



Demonstrações Financeiras
31 de dezembro de 2022 e 2021
com Relatório dos Auditores Independentes

SUMÁRIO

| | |
|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras..... | Página 2 a 4 |
| Apresentação das Demonstrações Financeiras: | |
| Balanco Patrimonial | 5 |
| Demonstração do Resultado | 6 |
| Demonstração do Resultado Abrangente..... | 6 |
| Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido | 7 |
| Demonstração dos Fluxos de Caixa | 8 |
| Notas Explicativas | 9 a 18 |



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 2022 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 do assunto descrito 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

A situação mencionada no parágrafo seguinte se constituem em limitação do escopo de nossos trabalhos, motivo pelo qual ficamos impossibilitados de emitir opinião sobre os saldos das contas envolvidas:

Relativamente ao ativo imobilizado divulgado na nota explicativa nº 10, embora a Entidade declare ter submetido os itens de maior relevância a uma avaliação objetivando compatibilizar os saldos registrados nas demonstrações financeiras com o seu valor recuperável, e cujo trabalho ache-se amparado por laudos técnicos emitidos por profissionais habilitados, referidos laudos não nos foram disponibilizados para nossas análises. Conseqüentemente, não foi possível avaliarmos se os valores registrados nas demonstrações financeiras estão compatíveis com os valores recuperáveis que tenham sido determinados em tais laudos, bem como a sua vida útil, o valor residual e a taxa de depreciação adotada. Além disso, o controle analítico dos bens integrantes do ativo imobilizado disponibilizado para nossos exames apresenta um saldo de depreciação acumulada de R\$ 754.706, ao passo que o montante registrado na contabilidade é de R\$ 2.621.357. Por sua vez, não foi possível nas circunstâncias obtermos evidência suficiente e apropriada de auditoria que nos permitisse opinar sobre a adequação do saldo de R\$ 17.528.138 do ativo imobilizado registrado nas demonstrações financeiras, bem como se as despesas com depreciação de tais bens estão adequadamente apresentadas no resultado.

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 2021

As demonstrações contábeis do exercício social findo em 31 de dezembro de 2021, apresentadas para fins de comparação com o exercício atual, foram por nós auditadas, sendo que em 3 de agosto de 2022 emitimos relatório contendo ressalvas sobre os seguintes assuntos: (a) demonstrações financeiras que não estavam completamente aderentes às normas internacionais de contabilidade aplicáveis à Entidade, posto que até então os bens do ativo imobilizado ainda não haviam sido inventariados e avaliados, não sendo possível determinar a vida útil dos bens, a taxa de depreciação e o valor residual; e (b) inexistência de controle que demonstrasse de forma segregada os gastos de recursos com e sem restrição.

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 às 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.
- Concluímos 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), 30 de março de 2022.

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



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



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



Apresentação das Demonstrações Contábeis:

Balanco Patrimonial

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em Reais – R\$)

| | Nota | 2022 | 2021 | | Nota | 2022 | 2021 |
|--------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|-----------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| ATIVO | | | | PASSIVO | | | |
| ATIVO CIRCULANTE | | 2.466.703 | 1.801.455 | PASSIVO CIRCULANTE | | 3.968.450 | 2.685.635 |
| Caixa e Equivalente de Caixa | 5 | 592.192 | 712.606 | Fornecedores | 11 | 1.167.091 | 363.113 |
| Creditos a Receber | 6 | 1.353.614 | 660.901 | Obrigações Trabalhistas | 12 | 574.674 | 826.842 |
| Estoques | 7 | 512.776 | 420.075 | Contas a Pagar | 13 | 53.833 | 145.082 |
| Despesas pagas antecipadamente | 8 | 8.122 | 7.873 | Empréstimos e Financiamentos | 14 | 631.906 | 589.713 |
| | | | | Parcelamentos | 15 | 115.183 | 110.032 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | | 17.568.786 | 19.247.348 | Subvenções a Realizar | 16 | 1.425.762 | 650.853 |
| Investimento | 9 | 42.835 | 66.787 | | | | |
| Imobilizado | 10 | 17.525.951 | 19.180.561 | PASSIVO NÃO CIRCULANTE | | 3.109.900 | 3.619.534 |
| Bens - Sem Restrição | | 15.931.017 | 19.991.836 | Exigível a Longo Prazo | | 3.109.900 | 3.619.534 |
| Bens - Com Restrição | | 5.405.385 | 1.057.236 | Empréstimos e Financiamentos | 14 | 2.397.122 | 2.859.378 |
| Bens Reavaliados - Sem Restrição | | 128.758 | 128.758 | Parcelamentos | 15 | 421.597 | 534.810 |
| (-) Perda por redução ao valor recuperável | | -1.317.851 | | Provisões Contingenciais | 17 | 291.181 | 225.347 |
| (-) Depreciação Acumulada | | -2.621.357 | -1.997.269 | | | | |
| | | | | PATRIMÔNIO LIQUIDO | | 12.957.139 | 14.743.634 |
| TOTAL DO ATIVO | | 20.035.489 | 21.048.803 | Patrimônio Social | 18 | 14.833.941 | 16.066.220 |
| | | | | Patrimônio Social | | 14.833.941 | 16.066.220 |
| | | | | Ajuste de Avaliação Patrimonial | | -1.317.851 | |
| | | | | Superávit / Déficit do Exercício | 18.a | -558.950 | -1.322.586 |
| | | | | | | | |
| | | | | TOTAL DO PASSIVO | | 20.035.489 | 21.048.803 |

