado do Rio Grande do Sul-SUS para o Banrisul S/A. O Banrisul pelo presente Termo de Notificação de Cessão de Crédito sub-roga-se nos direitos a ações de credor perante o Ministério da Saúde.

## Nota 20 – PASSIVO NÃO CIRCULANTE

	31/12/2021	31/12/2020
CONVENIOS E SUBVENÇÕES A INCORRER	1.522.530,87	1.128.516,10

## Nota 21 – 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

- O patrimônio líquido está demonstrado por seus valores originais, acrescidos dos resultados (superávit/déficit) do exercício.
- 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 21 – RECEITA

As Receitas estão mensuradas pelas rubricas abaixo:

### 21.1) RECEITAS PRÓPRIAS

	2021	2020
RECEITAS DE CONVENIOS PARTICULARES	1.613.927,27	1.361.862,35
SISTEMA UNICO DE SAUDE – SUS	6.556.852,03	5.314.809,04
RECEITAS GOVERNOS MUNICIPAIS	1.540.662,22	1.173.092,23
RECEITAS PRÓPRIAS COM SERVIÇO SAUDE	2.842.629,66	1.643.473,12
<b>TOTAL</b> ..... R\$	<b>12.554.071,18</b>	<b>9.493.236,74</b>

(i) Ano 2020: O valor de R\$ 604.735,47 que compõe a Receitas Próprias acha-se demonstrada no Nota Explicativa 21.2 abaixo, totalizando R\$ 9.493.236,74 + 604.735,47 = R\$ 10.097.972,21

### 21.2) RECEITAS CONVÊNIO E SUBVENÇÕES

	2021	2020
a) SUBVENÇÕES GOVERNO ESTADUAL	949.745,32	294.791,98
b) OUTROS RECURSOS GOVERNO FEDERAL	115.889,90	415.205,46
c) OUTROS RECURSOS GOVERNO MUNICIPAL	3.443.245,81	3.299.160,63
d) (i) SUBVENÇÕES GOVERNO MUNICIPAL	535.626,43	604.735,47
<b>TOTAL</b> ..... R\$	<b>5.044.507,46</b>	<b>4.613.893,54</b>

# HOSPITAL BENEFICENTE SÃO JOÃO

CNPJ: 95.324.638/0001-94

## 21.3) RECEITAS EVENTUAIS

RECEITAS EVENTUAIS DIVERSAS	2021	2020
Receita com Mensalidades Associados	2.200,00	5.545,00
Receitas com Eventos e Promoções Comunitárias		9.327,00
Repasses Penas Alternativas		
Receitas com Mercadorias Bonificas p/Utilização Prestação Serviços	32.125,68	35.020,32
Receitas com Multas e Indenizações	76,20	1.968,90
Receitas Financeiras		43.417,45
Recuperação de Despesas	7.372,30	177,29
Receita com Ajuste de Convênios	10.051,87	
TOTAL .....R\$	<b>51.826,05</b>	<b>365.482,59</b>

## 21.4) RECEITAS COM DOAÇÕES

	2021	2020
Receitas com Doações Pessoas Físicas	34.525,07	19.484,89
Receita com Doações COVID-19	0,00	318.689,08
Receitas com Doações PJ	420.598,45	255.159,21
Receitas com Doações Não Identificadas	54.216,15	37.631,80
TOTAL .....R\$	<b>509.339,67</b>	<b>317.520,90</b>

## 21.5) RECEITAS FINANCEIRAS

	2021	2020
Descontos Obtidos	14.894,29	15.995,3
Juros Ativos	2,71	51,47
Rendimentos Aplicações Financeiras	19.747,29	27.370,95
TOTAL ..... R\$	<b>34.644,29</b>	<b>43.417,45</b>

## 21.6) RECEITAS COM PATRIMONIAIS

	2021	2020
Receitas com Aluguéis e Locações instalações	0,00	21.600,00
Receitas com Aluguéis Capela Mortuária	5.100,00	2.100,00
Lucros e Dividendos Recebidos	271,16	306,57
TOTAL ..... R\$	<b>5.371,16</b>	<b>24.006,57</b>

## 21.7) RECEITAS COM BENEFÍCIOS DA FILANTROPIA

	2021	2020
Receitas com Isenções usufruídas – parte patronal	1.571.909,27	1.335.012,71

## 21.8) RECEITA LÍQUIDA OPERACIONAL

	2021	2020
TOTALS – R\$	<b>19.771.669,08</b>	<b>16.192.570,50</b>

## Nota 22 – 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 constituídas e os coloquem 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.

