



HOSPITAL APOSTOLO PEDRO

Fundado em 15-12-1945

Instituição Filantrópica (Iniciativa do Centro Espírita Páscoa de Jesus)

Estatutos Reg. Cartório, Títulos e Documentos o número 17

Insc. Estadual 080.437.94-0 - CPNJ 27.868.835/0001-14

Caixa Postal 45 – Telefax: 28-3555-1566

Rua Ceciliano de Melo Portinho, 193 – CEP 29.400-000 – Mimoso do Sul(ES)

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

O Hospital Apostolo Pedro é uma instituição filantrópica que tem por atividade preponderante a prestação de serviços hospitalares e de saúde, fundado em 15/12/1945

NOTA 2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Na elaboração das demonstrações financeiras de 2019, O Hospital Apostolo Pedro adotou a Lei nº 11.638/2007, Lei No. 11.941/09 que alteraram artigos da Lei No. 6.404/76 em aspectos relativos à elaboração e divulgação das demonstrações financeiras.

As demonstrações contábeis foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil, características qualitativas da informação contábil, Resolução No. 1.374/11 (NBC TG), que trata da Estrutura Conceitual para a Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis, Resolução No. 1.376/11 (NBC TG 26), que trata da Apresentação das Demonstrações Contábeis, Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), Deliberações da Comissão de Valores Mobiliários (CVM) e outras Normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e aplicáveis às Associações sem Fins Lucrativos, e especialmente a Resolução 1.409/12 que aprovou a ITG 2002, que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de registros dos componentes e variações patrimoniais e de estruturação das demonstrações contábeis, e as informações mínimas a serem divulgadas em nota explicativa das entidades sem finalidade de lucros.

NOTA 3 – FORMALIDADE DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL RESOLUÇÃO 1.330/11 (NBC ITG 2000)

O Hospital Apostolo Pedro mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de sistema de contabilidade, implementado no ano de 2018.

As Demonstrações Contábeis, elaboradas por disposições legais e estatutárias, conforme Legislação em vigor, são enviadas para a Receita Federal, por meio de Sped Contábil.

A documentação contábil é hábil, revestida das características intrínsecas ou extrínsecas essenciais, definidas na legislação, na técnica-contábil ou aceitas pelos “usos e costumes”. O Hospital Apostolo Pedro mantém em boa ordem a documentação contábil.

NOTA 4 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

- a) **Caixa e Equivalentes de Caixa:** Conforme determina a Resolução do CFC No. 1.296/10 (NBC –TG 03) – Demonstração do Fluxo de Caixa e Resolução do CFC No. 1.376/11 (NBC TG 26) – Apresentação Demonstrações Contábeis, os valores contabilizados neste sub-grupo representam moeda em caixa e depósitos à vista em conta bancária, bem como os recursos que possuem as mesmas características de liquidez de caixa e de disponibilidade imediata ou até 90 (noventa) dias e que estão sujeitos a insignificante risco de mudança de valor.
- b) **Aplicações de Liquidez Imediata:** As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos pró-rata até a data do balanço.
- c) **Ativos circulantes e não circulantes. – Contas a Receber de Clientes:** - As contas a receber de clientes são registradas pelo valor faturado.
- d) **Outros Créditos:** Sem movimento no exercício.
- e) **Adiantamentos a Terceiros:** Registra as parcelas já pagas pelo direito a serviços a serem recebidos por terceiros.
- f) **Adiantamentos a Funcionários:** Registra os adiantamentos operacionais aos empregados relacionados a salários, férias, décimo terceiro salário e rescisão.
- g) **Imobilizado:** Os ativos imobilizados são registrados pelo custo de aquisição ou construção. Foram efetuadas depreciações no período. O Hospital Apóstolo Pedro faz uso de sistema de patrimônio, o qual está sendo alimentado para fornecimento de relatórios comprobatórios ao setor de contabilidade.
- h) **Passivo Circulante e Não Circulante:** Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável, os passivos circulantes e não circulantes são registrados com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação. – **Provisões** – Uma provisão é reconhecida em decorrência de um evento passado que originou um passivo, sendo provável que um recurso econômico possa ser requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas quando julgadas prováveis e com base nas melhores estimativas do risco envolvido.
- i) **Prazos:** Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis até o encerramento do exercício seguinte são classificados como circulantes.
- j) **As Despesas e as Receitas:** Estão apropriadas obedecendo ao regime de competência.

k) Apuração do Resultado: O resultado foi apurado segundo o Regime de Competência. As receitas de prestação de serviços são mensuradas pelo valor justo (acordado em contrato - valores recebidos ou a receber) e reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos futuros fluam para o Hospital Apostolo Pedro.

l) NOTA 5 – ATIVO NÃO-CIRCULANTE (IMOBILIZADO E INTANGÍVEL)

Os ativos Imobilizados e Intangíveis são contabilizados pelo custo de aquisição ou construção, deduzidos da depreciação do período, originando o valor líquido contábil. Ressaltamos que foram efetuadas depreciações no período.

