



## **Demonstrações Financeiras**

31 de dezembro de 2023 e 2022 com Relatório dos Auditores Independentes.

### **HOSPITAL APÓSTOLO PEDRO**

Instituição Filantrópica (Iniciativa do Centro Espírita Páscoa de Jesus)  
Insc. Estadual 080.437.94-0 CNPJ 27.868.835/0001-14 / 28-3333-1566  
Rua Ceciliano de Melo Portinho, 193 – CEP 29.400-000 – Mimoso do Sul (ES)

## SUMÁRIO

Relatório de Auditoria Independente .....	2
Balanco Patrimonial .....	7
Demonstração do Resultado do Exercício e Resultado Abrangente.....	8
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido .....	9
Demonstração dos Fluxos de Caixa .....	10
Notas Explicativas .....	11



**DAGOSTINI**

Consultoria e Auditoria

## **Relatório de Auditoria Independente**

(Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras – Exercício social findo em 31/12/2023)

HOSPITAL APOSTOLO PEDRO

## Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras

Aos Administradores da  
HOSPITAL APOSTOLO PEDRO  
Rua Ceciliano de Melo Portinho, nº 193, Centro,  
Mimoso do Sul (ES)  
CEP 29.400-000

### Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras do HOSPITAL APOSTOLO PEDRO, doravante denominada “Hospital”, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado do exercício, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do HOSPITAL APOSTOLO PEDRO em 31 de dezembro de 2023, e 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 do gênero.

### Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras”. 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.

### Outros Assuntos

As demonstrações financeiras relativas ao exercício social findo em 31 de dezembro de 2022, cujos valores são apresentados para fins comparativos, também foram por nós auditadas, e nosso relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras, datado de 30 de março de 2023, continha ressalva relacionada a distorção nos saldos dos ativos imobilizados e conseqüentemente na depreciação acumulada dos bens.

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

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras 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 financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade do Hospital continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar o Hospital ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança do Hospital são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

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

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão 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 financeiras.

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 financeiras, 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 do Hospital.
- 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 do Hospital. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras 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 o Hospital a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras 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), 21 de março de 2024.

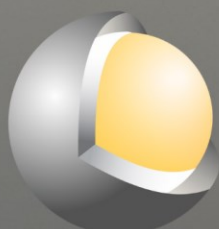
D'AGOSTINI CONSULTORIA E AUDITORIA S/S  
CRC-ES 002282/O



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



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



# DAGOSTINI

Consultoria e Auditoria

Rua Carlos Martins, 1.120, Salas 201, 203, 204, Ed. Via Appia Center,  
Jardim Camburi, Vitória - ES  
(27) 3337-9383 | 3026-5345 | 99255-3168.

Avenida Costábile Romano, 2.810, Ribeirânia, Ribeirão Preto - SP  
(16) 3931-1718.

[www.dagostiniauditoria.com](http://www.dagostiniauditoria.com)  
[dagostini@dagostiniauditoria.com](mailto:dagostini@dagostiniauditoria.com)

  [dagostiniauditoria](#)

Aponte a câmera do  
seu celular para  
acessar o nosso site.



## Apresentação das Demonstrações Contábeis:

### Balanco Patrimonial

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em Reais – R\$)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>ATIVO</b>			<b>PASSIVO</b>		
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>3.382.222,53</b>	<b>2.466.703,48</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>4.479.488,65</b>	<b>4.259.630,79</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa</b>	<b>1.235.414,69</b>	<b>592.192,19</b>	Fornecedores	398.778,02	1.167.090,71
Bancos c/movimento - Sem Restrição	80.504,78	37.805,78	Obrigações Trabalhistas	597.850,56	486.891,44
Bancos c/movimento - Com Restrição	344.290,21	178.740,04	Obrigações Sociais e Previdenciárias	85.468,08	71.166,67
Aplicações Financeiras - Sem Restrição	45.174,97	47.579,63	Obrigações Tributárias	48.522,14	26.481,91
Aplicações Financeiras - Com Restrição	765.444,73	328.066,74	Contas a Pagar	58.542,90	43.967,36
<b>Creditos a Receber</b>	<b>1.782.778,93</b>	<b>1.353.613,66</b>	Empréstimos e Financiamentos	651.238,68	631.906,45
Convênios	1.718.673,84	1.322.147,92	Parcelamentos	110.200,98	115.183,17
Adiantamentos Diversos	64.105,09	31.465,74	Subvenções a Realizar	2.528.887,29	1.425.762,23
<b>Estoques</b>	<b>362.911,74</b>	<b>512.775,95</b>	Provisões Contingenciais	-	291.180,85
<b>Despesas pagas antecipadamente</b>	<b>1.117,17</b>	<b>8.121,68</b>			
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>17.861.943,77</b>	<b>17.568.785,64</b>	<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>2.318.413,45</b>	<b>2.818.718,93</b>
<b>Realizável a Longo Prazo</b>	<b>48.287,92</b>	<b>42.834,87</b>	<b>Exigível a Longo Prazo</b>	<b>2.318.413,45</b>	<b>2.818.718,93</b>
Aplicações Financeiras - Sem Restrição	48.287,92	42.834,87	Empréstimos e Financiamentos	1.730.205,98	2.397.122,38
Aplicações Financeiras - Com Restrição	-	-	Parcelamentos	328.176,62	421.596,55
<b>Imobilizado</b>	<b>17.813.655,85</b>	<b>17.525.950,77</b>	Provisões Contingenciais	260.030,85	
Bens - Sem Restrição	15.048.273,68	15.931.016,71	<b>PATRIMÔNIO LIQUIDO</b>	<b>14.446.264,20</b>	<b>12.957.139,40</b>
Bens - Com Restrição	5.451.781,49	5.405.384,76	<b>Patrimônio Social</b>	<b>13.574.975,94</b>	<b>14.833.941,08</b>
Bens Reavaliados - Sem Restrição	58.968,00	128.758,00	Patrimônio Social	13.574.975,94	14.833.941,08
(-) Perda por redução de Bens Reavaliado	-	- 1.317.851,39	Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	- 1.317.851,39
(-) Depreciação Acumulada	- 2.745.367,32	- 2.621.357,31	<b>Superávit / Déficit Acumulado</b>	<b>871.288,26</b>	<b>- 558.950,29</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>21.244.166,30</b>	<b>20.035.489,12</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>21.244.166,30</b>	<b>20.035.489,12</b>