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis

HOSPITAL APÓSTOLO PEDRO

Instituição Filantrópica (Iniciativa do Centro Espírita Páscoa de Jesus)
 Insc. Estadual 080.437.94-0 CNPJ 27.868.835/0001-14 / 28-3555-1566
 Rua Ceciliano de Melo Portinho, 193 – CEP 29.400-000 – Mimoso do Sul(ES)

Demonstração do Resultado do Exercício e do Resultado Abrangente

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em Reais – R\$)

| | Nota | 2022 | 2021 |
|----------------------------------------------------------------|-----------|--------------------|--------------------|
| RECEITA | | | |
| RECEITAS OPERACIONAIS | 19 | 11.003.270 | 10.456.315 |
| Com Restrição | | 10.009.154 | 9.405.296 |
| Receita de Serviços de Convênio | | 10.049.007 | 9.412.479 |
| Receita de Serviços Particulares | | | |
| (-) Devolução de Convênios | | -39.854 | -7.184 |
| Sem Restrição | 20 | 994.116 | 1.051.019 |
| Receita de Serviços de Convênio | | 616.155 | 629.926 |
| Receita de Serviços Particulares | | 377.962 | 421.093 |
| Receitas Convênios | | | |
| (-) Devolução de Convênios | | | |
| (-) CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS | | -10.278.675 | -10.675.025 |
| (-) Custos Hospitalares | | -10.278.675 | -10.675.025 |
| (-) Custos Diretos | | -10.278.675 | -10.675.025 |
| (-) Custos Administrativos | | -4.261.003 | -4.030.339 |
| (-) Despesas Médicas e Material Hospitalares | | -1.452.861 | -1.840.891 |
| (-) Serviços de Terceiros | | -4.564.811 | -4.803.796 |
| (=) RESULTADO BRUTO | | 724.595 | -218.711 |
| (-) Despesas Operacionais | | -1.104.864 | -953.360 |
| (-) Despesas Tributárias, Fiscais e Taxas | | -3.066 | -22.502 |
| (-) Despesas Diversas | | -408.785 | -339.785 |
| (-) Depreciação e Amortização | | -627.179 | -591.072 |
| (-) Despesas com provisões Contingenciais | | -65.834 | - |
| Outras Receitas Operacionais | | 381.922 | 262.778 |
| Receitas Diversas | | 336.619 | 223.604 |
| Doações | | 45.302 | 39.174 |
| (=) RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS | | 1.653 | -909.292 |
| Receitas Financeiras | | 46.336 | 43.516 |
| (-) Despesas Financeiras | | -606.938 | -456.809 |
| SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO | | -558.950 | -1.322.586 |
| | | 2022 | 2021 |
| SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO | | -558.950 | -1.322.586 |
| (+ / -) Outros Resultados Abrangentes | | 0 | 0 |
| RESULTADO ABRANGENTE DO EXERCÍCIO | | -558.950 | -1.322.586 |

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis
HOSPITAL APÓSTOLO PEDRO

 Instituição Filantrópica (Iniciativa do Centro Espírita Páscoa de Jesus)
 Insc. Estadual 080.437.94-0 CNPJ 27.868.835/0001-14 / 28-3555-1566
 Rua Ceciliano de Melo Portinho, 193 – CEP 29.400-000 – Mimoso do Sul(ES)



Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em Reais – R\$)

| Contas | <u>Reserva de Superávits/Déficits</u> | | | Total Patrimônio Líquido |
|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|--------------------------|
| | Patrimônio Social | Retenção de Superávits / Déficits | Superávits / Déficits Acumulados | |
| Saldo em 31 de dezembro de 2019 | 2.934.223 | | 1.581.925 | 4.516.148 |
| Superávit do Exercício | | | 106.149 | 106.149 |
| Incorporação do Superávit - Exerc. Anteriores ao Patrimônio | 2.253.434 | -2.253.434 | | |
| Incorporação do Déficit Acumulado ao Patrimônio | -671.509 | 671.509 | | |
| Ajustes de Exercícios Anteriores - Devedor | -450.300 | | | -450.300 |
| Saldo em 31 de dezembro de 2020 | 4.065.848 | -1.581.925 | 1.688.074 | 4.171.997 |
| Déficits do Exercício | | | -1.322.586 | -1.322.586 |
| Incorporação do Superávit - Exerc. Anteriores ao Patrimônio | | | -106.149 | -106.149 |
| Ajustes ao Patrimônio | -1.865.028 | | | -1.865.028 |
| Ajustes de Exercícios Anteriores - Devedor | -68.400 | | | -68.400 |
| Incorporações dos Imóveis ao Patrimônio | 14.524.457 | | | 14.524.457 |
| Ajustes de Inventário do Exercício | -590.657 | | | -590.657 |
| Saldo em 31 de dezembro de 2021 | 16.066.220 | -1.581.925 | 259.339 | 14.743.634 |
| Déficits do Exercício | | | -558.950 | -558.950 |
| Incorporação do Superávit - Exerc. Anteriores ao Patrimônio | -1.322.586 | | 1.322.586 | |
| Ajustes ao Patrimônio | 83.471 | | | 83.471 |
| Ajustes de Avaliação Patrimonial | -1.311.015 | | | -1.311.015 |
| Ajustes de Inventário do Exercício | 0 | | | |
| Saldo em 31 de dezembro de 2022 | 13.516.090 | -1.581.925 | 1.022.975 | 12.957.139 |

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis.

HOSPITAL APÓSTOLO PEDRO

Instituição Filantrópica (Iniciativa do Centro Espírita Páscoa de Jesus)
Insc. Estadual 080.437.94-0 CNPJ 27.868.835/0001-14 / 28-3555-1566
Rua Ceciliano de Melo Portinho, 193 – CEP 29.400-000 – Mimoso do Sul(ES)

Demonstração dos Fluxos de Caixa
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em Reais – R\$)

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| OPERACIONAL | | |
| Déficit do exercício | -558.950 | -1.322.586 |
| (+) Depreciação | 627.179 | 591.072 |
| (+) Provisões Contingenciais | 65.834 | -25.039 |
| (-) Ajuste Inventário realizado em 2022 | -1.537.917 | 929.791 |
| Déficit Ajustado | -1.403.855 | 173.239 |
| Variações Patrimoniais: | | |
| Aumento Valores a Receber | -671.295 | -349.362 |
| Aumento de Adiantamentos | -21.417 | 0 |
| Aumento do Estoque | -92.700 | -25.792 |
| Aumento Despesa Antecipada | -249 | 83 |
| Aumento de Fornecedores | 803.977 | 108.683 |
| Diminuição das Obrigações Trabalhistas | -272.047 | 337.899 |
| Aumento de Obrigações Sociais | 10.201 | -5.167 |
| Aumento das Obrigações Tributárias | 12.503 | -27.698 |
| Diminuição do Contas a Pagar | 94.075 | 39.549 |
| Aumento Subvenções a Realizar | 774.909 | 351.067 |
| (=) Caixa Consumido pela Atividade Operacional: | -765.897 | 602.501 |
| Diminuição Aplicação Financeira (Com restrição) | -177.485 | 75.349 |
| Aumento Banco c/Movimento(Com Restrição) | 103.391 | 0 |
| Aumento Título de Capitalização | -12.645 | -12.645 |
| Diminuição do Imobilizado | 1.654.610 | -1.150.692 |
| (=) Caixa Consumido Atividade Investimento | 1.567.872 | -1.087.988 |
| Integralização Capital Social Sicoob | -5.742 | -2.709 |
| Pagamento de Empréstimo | -920.132 | -1.346.953 |
| Aquisição de Empréstimo | 186.228 | 863.000 |
| Pagamento de Parcelamento | -182.742 | -207.349 |
| (=) Caixa Gerado Atividade Financiamento | -922.389 | -694.011 |
| Variação do Caixa | -120.414 | -1.179.498 |
| Saldo Caixa Inicial do Período - Recursos Livres | 712.606 | 1.892.104 |
| Saldo Caixa Final do Período - Recursos Livres | 592.192 | 712.606 |
| | -120.414 | -1.179.498 |

