



**Demonstrações Financeiras**  
31 de dezembro de 2021 e 2020  
com Relatório dos Auditores Independentes

## SUMÁRIO

	Página
Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras.....	2 a 5
Apresentação das Demonstrações Financeiras:	
Balanço Patrimonial .....	6
Demonstração do Resultado .....	7
Demonstração do Resultado Abrangente.....	7
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido .....	8
Demonstração dos Fluxos de Caixa .....	9
Notas Explicativas .....	10 a 22



## Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras

Aos Administradores do  
**Hospital Apóstolo Pedro** (Hospital)  
Rua Ceciliano de Melo Portinho, nº 193, Centro,  
Mimoso do Sul (ES)  
Cep 29.400-000

### Opinião com ressalva

Examinamos as demonstrações financeiras do **Hospital Apóstolo Pedro** que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa, para o exercício findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais práticas contábeis.

Em nossa opinião, exceto pelos efeitos dos assuntos descritos na seção a seguir intitulada “Base para opinião com ressalva”, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do **Hospital Apóstolo Pedro**, 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, aplicáveis às Entidades Sem Finalidade de Lucros.

### Base para opinião com ressalva

As situações mencionadas nos parágrafos seguintes se constituem em limitação do escopo de nossos trabalhos, motivo pelo qual ficamos impossibilitados de emitir opinião sobre os saldos das contas envolvidas:

- a) Embora a entidade tenha divulgado na nota explicativa nº 2 de que “... As *Demonstrações Financeiras*, são elaboradas por disposições legais e estatutárias, conforme *Legislação em vigor* ...”, verifica-se que tais demonstrações estão parcialmente adequadas às Normas Brasileiras de Contabilidade - ITG 2002 (R1) combinada com a Resolução nº 1.374/2011 (NBC TG – Estrutura Conceitual), NBC TG 26 – Apresentação das Demonstrações Contábeis, e na NBC TG 1000 (R1) - todas aplicáveis às Entidades Sem Finalidade de Lucros. Exemplificativamente, em relação aos bens integrantes do ativo imobilizado, que representam 92% dos seus ativos, a entidade limita-se a adotar a regra fiscal na determinação da vida útil e taxa de depreciação, não havendo evidências de ter avaliado a efetiva vida útil, o valor residual, o valor depreciável e a taxa apropriada nas circunstâncias. Portanto, as demonstrações financeiras do hospital ainda não estão completamente aderentes às normas internacionais de contabilidade representadas pelas citadas normas contábeis, sendo inapropriada a divulgação nos termos referidos na mencionada nota explicativa.



- b) Inexistência de controle ou fluxo financeiro que demonstrasse de forma segregada os gastos de recursos com e sem restrição movimentados ao longo do exercício de 2021. Consequentemente não foi possível determinar se o saldo de R\$ 9.412.479,45 (R\$ 10.797.214,44 em 2020) apropriados como receita para o resultado, obedeceram aos critérios de reconhecimento estabelecidos pelo item 11, da norma contábil ITG 2002 (R1).

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 do Contador 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 com ressalva.

## **Outros Assuntos**

*Apresentação dos valores correspondentes ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2020*

As demonstrações contábeis do exercício social findo em 31 de dezembro de 2020, apresentadas para fins de comparação com o exercício atual, foram por nós auditadas, sendo que em 29 de junho de 2021 emitimos relatório contendo as mesmas ressalvas descritas no parágrafo “Base para opinião com ressalva” deste relatório.

## **Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis**

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis as entidades do gênero 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 da 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 governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.



## **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis**

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estejam livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam 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 da 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:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, 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.
- 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.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- 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 relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, 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.
- 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 governança 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.

Vitória (ES), 03 de agosto de 2022.

D'AGOSTINI CONSULTORIA E AUDITORIA S/S  
CRC-ES 002282/O

Documento assinado digitalmente  
**gov.br** IDERALDO LUIZ AGOSTINHO DE MORAES  
Data: 03/08/2022 20:55:32-0300  
Verifique em <https://verificador.iti.br>

Ideraldo Luiz A. de Moraes  
Contador  
CRC-ES 009503/O-0

Documento assinado digitalmente  
**gov.br** ANTONIO MARCOS ROCHA  
Data: 03/08/2022 18:17:32-0300  
Verifique em <https://verificador.iti.br>

Antonio Marcos Rocha  
Contador  
CRC-ES 020764/O-3



## Apresentação das Demonstrações Contábeis:

### Balanço Patrimonial

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Em Reais – R\$)