NOTA 6 – OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (PASSIVO CIRCULANTE)

Este grupo está composto pelo seu valor nominal, original e representa o saldo credor de fornecedores em geral, obrigações fiscais-empregatícias, tributárias e outras obrigações.

NOTA 7 - EMPRÉSTIMOS

Os empréstimos tomados são reconhecidos, inicialmente, quando do recebimento dos recursos. Durante o ano de 2019, foram obtidos recursos do Banestes.

EMPRÉSTIMO	Valores
Empréstimo Banestes	R\$ 154.000,00
Empréstimo	R\$ 0,00
Total	R\$ 154.000,00

NOTA 8 – PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIA

Como Ativo Contingente, temos o valor a receber da Prefeitura Municipal de Mimoso de Sul no Valor de R\$ 312.500,00 e R\$ 36.666,00 do Termo de Fomento de Presidente Kennedy.

NOTA 9 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O patrimônio líquido é apresentado em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social, acrescido do resultado do exercício anterior, os ajustes de avaliação patrimonial considerados, enquanto não computados no resultado do exercício em obediência ao regime de competência,

NOTA 10 – AJUSTE EXERCÍCIOS ANTERIORES

Conforme Lei 6.404, artigo 186, foram escriturados no Patrimônio Líquido, conta Ajustes de Exercícios Anteriores os saldos decorrentes de efeitos provocados por erro imputável a exercício anterior ou mudança de critérios contábeis.

NOTA 11 – SUBVENÇÕES E/OU CONVÊNIOS PÚBLICOS Resolução CFC No. 1.305/10 (NBC TG 07)

São recursos financeiros provenientes de convênios firmados com órgãos governamentais, e tem como objetivo principal operacionalizar projetos e atividades pré-determinadas, bem como, custear despesas do Hospital.

NOTA 12 – CONVENIOS (Resolução CFC No. 1.187/09)

Nas tabelas abaixo, apresentamos o montante das Receitas recebida, provenientes de convênios federais e estaduais, bem como incentivos:

EMENDA PARA INVESTIMENTO	Valores
Convênio Caixa 848301/2017 – Emenda Federal – Aquisição de Equipamentos	R\$ 224.825,00
Convênio Federal 851578/2017 – Emenda Federal – Aquisição de Equipamentos	R\$ 157.598,60
Convênio Caixa 868201/2018 – Emenda Federal – Aquisição de Equipamentos	R\$ 91.037,00
Convênio 868969/2018 – Emenda Federal – Aquisição de Equipamentos	R\$ 330.007,20
Convênio 9037/2019 – Emenda Estadual – Aquisição e instalação - Fotovoltaica	R\$ 249.910,85
Total	R\$ 1.053.378,65

EMENDA PARA CUSTEIO	Valores
Convênio 9024/2019 – Emenda Estadual - Custeio	R\$ 19.818,81
Convênio 9038/2019 – Emenda Estadual – Custeio	R\$ 49.999,68
Total	R\$ 69.818,49

CONVENIO SISREG - SERVICOS	Valores
Convenio Estado Sisreg – Ultima parcela referente 2018	R\$ 31.974,02
Total	R\$ 31.974,02

INCREMENTO AO MAC	Valores
Incremento Mac – Custeio	R\$ 1.260.327,00
Total	R\$ 1.260.327,00

NOTA 13 – DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

O Superávit do exercício de 2019 será incorporado ao Patrimônio Social em conformidade com as exigências legais, estatutárias e a Resolução 1.409/12 que aprovou a ITG 2002.

O resultado do período foi um Superávit de R\$ 1.129.925,76. É importante ressaltar, que conforme nota 12 – Receitas, as receitas extraordinárias, ou seja, que referem-se a Emendas para Custeio e Aquisição de Equipamentos, totalizaram o valor de R\$ 2.415.498,16. Sendo para compra específica de Equipamentos o valor de R\$ 1.053.378,65, não podendo ser empregado na rotina e custeio da Instituição.

NOTA 14 - DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA (DFC)

A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada em conformidade com a Resolução do CFC N°. 1.296/10 que aprovou a NBC TG 03 – Demonstração dos Fluxos de Caixa e também de acordo com a Resolução 1.152/2009 que aprovou a NBC TG 13.

O Método na elaboração do Fluxo de Caixa que O Hospital Apostolo Pedro optou foi o INDIRETO.

As contas contábeis que compõe as atividades de investimentos são as seguintes:

- Imobilizado

As contas contábeis que compõe as atividades de financiamento são as seguintes:

- Empréstimos e Financiamentos

É importante ressaltar, que no ano de 2019 foram efetuadas depreciações dos bens ao longo dos meses.

Mimoso do Sul - ES, 31 de Dezembro de 2019.



Graciana Buqueroni

CRC 018111/0-0