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em Reais – RS)

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 – REGISTRO E INSCRIÇÕES LEGAIS

- Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social-CEBAS na área da saúde, concedido pelo Ministério da Saúde.
- Certificado de Utilidade pública Federal, concedido pela Secretaria Nacional de Justiça, em 22 de Agosto de 2005;
- Certificado de Organização Social na área da saúde, emitido em 16 de Janeiro de 2020, Processo Nº 76779580.

NOTA 03 – FORMALIDADE DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL

O Hospital Apóstolo Pedro mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos. As Demonstrações Contábeis, foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis no Brasil, incluindo a disposições da Resolução do Conselho Federal de Contabilidade nº 1.409/12, que aprovou a Interpretação Técnica ITG 2002 (R1) – Entidades sem Finalidade de Lucros. E também aplicando a BNC TG 1000 (R1) – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas.

Na elaboração das demonstrações contábeis, é necessário utilizar estimativas para contabilizar certos ativos, passivos e outras transações. As demonstrações contábeis da Entidade incluem, portanto, estimativas referentes à seleção de vida útil dos bens do ativo imobilizado, e provisões necessárias para passivos contingentes. Os resultados reais podem apresentar variações em relação às estimativas.

NOTA 04 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

a) Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações contábeis estão apresentadas em reais(R\$), que também é a moeda funcional da Entidade.

b) Caixa e Equivalentes de Caixa

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.

c) Aplicações Financeiras

As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos “pro rata temporis” (proporcional ao tempo) até a data do balanço. O reconhecimento da receita com os rendimentos das aplicações financeiras decorrentes dos recursos de subvenções recebidas está condicionado à efetiva realização da subvenção.

d) Créditos a receber

Os créditos a receber, resultantes de convênios firmados junto à iniciativa estatal, empresas e operadoras de plano de saúde, estão registrados pelo valor de realização.

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

A depreciação do ativo imobilizado é calculada pelo método linear, utilizando taxas que levam em consideração a vida útil dos bens, como previsto na resolução NBC TG 27 – (R4) – Ativo Imobilizado. Os mesmos são registrados pelo custo de aquisição ou construção.

i) Prazos

Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis até o encerramento do exercício seguinte são classificados como circulantes.

j) Obrigações Fiscais e Tributárias

São registrados nessa rubrica os tributos a pagar pela entidade, sejam tributos próprios ou retidos em fonte.

k) Obrigações Previdenciárias e Trabalhistas

São registradas nessa rubrica os encargos sobre folha de pagamento a pagar, bem como, os encargos retidos a pagar.

l) Provisão de Férias e Encargos

Foram provisionados com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço.

m) 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.

n) Fornecedores a Pagar

As contas a pagar a fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal das atividades, sendo reconhecidas ao valor da fatura ou do contrato correspondente. As referidas contas a pagar são classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano.

o) Empréstimos

São reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, no momento do recebimento dos recursos. Em seguida, passam a ser mensurados pelo custo amortizado, isto é, acrescido de encargos, juros e variações monetárias.

p) Subvenções Governamentais:

1) Subvenções para custeio – Reconhecidas inicialmente como adiantamentos no passivo, na rubrica “Subvenções a Realizar”, apropriados como receita quando da utilização do recurso para custeio das atividades hospitalares.