	Nota	2021	2020		Nota	2021	2020
<b>Ativo</b>				<b>Passivo</b>			
<b>Ativo Circulante</b>		<b>1.801.455</b>	<b>2.605.882</b>	<b>Passivo Circulante</b>		<b>2.910.981</b>	<b>1.915.692</b>
<b>Caixa e Equivalentes de Caixa</b>		<b>712.606</b>	<b>1.892.104</b>	Fornecedores	3.i	363.113	254.430
Caixa e Equivalentes de Caixa - Sem Restrição	3.a	66.826	1.848.357	Obrigações Trabalhistas	3.j	758.937	421.039
Caixa e Equivalentes de Caixa - Com Restrição	3.a	75.349	-	Obrigações Sociais e Previdenciárias	3.k	60.966	66.133
Aplicações Financeiras - Sem Restrição	3.b	24.106	-	Obrigações Tributárias	3.k	13.979	41.676
Aplicações Financeiras - Com Restrição	3.b	546.324,77	43.747	Contas a Pagar		138.043	98.494
<b>Créditos a Receber</b>	<b>3.c</b>	<b>660.901</b>	<b>311.539</b>	Empréstimos e Financiamentos	6	589.713	349.835
Convênios		650.853	299.786	Parcelamentos		110.032	133.914
Credores Diversos		10.049	11.753	Subvenções a Realizar		650.853	299.786
<b>Estoques</b>	<b>3.d</b>	<b>420.075</b>	<b>394.283</b>	Provisões Contingenciais		225.347	250.385
<b>Despesas Antecipadas</b>	<b>3.e</b>	<b>7.873</b>	<b>7.955</b>				
				<b>Passivo Não Circulante</b>		<b>3.394.188</b>	<b>3.382.642</b>
<b>Ativo Não Circulante</b>		<b>19.247.348</b>	<b>6.864.449</b>	<b>Exigível a Longo Prazo</b>		<b>3.394.188</b>	<b>3.382.642</b>
<b>Realizável a Longo Prazo</b>		<b>66.787</b>	<b>51.756</b>	Empréstimos e Financiamentos	6	2.859.378	2.727.629
Aplicações Financeiras - Sem Restrição	3.b	66.787	51.756	Parcelamentos		534.810	655.013
<b>Imobilizado</b>	<b>4</b>	<b>19.180.561,24</b>	<b>6.812.693</b>	<b>Patrimônio Social</b>	<b>7</b>	<b>14.743.634</b>	<b>4.171.997</b>
Bens Sem Restrição		18.165.342	6.812.693	Patrimônio Social		16.066.220	4.065.848
Bens Com Restrição		1.015.220	-	Superávit/Déficit Acumulados	-	1.322.586	106.149
<b>Total do Ativo</b>		<b>21.048.803</b>	<b>9.470.332</b>	<b>Total do Passivo</b>		<b>21.048.803</b>	<b>9.470.332</b>

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis



## Demonstração do Resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Em Reais – R\$)

	Nota	2021	2020
<b>Receita</b>			
<b>Receitas Operacionais</b>		<b>10.461.239</b>	<b>11.613.891</b>
<b>Com Restrição</b>	<b>8</b>	<b>9.405.296</b>	<b>11.613.891</b>
Receita de Serviços de Convênios		9.412.479	10.797.214
Receita de Serviços Particulares		-	831.125
(-) Devolução de Convênios	-	7.184	- 14.449
<b>Sem Restrição</b>		<b>1.055.944</b>	-
Receita de Serviços de Convênios		634.850	-
Receita de Serviços Particulares		421.093	-
<b>(-) Custos e Despesas Operacionais</b>		<b>- 10.675.025</b>	<b>- 10.308.098</b>
<b>(-) Custos Hospitalares</b>		<b>- 10.675.025</b>	<b>- 10.308.098</b>
<b>(-) Custos Diretos</b>		<b>- 10.675.025</b>	<b>- 10.308.098</b>
(-) Custos Administrativos	-	4.030.339	- 3.791.347
(-) Despesas Médicas e Material Hospitalares	-	1.840.891	- 1.583.831
(-) Serviços de Terceiros	-	4.803.796	- 4.932.920
<b>(=) Resultado Bruto</b>		<b>- 213.786</b>	<b>1.305.793</b>
<b>(-) Despesas Operacionais</b>		<b>- 953.360</b>	<b>- 1.263.140</b>
(-) Despesas Tributárias, Fiscais e Taxas	-	22.502	- 4.309
(-) Despesas Diversas	-	339.785	- 412.317
(-) Depreciação e Amortização	-	591.072	- 596.129
(-) Despesas com provisionamento	-	-	- 250.385
<b>Outras Receitas Operacionais</b>		<b>257.854</b>	<b>403.146</b>
Receitas Diversas		218.680	382.999
Doações	13	39.174	20.148
<b>(=) Resultado Antes as Receitas e Despesas Financeiras</b>		<b>- 909.292</b>	<b>445.800</b>
Receita Financeira		43.516	62.134
(-) Despesa Financeira	-	456.809	- 401.784
<b>Superávit/Déficit do Exercício</b>	<b>10</b>	<b>- 1.322.586</b>	<b>106.149</b>
<b>Superávit/Déficit Líquido do Exercício</b>		<b>- 1.322.586</b>	<b>106.149</b>
<b>(=) Outras Resultado Abrangentes</b>		-	-
(+ / - ) Outros Resultados Abrangentes		-	-
<b>Resultado Abrangente do Período</b>		<b>- 1.322.586</b>	<b>106.149</b>

