

NOTAS EXPLICATIVAS

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2022

I – CONTEXTO OPERACIONAL:

NOTA 01

A Associação Hospitalar Padre João Berthier é uma pessoa jurídica de direito privado, de caráter Filantrópico na área da Saúde, que tem por finalidade:

I-) Prestar assistência à saúde a quantos buscarem seus serviços, sem distinção de nacionalidade, raça, credo, opinião política ou qualquer outra condição.

Parágrafo Único – A associação prestará serviços gratuitos, permanentes e sem qualquer discriminação de clientela, nunca, porém, em percentual inferior ao que for estabelecido pela legislação em vigor.

II-) desenvolver atividades educacionais na área da saúde, podendo manter escolas e cursos franqueando-os a quem procurar. Poderá, inclusive, investir no preparo de recursos humanos

III-) Prestar serviços de assistência social, podendo, para tanto, manter asilos, creches, maternais e casas de assistência para menores, indigentes, excepcionais e dependentes químicos.

IV-) Manter atividades de saúde comunitária através da imunização, prevenção à doença e orientação sanitária. Prestará assistência gratuita aos necessitados pobres, de acordo com suas possibilidades e o estabelecido na legislação em vigor e se rege pelo Estatuto Social e pela legislação aplicável.

II – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES:

NOTA 02

A Entidade adotou a Lei nº 11.638/2007, Lei nº 11.941/09 e a Lei nº 12.101, de 2009 que alteraram artigos da Lei nº 6.404/76 em relação aos aspectos relativos à elaboração e divulgação das demonstrações contábeis. As Demonstrações Contábeis e Financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil tomando-se como base os termos da 2015/ITG2002(R1) e da 2014/ITG2000(R1) que trata de Escrituração Contábil. Na eventualidade de incorrerem eventos materiais não cobertos por esta Norma, a entidade referencia-se na 2016/NBCTG1000(R1).

Atendendo aos termos da 2015/ITG2002(R1), a entidade está apresentando o Balanço Patrimonial, Demonstração de Resultados, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, Demonstração dos Fluxos de Caixa e Notas Explicativas.

III – RESUMO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS:

NOTA 03

As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas de acordo com as disposições das leis comerciais e societárias, com os princípios fundamentais de contabilidade aplicáveis moeda nacional.

As demonstrações contábeis foram estruturadas de acordo com as normas contábeis de uso corrente e de conformidade com as disposições vigentes na legislação societária, levando em conta as seguintes e principais diretrizes:

I-) Na apropriação das receitas e despesas, foi observado o regime de competência;

II-) Os efeitos inflacionários sobre as demonstrações contábeis não foram reconhecidas nas posições patrimoniais e econômicas até o exercício findo em 31 de dezembro de 1.996, consoante à lei n. 9.249/95, que revogou as normas que regiam a correção monetária do balanço a partir daquela data, portanto o valor registrado é o original;

III-) Os materiais e medicamentos em estoque, classificados no Ativo Circulante, estão registrados ao custo médio de compra;

IV-) Os direitos adquiridos pelos funcionários no tocante às férias, foram qualificados, provisionados mensalmente, dentre as obrigações constituídas.

Os investimentos estão demonstrados ao custo de aquisição, apropriados até a data do Balanço, com base no regime de competência.

A entidade não realizou a Provisão para Devedores Duvidosos em decorrência de suas finalidades filantrópicas e assistenciais.

Os Estoques constantes do Balanço Patrimonial, materiais e medicamentos se referem às suas atividades de atendimento médico-hospitalar, para atendimento exclusivo de seus pacientes. Estes estoques estão avaliados pelo custo (médio) de aquisição, que não supera o valor de mercado.

O imobilizado se apresenta pelo custo de aquisição ou valor original, visto que a entidade não procedeu à Correção Monetária de Balanços em exercícios anteriores; as depreciações são registradas na escrituração como despesas sendo calculadas mediante a aplicação da taxa anual sobre o valor em Reais do custo de aquisição no prazo de vida útil para cada espécie de bem.

O imobilizado está demonstrado ao custo de aquisição e deduzido da depreciação acumulada (calculada pelo método linear, a taxas que levam em consideração a vida útil econômica dos bens, apropriada ao resultado do exercício) e perdas ao valor recuperável, se for o caso.

As Taxas de depreciação praticadas são as seguintes:

Descrição	Taxa Anual
Edificações	4%
Instalações	10%
Máquinas e Equipamentos	10%
Móveis e Utensílios	10%
Computadores	20%

As despesas da Entidade são apuradas através de documentação hábil, Notas Fiscais e Recibos em conformidade com as exigências legais-fiscais.

As receitas da entidade são apuradas através dos comprovantes de faturamento, entre eles, notas fiscais emitidas e outros. As receitas estão apuradas, excetuando-se as inadimplências e/ou valores considerados incobráveis;

NOTA 04

As aplicações financeiras estão sendo demonstradas mediante comprovante bancário na conta aplicação, e conciliação bancária permanente; os rendimentos são contabilizados como receitas financeiras, apropriadas até o balanço de encerramento do exercício, dando cumprimento ao regime de competência.