2) Subvenções para investimento – Referem-se a subvenções para a aquisição que serão de propriedade da Entidade. Referidas subvenções para investimentos são reconhecidas inicialmente como adiantamentos no passivo, na rubrica “Subvenções a Realizar”, e apropriados como receita ao longo do período de vida útil dos bens adquiridos.

q) Demais passivos circulantes

Demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, das variações monetárias e encargos incorridos.

r) Patrimônio Social

Constituído pela dotação inicial de seus outorgantes instituidores, acrescido ou diminuído do superávit ou déficit apurado em cada exercício.

s) As Despesas e as Receitas

Estão apropriadas obedecendo ao regime de competência.

t) Apuração do Superávit ou Déficit

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.

u) Doações

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

NOTA 05 – CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

| | 2022 | 2021 |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Caixa (recurso livre) | 2.290 | 1.580 |
| Banco conta movimento (recurso livre) | 35.516 | 65.246 |
| Banco conta movimento (recurso com restrição) | 178.740 | 75.349 |
| Aplicações Financeiras (recurso livre) | 47.580 | 24.106 |
| Aplicações Financeiras (recurso com restrição) | 328.067 | 546.325 |
| | 592.192 | 712.606 |

NOTA 06 – CRÉDITOS A RECEBER

| | 2022 | 2021 |
|-----------------------------|------------------|----------------|
| Convênios | 1.322.148 | 650.853 |
| Adiantamento a fornecedores | 7.964 | 150 |
| Adiantamento a funcionários | 23.502 | 9.899 |
| | 1.353.614 | 660.901 |

NOTA 07 – ESTOQUE

Em 31 de Dezembro de 2022, os estoques do Hospital Apóstolo Pedro, estavam compostos conforme abaixo:

| | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|
| Materiais médicos hospitalares e medicamentos | 322.186 | 349.236 |
| Almoxarifado | 190.590 | 70.840 |
| | 512.776 | 420.075 |

NOTA 08 – DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE

Refere-se a valores pagos pela contratação de seguros de veículos a serem apropriados ao resultado no transcorrer da vigência das respectivas apólices.

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| Prêmios de seguros a apropriar | 8.122 | 7.873 |
| | 8.122 | 7.873 |

NOTA 09 – INVESTIMENTOS

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| Cotas de capital do SICOOB | 42.835 | 38.050 |
| Título de capitalização Banestes | | 28.737 |
| | 42.835 | 66.787 |

NOTA 10 – IMOBILIZADO

| | Taxa de depreciação (a.a.) | Saldo em 2021 | Movimentação em 2022 | | | Saldo em 2022 |
|--------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------|----------------------|---------------|---------------------------------|-------------------|
| | | Custo histórico | Adições | Baixas | Ajuste de Avaliação Patrimonial | Custo histórico |
| Máquinas e Equipamentos | 9,42% | 821.292 | 82.926 | | -65.853 | 838.366 |
| Equipamentos Médicos | 10,00% | 57.410 | | -580 | -16.936 | 39.894 |
| Equipamentos Hospitalares | 9,61% | 4.249.758 | | | -954.350 | 3.295.407 |
| Equipamentos de Informática | 13,53% | 519.587 | 22.342 | -2.212 | -39.860 | 499.857 |
| Móveis e Utensílios | 10,00% | 627.878 | 125.251 | -298 | -240.853 | 511.978 |
| Máquinas e Ferramentas | 10,00% | 1.779 | | | | 1.779 |
| Veículos | 20,00% | | 59.900 | | | 59.900 |
| Terreno | | 7.925.802 | | | | 7.925.802 |
| Edificações | 1,66% | 6.598.655 | | | | 6.598.655 |
| Usina Fotovoltaica | 5,00% | 246.912 | | | | 246.912 |
| | | 21.049.072 | 290.420 | -3.090 | -1.317.851 | 20.018.550 |
| Ganhos por aumento do valor recuperável ⁽¹⁾ | | 128.758 | | | | 128.758 |
| Perdas por redução ao valor recuperável ⁽²⁾ | | | | | | |
| Depreciação acumulada | | -1.997.269 | -627.179 | 3.090 | | -2.621.357 |
| Total líquido | | 19.180.561 | -336.759 | | -1.317.851 | 17.525.951 |

(1) Saldo referente a ganhos por aumento do valor recuperável de veículos.

(2) Saldo referente a perdas por redução ao valor recuperável, constituído pela Entidade de forma que os ativos sejam apresentados pela sua real capacidade de geração de benefício futuro esperado.

Em 2021 a Entidade iniciou a avaliação dos seus ativos (bens) de valor unitário mais relevante, de maneira a compatibilizar os saldos registrados na contabilidade com o seu valor recuperável, procedimento concluído no exercício de 2022.