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis



## Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Em Reais – R\$)

Contas	Patrimônio Social	Reserva de Superávits/Déficits		Total
		Retenção de Superávit / Déficit	Superávits / Déficit Acumulados	
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2019</b>	<b>2.934.223</b>	-	<b>1.581.925</b>	<b>4.516.148</b>
Superávit do Exercício	-	-	106.149	106.149
Incorporação do Superávit Exerc. Anterior ao Patrimônio	2.253.434	- 2.253.434	-	-
Incorporação do Déficit Acumulado ao Patrimônio	- 671.509	671.509	-	-
Ajuste de Exercícios Anteriores - Devedor	- 450.300	-	-	- 450.300
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>4.065.848</b>	- <b>1.581.925</b>	<b>1.688.074</b>	<b>4.171.997</b>
Déficits do Exercício	-	-	- 1.322.586	- 1.322.586
Incorporação do Superávit Exerc. Anterior ao Patrimônio	106.149	-	- 106.149	-
Baixa das Obras em Andamento	- 2.050.737	-	-	- 2.050.737
Incorporação dos Imóveis ao Patrimônio	14.524.457	-	-	14.524.457
Ajuste de Exercícios Anteriores - Devedor	- 1.184.314	-	-	- 1.184.314
Ajuste de Exercícios Anteriores - Credor	604.816	-	-	604.816
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>16.066.220</b>	- <b>1.581.925</b>	<b>259.339</b>	<b>14.743.634</b>

*As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis.*



## Demonstração dos Fluxos de Caixa

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Em Reais – R\$)

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Operacional</b>		
<b>Superávit/Déficit líquido do exercício</b>	<b>- 1.322.586</b>	<b>106.149</b>
(+) Depreciação	591.072	596.129
(-) Provisões Contingenciais	- 25.039	250.385
<b>Superávit/Déficit líquido ajustado</b>	<b>- 756.552</b>	<b>952.663</b>
<b>Variações Patrimoniais:</b>		
Aumento Valores a Receber	- 349.362	- 299.786
Aumento Adiantamentos	-	2.122
Aumento Estoques	- 25.792	- 36.718
Diminuição Despesa Antecipada	83	916
Diminuição Fornecedores	108.683	- 94.777
Diminuição Obrigações Trabalhistas	337.899	- 7.080
Diminuição Obrigações Sociais	- 5.167	- 2.765
Aumento de Obrigações Tributárias	- 27.698	18.926
Diminuição do Contas a Pagar	39.549	- 104.712
Aumento Subvenção a Realizar	351.067	299.786
<b>(=) Caixa Consumido pela Atividade Operacional</b>	<b>- 327.290</b>	<b>724.331</b>
Aumento Aplicações Financeiras (Com Restrição)	75.349	-
Aumento Título de Capitalização	- 12.645	- 12.092
Aumento Imobilizado	- 1.150.692	- 1.232.088
Ajuste Inventário realizado em 2021	929.791	-
<b>(=) Caixa Consumido pela Atividade de Investimento</b>	<b>- 158.198</b>	<b>- 1.244.180</b>
Integralização Capital Social Sicoob	- 2.709	- 978
Pagamento de Empréstimo	- 1.346.953	- 395.340
Aquisição de Empréstimo	863.000	1.040.000
Pagamento de Parcelamento	- 207.349	- 78.017
<b>(=) Caixa Consumido pela Atividade de Financiamento</b>	<b>- 694.011</b>	<b>565.665</b>
<b>Varição do Caixa</b>	<b>- 1.179.499</b>	<b>45.816</b>
Saldo Caixa Inicial do Período - Recursos Livres	1.892.104	1.846.288
Saldo Caixa Final do Período - Recursos Livres	712.606	1.892.104
	<b>- 1.179.499</b>	<b>45.816</b>

*As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis.*



## NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

### NOTA 01 - CONTEXTO OPERACIONAL

O Hospital Apóstolo Pedro é uma Sociedade Civil, de caráter filantrópico, que tem por atividade preponderante a prestação de serviços hospitalares e de saúde. Fundado em 15 de dezembro de 1945, por iniciativa do Centro Espírita Páscoa de Jesus. Tendo como idealizador do projeto o senhor Ceciliano de Mello Portinho, com apoio de: Hélio de Souza Machado, Etelvina Pinto Menezes, Ennes Cheibub, Maria da Conceição Pereira Machado Marçal, Maria de Abrantes Fortuna Portinho, Odon Fraga Ribeiro, Jorge Gabriel e Samuel Scheidegger.