NOTA 05

As receitas da Entidade são registradas pelo regime de competência, mediante confronto permanente com os comprovantes de recebimento, mediante créditos bancários, recibos e outros. As diferenças eventuais são contabilizadas como complemento ou glosas, conforme o caso. São apuradas através dos comprovantes de faturamento, entre eles, notas fiscais emitidas e outros. As receitas estão apuradas, excetuando-se as inadimplências e/ou valores considerados incobráveis; As receitas de subvenções para custeio são reconhecidas no resultado do exercício quando utilizadas, conforme disposto no item 12 da NBC TG 07 (R1) - Subvenção e Assistências Governamentais, alterada e consolidada em 11 de dezembro de 2013 e aprovada pela Resolução CFC nº 1.305/10, de 25 de novembro de 2010.

NOTA 06

Na demonstração do resultado do exercício a discriminação do faturamento do SUS e Outros Convênios esta apresentado de forma acumulada nas contas receitas de paciente com convenio (Serviços Prestados, Drogas e Medicamentos) e outras receitas de serviços (Raio X Externos, Ambulatório, Eletrocardiogramas, Curativos.). A seguir demonstraremos a evidenciação das receitas por convênios:

PACIENTES INTERNADOS

CONVENIO SUS	2.466.936,51
OUTROS CONVENIOS	2.274.397,84
VALOR TOTAL	4.741.334,35

ATENDIMENTOS AMBULATORIAIS

CONVENIO SIA-SUS + PREFEITURAS	549.936,30
OUTROS CONVENIOS	148.259,87
VALOR TOTAL	698.196,17

NOTA 07

Eventualmente a entidade recebe doações de pessoas físicas e/ou pessoas jurídica. No ano de 2022 a entidade recebeu as seguintes doações:

- a) Pessoa Física: R\$ 0,00
b) Pessoa Jurídica: R\$ 41.843,51

NOTA 08

A entidade recebeu no ano de 2022 os seguintes auxílios e subvenções do Poder Público:

- a) Subvenções e Convênios Federais:
- | | | |
|--|-----|-----------|
| CONVENIO 916180/2021 MINISTERIO SAUDE (AQUISIÇÃO EQUIPAMENTOS) | R\$ | 54.424,00 |
| CONVENIO 914281/2021 MINISTERIO SAUDE (AQUISIÇÃO EQUIPAMENTOS) | R\$ | 30.906,76 |
- b) Subvenções e Convênios Estaduais:
- | | |
|---|---------------|
| CONVENIO 2022TR0000186 (AQUISIÇÃO EQUIPAMENTOS MEDICO-HOSPITALARES)RS | 1.000.000,00 |
| CONVENIO 2022 TR0000543 (CUSTEIO)..... | RS 373.420,48 |
| CONVENIO 2022 TR0000314 (SISTEMA FOTOVOLTAICO) | RS 500.000,00 |

NOTA 09

Os recursos da entidade foram aplicados integralmente em suas finalidades institucionais, em conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas Despesas e Investimentos Patrimoniais.

NOTA 10

A legislação estabelece que a Entidade ofereça e preste efetivamente, pelo menos, sessenta por cento dos seus serviços ao Sistema único de Saúde – SUS; ou 5% da sua receita bruta, se o percentual de atendimento ao SUS for igual a 50% ou até 59,9%, poderá optar completar o quantitativo das internações hospitalares, medido por pacientes-dia, com atendimentos gratuitos.

A Associação Hospitalar Padre João Berthier, em relação à totalidade de seus atendimentos no exercício 2022, destinou ao convênio firmado com o Sistema Único de Saúde – SUS: 63,07% (sessenta e três virgula zero sete por cento) medido em pacientes-dia; 72,26% (sessenta e dois virgula vinte e seis por cento) em pacientes internados; 96,16% (noventa e seis virgula dezesseis por cento) atendimentos ambulatoriais conforme relatório de atividades. Portanto, o percentual de 63,07% de pacientes-dia do SUS, somados ao percentual de 10% dos Atendimentos Ambulatoriais totalizam 73,07% de atendimentos pelo SUS.

QUADRO DEMONSTRATIVO DE SERVIÇOS PRESTADOS A PACIENTES SUS E NÃO SUS

EXERCICIO DE 2022

ITEM	QUANTIDADE
PACIENTES-DIA SUS	2.988
PACIENTES-DIA NÃO SUS	1.750
TOTAL DE PACIENTES-DIA	4.738
TOTAL DE INTERNAÇÕES SUS	1.362
TOTAL DE INTERNAÇÕES NÃO SUS	523
TOTAL FATURAMENTO SIH-SUS	2.466.936,51
ATENDIMENTOS AMBULATORIAIS SUS	11.741
ATENDIMENTOS AMBULATORIAIS NÃO SUS	469
FATURAMENTO BRUTO SIA SUS	154.133,98

NOTA 11

Os valores da isenção da quota patronal de previdência social, usufruída pela Entidade no ano de 2022 R\$-495.440,77 conforme evidenciado na demonstração contábil na DRE em Receitas de Incentivos Fiscais e R\$ 495.803,99 em despesas Incentivos Fiscais.

WALDIR DE
LUCA:2415961191
5
Waldir de Luca
Presidente

Assinado de forma digital por
WALDIR DE LUCA:24159611915
Dados: 2023.03.10 09:50:49
03:00

MARIA NELSI
DUPONT:42339049920
Maria Nelsi Dupont
Técnica em contabilidade

Assinado de forma digital por
MARIA NELSI
DUPONT:42339049920
Dados: 2023.03.10 09:51:48 -03:00