O resultado desse procedimento acha-se refletido em laudos técnicos emitidos por profissionais habilitados, tendo culminado com a revisão da vida útil de alguns itens e, por sua vez, da taxa de depreciação. Os itens de baixo valor estão sendo depreciados conforme Tabela Fiscal da RFB.

No mesmo exercício de 2022 a Entidade realizou o Inventário de seus Ativos (Bens).

NOTA 11 – FORNECEDORES

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--------------|------------------|----------------|
| Fornecedores | 1.167.091 | 363.113 |
| | 1.167.091 | 363.113 |

Refere-se à aquisição de bens e serviços a prazo no curso normal das atividades da Entidade.

NOTA 12 – OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| Ordenados a pagar | 209.913 | 212.725 |
| 13º salário | | 249.068 |
| Obrigações com férias | 276.469 | 296.781 |
| Encargos e obrigações sociais | 87.783 | 67.905 |
| Outras obrigações | 509 | 365 |
| | 574.674 | 826.842 |

NOTA 13 – CONTAS A PAGAR

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|------------------------|---------------|----------------|
| Obrigações tributárias | 9.866 | 7.040 |
| Outras contas a pagar | 43.967 | 138.043 |
| | 53.833 | 145.082 |

NOTA 14 – EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Os empréstimos e financiamentos tomados são reconhecidos, inicialmente, quando do recebimento dos recursos, e os encargos na medida da fluência do prazo da operação, pelo regime de competência.

| | Taxa percentual a.a. | Ativo Circulante | | Ativo Não Circulante | | Total | |
|----------------------------------------|-------------------------|------------------|----------------|----------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | 31/12/2022 | 31/12/2021 | 31/12/2022 | 31/12/2021 | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
| Caixa Econômica Federal | 11,86% + TR | 709.223 | 654.045 | 2.480.876 | 3.104.404 | 3.190.098 | 3.758.449 |
| (-) Encargos financeiros a transcorrer | | -291.303 | -286.113 | -582.553 | -852.531 | -873.856 | -1.138.643 |
| Banestes | 7,95% | | 38.319 | | | 0 | 38.319 |
| (-) Encargos financeiros a transcorrer | | | -3.243 | | | 0 | -3.243 |
| BANDES | 5,5% + Selic | 246.495 | 227.795 | 525.287 | 717.103 | 771.781 | 944.899 |
| (-) Encargos financeiros a transcorrer | | -32.507 | -41.091 | -26.487 | -109.599 | -58.995 | -150.690 |
| Saldo | | 631.906 | 589.713 | 2.397.122 | 2.859.378 | 3.029.029 | 3.449.091 |

HOSPITAL APÓSTOLO PEDRO

NOTA 15 – PARCELAMENTOS

| | Passivo Circulante | | Passivo Não Circulante | | Total | |
|------------------------------------|--------------------|----------------|------------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 31/12/2022 | 31/12/2021 | 31/12/2022 | 31/12/2021 | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
| Parcelamento FGTS | 16.911 | 16.615 | 63.759 | 80.007 | 80.670 | 96.621 |
| Parcelamento INSS timemania | 136.638 | 119.142 | 433.926 | 576.185 | 570.564 | 695.327 |
| (-) Encargos a apropriar timemania | -80.392 | -67.752 | -250.765 | -338.086 | -331.157 | -405.838 |
| Parcelamento energia elétrica | 30.027 | 30.027 | 63.677 | 93.704 | 93.704 | 123.731 |
| Parcelamento SAAE | 12.000 | 12.000 | 111.000 | 123.000 | 123.000 | 135.000 |
| | 115.183 | 110.032 | 421.597 | 534.810 | 536.780 | 644.841 |

NOTA 16 – 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 têm 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.

NOTA 17 – PROVISÕES CONTINGENCIAIS

A Entidade é parte envolvida (como ré) em ações judiciais de natureza cível e trabalhista que foram propostas no curso normal dos negócios, as quais, quando aplicável, são amparadas por depósitos judiciais.

De acordo com a avaliação da assessoria jurídica da Entidade, os processos classificados em 31 de dezembro de 2022 com probabilidade de perda provável perfaz o montante de R\$ 291.181. Os processos que envolvem riscos de perda classificados na avaliação da mesma assessoria jurídica como possíveis não foram provisionados e totalizam o valor de R\$ 250.000.