### NOTA 02 – FORMALIDADE DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL RESOLUÇÃO 1.330/11 (NBC ITG 2000)

O Hospital Apóstolo 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, são elaboradas por disposições legais e estatutárias, conforme Legislação em vigor, são enviadas para a Receita Federal, por meio de processo eletrônico, estabelecendo critérios e procedimentos específicos de avaliação, de registros dos componentes e variações patrimoniais, e, informações mínimas a serem divulgadas em Notas Explicativas, conforme exigências das entidades sem finalidade de lucros.

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 Apóstolo Pedro mantém em boa ordem a documentação contábil.

### NOTA 03 - 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 das Demonstrações Contábeis, os valores contabilizados neste subgrupo 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 (proporcional ao dia) 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:** Registra o valor a receber originários de depósitos judiciais.
- 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) **Despesas Antecipadas:** Registra os pagamentos antecipados de Seguros.
- h) **Imobilizado:** Os ativos imobilizados são registrados pelo custo de aquisição ou construção. A partir de 2022, a entidade passa a adotar a depreciação calculada com base nas taxas levando em consideração a vida útil e utilização dos bens (NBC 27). Outros gastos são reconhecidos no resultado como despesa.
- i) **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.
- j) **Prazos:** Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis até o encerramento do exercício seguinte são classificados como circulantes.
- k) **Obrigações Fiscais e Tributárias:** São registrados nessa rubrica os tributos a pagar pela entidade, sejam tributos próprios ou retidos em fonte.
- l) **Obrigações Previdenciárias e Trabalhistas:** São registradas nessa rubrica os encargos sobre folha de pagamento a pagar, bem como, os encargos retidos a pagar.
- m) **Provisão de Férias e Encargos:** Foram provisionados com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço.
- n) **Provisão de 13º Salário e Encargos:** Foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados e baixados conforme o pagamento até a data do Balanço.



- o) Fornecedores a Pagar: São registradas nessa conta contábil os valores a pagar a fornecedores de bens ou serviços.
- p) As Despesas e as Receitas: Estão apropriadas obedecendo ao regime de competência.
- q) **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 Apóstolo Pedro. Os rendimentos e encargos incidentes sobre os Ativos e Passivos e suas realizações estão reconhecidas no resultado.

#### NOTA 04 – ATIVO NÃO-CIRCULANTE (IMOBILIZADO E INTANGÍVEL)

Os ativos Imobilizados e Intangíveis são contabilizados pelo custo de aquisição ou construção.

Por atividade, o imobilizado está constituído da seguinte forma:

<u>IMOBILIZADO</u>	<u>VALOR</u>
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	R\$ 821.292,48
EQUIPAMENTOS MÉDICOS	R\$ 57.410,28
EQUIPAMENTOS HOSPITALARES	R\$ 4.249.757,55
EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA	R\$ 519.586,61
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	R\$ 627.877,56
MÁQUINAS E FERRAMENTAS	R\$ 1.778,66
VEÍCULOS	R\$ 128.758,00
TERRENO	R\$ 7.925.801,63
EDIFICAÇÕES	R\$ 6.598.655,35
USINA FOTOVOLTAICA	R\$ 246.912,09
<b>Total</b>	<b>R\$ 21.177.830,21</b>

Movimentação no decorrer do exercício:

<b>IMOBILIZADO</b>	<b>SALDO FINAL-2020</b>	<b>AQUISIÇÃO</b>	<b>ACERTO CONFORME INVENTARIO</b>	<b>BENS AVALIADOS</b>	<b>INCLUSÃO APÓS AVALIAÇÃO DE ATIVOS</b>	<b>SALDO FINAL-2021</b>
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	R\$ 1.220.708,93	R\$ 166.748,36	-R\$ 566.164,81			R\$ 821.292,48
EQUIPAMENTOS MÉDICOS	R\$ 320.009,55		-R\$ 262.599,27			R\$ 57.410,28
EQUIPAMENTOS HOSPITALARES	R\$ 3.613.575,58	R\$ 541.195,00	R\$ 94.986,97			R\$ 4.249.757,55



EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA	R\$ 481.227,95	R\$ 147.104,15	-R\$ 108.745,49			R\$ 519.586,61
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	R\$ 466.061,39	R\$ 48.208,00	R\$ 113.608,17			R\$ 627.877,56
MÁQUINAS E FERRAMENTAS	R\$ 113.334,58	R\$ 524,42	-R\$ 112.080,34			R\$ 1.778,66
VEÍCULOS	R\$ 197.158,32			-R\$ 68.400,32		R\$ 128.758,00
TERRENO	R\$ 0,00				R\$ 7.925.801,63	R\$ 7.925.801,63
EDIFICAÇÕES	R\$ 0,00				R\$ 6.598.655,35	R\$ 6.598.655,35
USINA FOTOVOLTAICA	R\$ 0,00	R\$ 246.912,09				R\$ 246.912,09
OBRA EM ANDAMENTO	R\$ 2.050.736,54		R\$ 2.050.736,54			R\$ 0,00
<b>Total</b>	<b>R\$ 8.462.812,84</b>					<b>R\$ 21.177.830,21</b>

O hospital Apóstolo Pedro, no exercício de 2021 realizou o Inventário de seus Ativos (Bens), mediante solicitação e autorização da Diretoria, na qual foi formada uma comissão para tal procedimento, os componentes realizaram a contagem e localização desses Bens, elaborando um relatório para ser apresentado à Diretoria, onde ela autorizou os acertos, tanto no módulo de Patrimônio quanto no Contábil.