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 22.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	31/12/2021	31/12/2020
Cota Patronal – 20%	1.028.075,85	578.435,48
RAT – 2%	102.807,59	57.843,55
Terceiros 5,8%	298.142,00	167.746,29
Contribuintes Individuais	142.883,84	126.872,84
<b>Total das Contribuições Sociais</b>	<b>1.571.909,27</b>	<b>1.038.938,94</b>

## HOSPITAL BENEFICENTE SÃO JOÃO

CNPJ: 95.324.638/0001-94

### Nota 23 – 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	31/12/2021	31/12/2020
Pacientes/dia SUS	5.867	5.453
Paciente/dia SUS em UTI Geral		
Paciente/dia SUS em UTI Pediátrica		
Paciente/dia SUS em Neonatal		
Paciente/dia não SUS	2.270	3.021
Atendimento SIA	112.881	102.615
Atendimento ambulatoriais não SUS	9.334	7.807
Faturamento SIH (R\$)	5.290.120,29	4.076.149,76
Faturamento SIA (R\$)	1.266.731,74	1.238.659,28
Faturamento ambulatorial não SUS (R\$)	808.401,77	671.926,37
Percentual de serviços prestados ao SUS	72,10%	64,35%

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

Contas/Anos	31/12/2021	31/12/2020
Serviços Prestados a Saúde	12.554.636,18	11.142.491,22
(-)Devoluções	565,00	150,00
(-)Glosas		
(-)Gratuidade Concedidas		
(-)Descontos Incondicionais		
RECEITA ANTES DE EXCLUSÕES	12.554.071,18	11.142.341,22
(-)Inadimplência		
RECEITA LÍQUIDA-BASE FILANTROPIA	12.554.071,18	11.142.341,22
Valor aplicado em Assistência Social a Saúde, Projetos e Programas		
Total de Gratuidade – Filantropia		
Percentual aplicado	64,21%	58,23%

### Nota 24 - 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 relativas ao atendimento ambulatorial e internações dia SUS cumpre o mínimo exigido pela Legislação em Vigor, conforme abaixo demonstrado:

	31/12/2021	31/12/2020
Pacientes dia SUS	5.867	5.453
Paciente dia não SUS	2.270	2.021
Atendimento ambulatorio SUS	112.881	102.615
Atendimento Ambulatorio não SUS	9.334	7.807
Percentual de serviços prestados ao SUS	72,10%	64,35%

### Nota 25 - ATENDIMENTO COM RECURSOS PRÓPRIOS E DEMAIS ATENDIMENTOS

	31/12/2021	31/12/2020
Atendimentos com Recursos Próprios	10.671	6.015
Demais Atendimentos	114.482	107.151
Total de Atendimentos	125.153	116.166

### Nota 26 - 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 27 – RESPONSABILIDADES E CONTINGÊNCIAS

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

# **HOSPITAL BENEFICENTE SÃO JOÃO**

CNPJ: 95.324.638/0001-94

## **Nota 28 – 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 29 – 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 2021.

.....  
Roberto Luis Testa  
Presidente

.....  
Ildomar Antonio Sauer  
Contador CRCRS 36.965

# **HOSPITAL BENEFICENTE SÃO JOÃO**

**CNPJ: 95.324.638/0001-94**

## **PARECER DO CONSELHO FISCAL**

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 01/01/2021 a 31/12/2021, 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, 21 de janeiro de 2022.

-----  
Nome: Ivone Maria Rodrigues Borges (Efetivo)

-----  
Nome: Vanilda Salete Justi Rossi (Efetivo)

-----  
Nome: Eduardo Angelo Granzotto (Suplente)

-----  
Nome: Danastor Borsato (Suplente)

-----  
Nome: Nelson Junior Boaretto (Suplente)



## 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 2021 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 2021, 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

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized, cursive script.

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 invidências 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 2020, apresentados para fins de comparação, foram auditados por nós, conforme relatório datado de 25 de abril de 2021, o qual não conteve qualquer modificação.

\* \* \*

Porto Alegre, 18 de janeiro de 2022

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Nilton Antonio Tiellet Borges', written over a faint circular stamp.

Nilton Antonio Tiellet Borges  
Contador CRC RS-015233/O-8 - CNAI 81  
Registro CVM Ato Declaratório 5417, DOU 14/05/99 - Código CVM 7722  
CPF 005.449.140-15

A second handwritten signature in black ink, identical to the one above, written over a faint circular stamp.

TSA Auditores Associados Sociedade Simples  
CRC RS-004240/O-1  
CNPJ 05.750.330/0001-18