NOTA 18 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Conforme Estatuto Social, a Entidade deve aplicar integralmente seus recursos na manutenção de seus objetivos, não podendo distribuir qualquer parcela de seu patrimônio ou de suas rendas a título de lucros ou de participação no seu superávit. Dessa forma, o superávit do exercício é integralmente incorporado ao Patrimônio Social.

(a) SUPERÁVIT OU DÉFICIT DO EXERCÍCIO

O Superávit ou Déficit do exercício de 2022 será incorporado ao Patrimônio Social em conformidade com as exigências legais, estatutárias e a Resolução 1.409/12 que aprovou a ITG 2002.

Em 2022 a Entidade apresentou um déficit de de R\$ 558.950.

NOTA 19 – RECEITAS OPERACIONAIS E DE CONVÊNIOS – COM RESTRIÇÃO

São receitas recebidas provenientes de convênios mantidos pela Entidade com o Poder Público Federal, Estadual e Municipal:

| | 2022 | 2021 |
|----------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| Convênio 001/2008 com o FMD - CONTRATUALIZAÇÃO MAC | 4.010.509 | 2.891.739 |
| Convênio 001/2008 com o FMD - INCREMENTO AO MAC | 900.000 | 950.000 |
| Convênio 001/2008 com o FMD - CONTRATUALIZAÇÃO MUNICIPAL | 3.020.000 | 2.712.750 |
| Convênio 9002/2017 - Termo de Fomento Estadual | 1.867.603 | 1.873.213 |
| Subtotal | 9.798.112 | 8.427.702 |
| | 2022 | 2021 |
| Convênio 9001/2021 - Emenda Estadual | | 40.000 |
| Convênio 9010/2021 - Emenda Estadual | | 30.000 |
| Convênio 9006/2021 - Emenda Estadual | | 40.000 |
| Convênio 9028/2021 - Emenda Estadual | | 20.000 |
| Convênio 9031/2021 - Emenda Estadual | | 200.000 |
| Convênio 9065/2021 - Emenda Estadual | 153.527 | |
| Convênio 9013/2022 - Emenda Estadual | 35.334 | |
| Convênio 9035/2022 - Emenda Estadual | 34.034 | |
| Convênio 886329/2019 - Emenda Federal | | 270.000 |
| Convênio 887089/2019 - Emenda Federal | | 12.000 |
| Convênio 888575/2019 - Emenda Federal | | 90.500 |
| Convênio 898071/2020 - Emenda Federal | | 282.278 |
| Convênio 888572/2019 - Emenda Federal | 28.000 | |
| Subtotal | 250.896 | 984.778 |
| Total | 10.049.007 | 9.412.479 |

NOTA 20 – RECEITAS OPERACIONAIS – SEM RESTRIÇÃO

| | 2022 | 2021 |
|-------------------------|----------------|------------------|
| Plano de Saúde Diversos | 213.825 | 239.255 |
| Cartão Saúde - HAP | 402.330 | 390.671 |
| Serviços Particulares | 377.762 | 421.093 |
| | 993.916 | 1.051.019 |

NOTA 21 – TRABALHO 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. A Entidade identificou e mensurou os trabalhos voluntários por ela recebidos durante o exercício de 2022. O valor do trabalho reconhecido com base em valores de mercado, foi de R\$ 266.463,21, e se refere aos seus administradores.

Tal valor não teve o desembolso de caixa sendo reconhecido como receita e despesa operacional, na demonstração do resultado, em montantes iguais, sem efeito no resultado do exercício.

NOTA 22 – COBERTURA DE SEGUROS (não auditado)

A Entidade mantém cobertura de seguros de imóvel e veículos em montante considerado suficiente pela sua administração, para cobrir eventuais sinistros e/ou responsabilidades.

NOTA 23 – IMUNIDADE / ISENÇÃO DE IMPOSTO E CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS

A Entidade está imune do pagamento de impostos e contribuições em decorrência de sua atividade notoriamente filantrópica, reconhecida através dos Certificados relacionados na Nota 02, por atender os requisitos contidos no Decreto nº 8.242/14, Portaria nº 1.970/11, do Ministério da Saúde, assim como do inciso IV, alínea “c”, do artigo 9º, do Código Tributário Nacional, e da Lei Complementar nº 187/21.

Mimoso do Sul - ES, 31 de Dezembro de 2022.

Evaldo Cesar Farias de Araújo
Diretor Presidente

Graciana Buqueroni
CRC 018111/O-0