Em 2021 a Entidade começou a implantar sua Avaliação de Ativos, conforme instrução da Auditoria Externa, porém, um processo novo, tanto para as questões voltadas para a parte financeira quando para os envolvidos. Em meio à várias reuniões, tentativas de contratação de profissionais qualificados e que estivessem de acordo com o orçamento do Hospital, ficou assim, decidido pelo Gerente Financeiro e Diretoria, que a avaliação iria ocorrer da seguinte forma:

- Imóveis e Terreno – Avaliados em 2021;
- Veículos – Avaliados em 2021;
- Equipamentos de grande porte e valor considerável – Serão avaliados em 2022, já em andamento, por uma empresa especializada;
- Equipamentos de Informática – Serão avaliados em 2022, situação também em andamento, com profissionais da área;
- Bens de pequeno valor e que não impactam numa porcentagem superior a 5% nos de grande porte e do mesmo grupo, serão avaliados internamente, conforme o CPC 27(Ativo Imobilizado), item 9:

***“9. Esta Norma não prescreve a unidade de medida para o reconhecimento, ou seja, aquilo que constitui um item do ativo imobilizado. Assim, é necessário exercer julgamento ao aplicar os critérios de reconhecimento às circunstâncias específicas da entidade. Pode ser apropriado agregar itens individualmente insignificantes, tais como moldes, ferramentas e bases, e aplicar os critérios ao valor do conjunto. (Exemplo das cadeiras).”***



Após conclusão do processo de Avaliação e entrega dos Laudos, os Bens terão seus valores ajustados dentro do sistema de Patrimônio, junto a essa situação, seu tempo estimado de vida útil e valor residual caso tenha, após, essas informações a entidade passam a Depreciar via sistema, com taxa de depreciação adquirida através da vida útil de cada Bem.

No decorrer do exercício de 2021, ocorreram algumas baixas no Imobilizado da Entidade, conforme documentos entregue pelo setor de Patrimônio. Os valores estão inclusos na contabilidade através das contas de Compensação, para controle e registro dos fatos.

- Valor baixado em 2021 R\$ 35.614,00.

- Conforme quadro acima, a conta Obra em Andamento no valor de R\$ 2.050.736,54, teve seu saldo baixado, pois, ela originou-se do acúmulo de obras concluídas de Exercícios anteriores, não sendo possível incluir ao Patrimônio do HAP. No atual exercício, foi realizado uma avaliação de todo o imóvel do hospital, onde foi possível verificar que tais obras, constam no Laudo de Avaliação Patrimonial. Laudo este, elaborado por um Engenheiro Civil, o qual consta em nossos arquivos.

#### **NOTA 05 – 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 06 – EMPRÉSTIMOS**

Os empréstimos tomados são reconhecidos, inicialmente, quando do recebimento dos recursos. Durante o ano de 2021, foram obtidos recursos do:

<b>EMPRÉSTIMO</b>	<b>Valores</b>
Empréstimo BANDES – 05/2021	R\$ 810.000,00
Empréstimo BANESTES – 07/2021	R\$ 53.000,00
<b>Total</b>	<b>R\$ 863.000,00</b>

<b>Empréstimo BANDES</b>	<b>Aquisição</b>	<b>Prestações</b>	<b>Taxa mensal</b>	<b>Valor Pendente/ Includo Juros</b>	<b>Término</b>
R\$ 810.000,00	12/05/2021	54	0,45 + Selic	R\$ 944.898,77	25/03/2026

<b>Empréstimo Anteriores – Caixa</b>	<b>Aquisição</b>	<b>Prestações</b>	<b>Taxa mensal</b>	<b>Valor Pendente/ Includo Juros</b>	<b>Término</b>
R\$ 2.158.853,80	18/12/2019	120	0,72%	R\$ 2.838.644,81	18/12/2029
R\$ 1.040.000,00	07/05/2020	60	0,72%	R\$ 919.804,44	07/05/2025



**Valor total das obrigações com Empréstimos Bancários em 31/12/2021:**

**Total: R\$ 4.741.667,29**

**Valor total das obrigações referente Parcelamentos em 31/12/2021:**

- Parcelamento - Energia Elétrica – R\$ 123.730,55
- Parcelamento - SAAE (serviço de Água) – R\$ 135.000,00
- Parcelamento - FGTS – R\$ 96.621,42
- Parcelamento- INSS- TIME MANIA – R\$ 695.326,90

**Total: R\$ 1.050.678,87**

**NOTA 07 - 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 08 – 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. Periodicamente, a entidade presta conta aos órgãos competentes, ficando toda documentação à disposição para qualquer fiscalização.

Para a contabilização de suas subvenções governamentais a entidade vem buscando melhorias nos controles administrativos, para assim, atender a Resolução Nº 1.305/10 do Conselho Federal de Contabilidade/CFC que aprovou a NBC TG 07-Subvenção e Assistência Governamentais e a Resolução CFC Nº 1409/12 que aprovou a ITG 2002.

Nas tabelas abaixo, apresentamos o montante das Receitas recebidas, provenientes de convênios do Poder Público Federal, Estadual e Municipal:

As Emendas Estaduais apresentadas, são recursos que possuem aplicação restrita, os mesmos não podem ser usados para outras necessidades da Instituição, a não ser para a qual o Contrato de Convênio foi firmado.

<b>EMENDA ESTADUAL COM RESTRIÇÃO</b>	<b>Valores</b>
Convênio 9001/2021 – Emenda Estadual – Aquisição de um veículo	R\$ 40.000,00
Convênio 9031/2021 – Emenda Estadual – Aquisição de Mobiliário e Equipamentos Hospitalares.	R\$ 200.000,00
Convênio 9010/2021 – Emenda Estadual – Aquisição de insumos hospitalar	R\$ 30.000,00



Convênio 9006/2021 – Emenda Estadual – Custeio de contas de Energia Elétrica	R\$ 40.000,00
Convênio 9028/2021 – Emenda Estadual – Custeio de contas de Energia Elétrica	R\$ 20.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 330.000,00</b>

Os recursos abaixo também com aplicação restrita, eles somente são usados conforme Contrato, Aditivos e Plano Operativo.

### Produção Ambulatório – 2021

Procedimentos SUS – 136181

Internações SUS - 1493

RECURSO COM RESTRIÇÃO	Valores
Convênio 001/2008 com o FMS – CONTRATUALIZAÇÃO MAC	R\$ 2.891.738,68
Convênio 001/2008 com o FMS – CONTRATUALIZAÇÃO MUNICIPAL	R\$ 2.712.750,00
Convênio 001/2008 com o FMS – INCREMENTO AO MAC	R\$ 950.000,00
Convênio 9002/2017 - Termo de Fomento Estadual	R\$ 1.873.213,20
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 8.427.701,88</b>

Na tabela abaixo, apresentamos o montante das Receitas recebidas, provenientes de convênios com Plano de Saúde diversos e Serviços Particulares:

SERVIÇOS PARTICULARES	Valores
Plano de Saúde diversos	R\$ 244.179,81
Cartão Saúde - HAP	R\$ 390.670,56
Serviços Particulares	R\$ 421.093,20
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 1.055.943,57</b>

### NOTA 09 – CONTINGÊNCIAS

No quadro seguinte, resumimos os processos e seus valores nos quais a Entidade se acha envolvida, informada pela sua assessoria jurídica:

PROGNOSTICO	Nº PROCESSO	AÇÃO	VALOR DA CAUSA	% PERDA	VR. PROVISÃO
PROVAVEL	0000817-33.2004.8.08.0032	INDENIZAÇÃO POR DANOS MATERIAIS E MORAIS	R\$ 250.385,05	90%	R\$ 225.346,58

O valor com 90% de provável perda, já consta provisionado na contabilidade R\$ 225.346,58.

Consta também o Processo nº 0001573-85.2017.8.8.0032, ação referente Indenização por Danos Materiais e Morais, no valor de R\$ 500.000,00 com possível perda de 40%, R\$ 200.000,00, esse destacado somente em Notas Explicativas.



## NOTA 10 – DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

O Superávit ou Déficit do exercício de 2021 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 Déficit de R\$ 1.322,585,78.

## NOTA 11 - DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA (DFC)

A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada em conformidade com a Resolução do CFC Nº. 1.296/10 que aprovou a NBC TG 03 – Demonstração dos Fluxos de Caixa e 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 Apóstolo 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

## NOTA 12 – COBERTURA DE SEGUROS

Para atender medidas preventivas adotadas permanentemente, o Hospital Apóstolo Pedro, efetua contratação de seguros em valor considerado suficiente para cobertura de eventuais acontecimentos.

Os valores segurados são definidos pelos Administradores do Hospital Apóstolo Pedro, em função do valor de mercado ou do valor do bem novo, conforme o caso.

### **BANESTES SEGUROS** **SEGUROS DOS MOTORISTAS**

<b>Apólice</b>	<b>Valor</b>	<b>Vigência</b>
34398	R\$ 1.436,42	29/03/2021 a 29/03/2022
<b>Cobertura</b>	<b>Indenização</b>	<b>Total de 05(cinco) motoristas</b>
Morte	R\$ 75.000,00	



Indenização especial de morte por acidente	R\$ 75.000,00	
Invalidez permanente total ou parcial por acidente	R\$ 75.000,00	

**BANESTES SEGUROS**  
**SEGUROS DE AUTOMÓVEIS**

<b>Apólice</b>	<b>Valor</b>	<b>Vigência</b>
3528320	R\$ 536,42	03/10/2021 a 03/10/2022
<b>Cobertura</b>	<b>Limite máximo de Indenização</b>	<b>Sprinter 415 Van Standart</b>
Cobertura RCFV/Danos Materiais	R\$ 200.000,00	
Cobertura RCFV/Danos Corporais	R\$ 200.000,00	
Cobertura RCFV/Danos Morais	R\$ 30.000,00	

**BANESTES SEGUROS**  
**SEGUROS DE AUTOMÓVEIS**

<b>Apólice</b>	<b>Valor</b>	<b>Vigência</b>
3528220	R\$ 551,01	29/09/2021 a 29/09/2022
<b>Cobertura</b>	<b>Limite máximo de Indenização</b>	<b>Doblo Essence 1.8 Flex</b>
Cobertura RCFV/Danos Materiais	R\$ 200.000,00	
Cobertura RCFV/Danos Corporais	R\$ 200.000,00	
Cobertura RCFV/Danos Morais	R\$ 30.000,00	

**TOKIO SEGURADORA**  
**SEGURO DE PRÉDIO E CONTEUDO**

<b>Apólice</b>	<b>Valor</b>	<b>Vigência</b>
00404049	R\$ 7.353,74	17/12/2021 a 17/12/2022
<b>Cobertura</b>	<b>Limite máximo de Indenização</b>	
Incêndio, Raio, Explosão, Implosão, Fumaça, Danos Elétricos etc.	R\$ 5.435,000,00	<b>Prédio e Conteúdo</b>



### **NOTA 13 – DOAÇÕES RECEBIDAS**

Eventualmente o Hospital Apóstolo Pedro recebe doações de pessoas físicas ou jurídicas.

### **NOTA 14 – IMUNIDADE TRIBUTÁRIA**

O Hospital Apóstolo Pedro é imune à incidência de impostos por força do Art. 150, da Constituição Federal de 05 de outubro de 1988.

### **NOTA 15 – FORMA JURÍDICA CONFORME LEGISLAÇÃO VIGENTE**

O Hospital Apóstolo Pedro é uma associação civil, sem fins lucrativos, de assistência social e de caráter filantrópico, com personalidade jurídica própria, e constituída por prazo indeterminado. Regido pelo seu Estatuto Social.

### **NOTA 16 – CARACTERÍSTICA DA IMUNIDADE**

O Hospital Apóstolo Pedro é uma associação civil, sem fins lucrativos, de assistência social e de caráter filantrópico, no qual usufrui das seguintes características:

- A imunidade tributária é prevista pela Constituição Federal;
- A imunidade não pode ser revogada, nem mesmo por emenda constitucional;
- Não configura fator gerador;
- Não há o direito(governo) de instituir, nem cobrar tributo.

### **NOTA 17 – REQUISITOS PARA IMUNIDADE TRIBUTÁRIA**

A única Lei Complementar que traz requisitos para o gozo da imunidade tributária é o Código Tributário Nacional (CTN).

O artigo 14 do Código Tributário Nacional estabelece os requisitos para o gozo da imunidade tributária.

- I – não distribuírem qualquer parcela de seu patrimônio ou de suas rendas, a qualquer título;
- II – aplicarem integralmente, no País, os seus recursos na manutenção dos seus objetivos institucionais;
- III – manterem escrituração de suas receitas e despesas em livros revestidos de formalidades capazes de assegurar sua exatidão.



## **NOTA 18 – ISENÇÃO TRIBUTÁRIA**

O Hospital Apóstolo Pedro, é isento à incidência das Contribuições Sociais por força da Lei Nº 9.532/97 Art. 15 e Lei Nº 12.101/09.

## **NOTA 19 – CARACTERÍSTICA DA ISENÇÃO**

O Hospital Apóstolo Pedro, é uma instituição social sem fins lucrativos e econômicos, de direito privado, previsto no art. 15 da Lei Nº 9.532/97 e art. 1º da Lei Nº 12.101/09, por isso, é reconhecida como Entidade Beneficente de Assistência Social(isento), usufruindo das seguintes características:

- A Isenção pode ser revogada a qualquer tempo, se não cumprir as situações condicionadas em Lei;
- Existe o fato gerador (nascimento da obrigação tributária), mas a Instituição está dispensada de pagar o tributo;
- Há o direito (Governo) de instituir e cobrar tributo, mas ele não é exercido.

## **NOTA 20 – REQUISITOS PARA MANUTENÇÃO DA ISENÇÃO TRIBUTÁRIA**

O Hospital Apóstolo Pedro é uma entidade beneficente de Assistência Social, possuindo Certificação do CEBAS e para usufruir da Isenção Tributária determinada pelo Art. 29 da Lei Nº 12.101/09, cumpra os seguintes requisitos:

I – não percebam seus diretores, conselheiros, sócios, instituidores ou benfeitores remuneração, vantagens ou benefícios, direta ou indiretamente, por qualquer forma ou título, em razão das competências, funções ou atividades que lhes sejam atribuídas pelos respectivos atos constitutivos;

II - aplique suas rendas, seus recursos e eventual superávit integralmente no território nacional, na manutenção e desenvolvimento de seus objetivos institucionais;

III - apresente certidão negativa ou certidão positiva com efeito de negativa de débitos relativos aos tributos administrados pela Secretaria da Receita Federal do Brasil e certificado de regularidade do Fundo de Garantia do Tempo de Serviço - FGTS;

IV - mantenha escrituração contábil regular que registre as receitas e despesas, bem como a aplicação em gratuidade de forma segregada, em consonância com as normas emanadas do Conselho Federal de Contabilidade;

V - não distribua resultados, dividendos, bonificações, participações ou parcelas do seu patrimônio, sob qualquer forma ou pretexto;

VI - conserve em boa ordem, pelo prazo de 10 (dez) anos, contado da data da emissão, os documentos que comprovem a origem e a aplicação de seus recursos e os relativos a atos ou operações realizados que impliquem modificação da situação patrimonial;

VII - cumpra as obrigações acessórias estabelecidas na legislação tributária;



VIII - apresente as demonstrações contábeis e financeiras devidamente auditadas por auditor independente legalmente habilitado nos Conselhos Regionais de Contabilidade quando a receita bruta anual auferida for superior ao limite fixado pela Lei [Complementar nº 123, de 14 de dezembro de 2006](#).

### **NOTA 21 – CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS ISENTAS**

O Hospital Apóstolo Pedro possui o Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social – CEBAS.

Conforme o art. 29 da Lei Nº 12.101/09 entidade beneficente certificada fará jus à isenção do pagamento das contribuições de que tratam os artigos 22 e 23 da Lei Nº 8.212/91. Abaixo segue as contribuições sociais usufruídas e o montante do período não pago.

#### **Contribuições Sociais Usufruídas**

- 20% sobre folha de salários e serviços de autônomos e individuais;
- 2% RAT
- 5,8% Terceiros

(Total de 27,8% sobre a Folha de Pagamento):

<b>Período</b>	<b>Valor da Folha</b>	<b>INSS</b>
jan/21	R\$ 284.545,01	R\$ 79.103,51
fev/21	R\$ 274.761,14	R\$ 76.383,59
mar/21	R\$ 271.874,92	R\$ 75.581,22
abr/21	R\$ 278.908,93	R\$ 77.536,68
mai/21	R\$ 286.412,77	R\$ 79.622,75
jun/21	R\$ 283.416,71	R\$ 78.789,85
jul/21	R\$ 282.399,12	R\$ 78.506,95
ago/21	R\$ 297.437,49	R\$ 82.687,62
set/21	R\$ 284.653,14	R\$ 79.133,57
out/21	R\$ 289.402,29	R\$ 80.453,83
nov/21	R\$ 283.563,85	R\$ 78.830,75
dez/21	R\$ 298.721,94	R\$ 83.044,69
13/2021	R\$ 264.238,32	R\$ 73.458,25
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 3.680.335,63</b>	<b>R\$ 1.023.133,26</b>



## NOTA 22 – SERVIÇO VOLUNTÁRIO

Conforme item 19, da ITG 2002(R1), o trabalho voluntário deve ser reconhecido pelo valor justo da prestação do serviço, como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro. No decorrer do exercício de 2021 o hospital contabilizou um total de **R\$ 187.305,93** referente serviços voluntários. Incluindo Diretor, Tesoureiro e outros.

## NOTA 23 – OBJETIVOS DO PROJETO

- Prover assistência médico-hospitalar e ambulatorial a população de Mimoso do Sul e municípios vizinhos, atuando na promoção, prevenção e recuperação da saúde, utilizando para tal meio, todas as tecnologias disponíveis e autorizadas pela legislação em vigor;
- Integrar à rede pública de serviços de saúde;
- Manter serviço de Pronto Atendimento de Urgência e Emergência no limite de sua capacidade, ainda: desenvolvimento de ações e prevenção da saúde, a Assistência Social, voluntariado, incentivar a constituição de Fundos, incentivar estudo, pesquisa e desenvolvimento de tecnologias alternativas, campanha publicitárias, propor, estabelecer e gerir programas e projetos com objetivos de melhoria da qualidade de vida dos cidadãos, também projetos voltados para o meio ambiente, desde que digam respeito a sua missão e objetivos.

Mimoso do Sul - ES, 31 de dezembro de 2021.

---

Evaldo César Farias Araújo  
Diretor Presidente

---

Graciana Buqueroni  
CRC 018111/0-0