#### HOSPITAL APÓSTOLO PEDRO

Instituição Filantrópica (Iniciativa do Centro Espírita Páscoa de Jesus)  
Insc. Estadual 080.437.94-0 CNPJ 27.868.835/0001-14 / 28-3333-1566  
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 2023 e 2022

(Em Reais – R\$)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>RECEITA</b>		
<b>RECEITAS OPERACIONAIS</b>	<b>11.880.522,83</b>	<b>11.007.054,48</b>
<b>Com Restrição</b>	<b>11.016.716,98</b>	<b>10.009.153,70</b>
Receita de Serviços de Convênio	11.030.277,90	10.049.007,29
Receita de Serviços Particulares	-	-
(-) Devolução de Convênios	- 13.560,92	- 39.853,59
<b>Sem Restrição</b>	<b>863.805,85</b>	<b>997.900,78</b>
Receita de Serviços de Convênio	529.282,00	619.938,98
Receita de Serviços Particulares	334.523,85	377.961,80
Receitas Convênios	-	-
(-) Devolução de Convênios	-	-
<b>(-) CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>- 9.791.332,82</b>	<b>- 10.278.675,08</b>
<b>(-) Custos Hospitalares</b>	<b>- 9.791.332,82</b>	<b>- 10.278.675,08</b>
<b>(-) Custos Diretos</b>	<b>- 9.791.332,82</b>	<b>- 10.278.675,08</b>
(-) Custos Administrativos	- 4.827.375,14	- 4.261.003,17
(-) Despesas Médicas e Material Hospitalares	- 1.142.369,77	- 1.452.861,05
(-) Serviços de Terceiros	- 3.821.587,91	- 4.564.810,86
<b>(=) RESULTADO BRUTO</b>	<b><u>2.089.190,01</u></b>	<b><u>728.379,40</u></b>
<b>(-) Despesas Operacionais</b>	<b>- 1.074.852,12</b>	<b>- 1.104.863,99</b>
(-) Despesas Tributárias, Fiscais e Taxas	- 8.685,26	- 3.066,02
(-) Despesas Diversas	- 392.530,32	- 408.785,01
(-) Depreciação e Amortização	- 673.636,54	- 627.178,69
(-) Despesas com provisões Contingenciais	-	- 65.834,27
<b>Outras Receitas Operacionais</b>	<b>291.226,58</b>	<b>378.137,12</b>
Receitas Diversas	260.886,13	332.834,74
Doações	30.340,45	45.302,38
<b>(=) RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRA</b>	<b><u>1.305.564,47</u></b>	<b><u>1.652,53</u></b>
Receitas Financeiras	14.561,49	40.951,47
(-) Despesas Financeiras	- 448.837,70	- 601.554,29
<b>SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO</b>	<b><u>871.288,26</u></b>	<b><u>- 558.950,29</u></b>
	<b><u>2023</u></b>	<b><u>2022</u></b>
<b>SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO</b>	<b><u>871.288,26</u></b>	<b><u>- 558.950,29</u></b>
(+/- ) Ajustes do Exercício	617.836,54	-
<b>RESULTADO ABRANGENTE DO EXERCÍCIO</b>	<b><u>1.489.124,80</u></b>	<b><u>- 558.950,29</u></b>

### HOSPITAL APÓSTOLO PEDRO

Instituição Filantrópica (Iniciativa do Centro Espírita Páscoa de Jesus)  
Insc. Estadual 080.437.94-0 CNPJ 27.868.835/0001-14 / 28-3333-1566  
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 2023 e 2022  
(Em Reais – R\$)

**Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido**

Contas	Patrimônio Social	Reserva de Superávits/Déficits		Total Patrimônio Líquido
		Retenção de Superávits / Défis	Superávits / Défis Acumulados	
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>4.065.848,00</b>	<b>- 1.581.925,00</b>	<b>1.688.074,40</b>	<b>4.171.997,40</b>
Déficits do Exercício	-	-	1.322.585,78	1.322.585,78
Incorporação do Superávit - Exerc. Anteriores ao Patrimônio	-	-	106.149,42	106.149,42
Ajustes ao Patrimônio	- 1.865.028,23			1.865.028,23
Ajustes de Exercícios Anteriores - Devedor	- 68.400,32			68.400,32
Incorporações dos Imóveis ao Patrimônio	14.524.456,98	-		14.524.456,98
Ajustes de Inventário do Exercício	- 590.656,65			590.656,65
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>16.066.219,78</b>	<b>- 1.581.925,00</b>	<b>259.339,20</b>	<b>14.743.633,98</b>
Déficits do Exercício			-558.950,29	-558.950,29
Incorporação do Superávit - Exerc. Anteriores ao Patrimônio	-1.322.585,78		1.322.585,78	
Ajustes ao Patrimônio	83.470,83			83.470,83
Ajustes de Avaliação Patrimonial	-1.311.015,12			-1.311.015,12
Ajustes de Inventário do Exercício	0,00			0,00
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>13.516.089,71</b>	<b>-1.581.925,00</b>	<b>1.022.974,69</b>	<b>12.957.139,40</b>
Superávit do Exercício			871.288,26	871.288,26
Incorporação do Défis - Exerc. Anteriores ao Patrimônio	-558.950,29		558.950,29	0,00
Ajustes do Exercício	-162.244,85			-162.244,85
Ajustes do Exercício	130.794,28			130.794,28
Ajustes de Exercícios Anteriores	649.287,11			649.287,11
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>13.574.975,96</b>	<b>-1.581.925,00</b>	<b>2.453.213,24</b>	<b>14.446.264,20</b>

**HOSPITAL APÓSTOLO PEDRO**

Instituição Filantrópica (Iniciativa do Centro Espírita Páscoa de Jesus)  
Insc. Estadual 080.437.94-0 CNPJ 27.868.835/0001-14 / 28-3333-1566  
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 2023 e 2022

(Em Reais – R\$)

### Demonstração dos Fluxos de Caixa

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>OPERACIONAL</b>		
<b>Superávit do exercício</b>	<b>871.288,26</b>	<b>- 558.950,29</b>
(+) Depreciação	673.636,54	627.178,69
(+) Provisões Contingenciais	- 31.150,00	65.834,27
(-) Ajuste Inventário realizado em 2023	780.081,39	- 1.537.917,46
<b>Déficit Ajustado</b>	<b>2.293.856,19</b>	<b>- 1.403.854,79</b>
<b>Variações Patrimoniais:</b>		
Aumento Valores a Receber	- 396.525,92	- 671.295,17
Aumento de Adiantamentos	- 32.639,35	- 21.417,16
Diminuição do Estoque	149.864,21	- 92.700,48
Diminuição Despesa Antecipada	7.004,51	- 249,04
Diminuição de Fornecedores	- 768.312,69	803.977,33
Aumento das Obrigações Trabalhistas	110.959,12	- 272.047,04
Aumento de Obrigações Sociais	14.301,41	10.201,01
Aumento das Obrigações Tributárias	22.040,23	12.503,17
Aumento do Contas a Pagar	14.575,54	94.075,20
Aumento Subvenções a Realizar	1.103.125,06	774.909,48
<b>(=) Caixa Consumido pela Atividade Operacional:</b>	<b>2.518.248,31</b>	<b>- 765.897,49</b>
Aumento Aplicação Financeira (Com restrição)	437.377,99	- 177.484,66
Aumento Banco c/Movimento(Com Restrição)	165.550,17	103.391,25
Aumento Título de Capitalização	-	- 12.645,00
Aumento do Imobilizado	- 1.547.219,07	1.654.610,47
<b>(=) Caixa Consumido Atividade Investimento</b>	<b>- 944.290,91</b>	<b>1.567.872,06</b>
Integralização Capital Social Sicoob	- 6.582,73	- 5.742,46
Pagamento de Empréstimo	- 802.728,44	- 920.132,34
Aquisição de Empréstimo	75.000,00	186.228,38
Pagamento de Parcelamento	- 196.423,73	- 182.741,96
<b>(=) Caixa Gerado Atividade Financiamento</b>	<b>- 930.734,90</b>	<b>- 922.388,38</b>
<b>Varição do Caixa</b>	<b>643.222,50</b>	<b>- 120.413,81</b>
Saldo Caixa Inicial do Período - Recursos Livres	592.192,19	712.606,00
Saldo Caixa Final do Período - Recursos Livres	1.235.414,69	592.192,19
	<b>643.222,50</b>	<b>- 120.413,81</b>

#### HOSPITAL APÓSTOLO PEDRO

Instituição Filantrópica (Iniciativa do Centro Espírita Páscoa de Jesus)  
Insc. Estadual 080.437.94-0 CNPJ 27.868.835/0001-14 / 28-3333-1566  
Rua Ceciliano de Melo Portinho, 193 – CEP 29.400-000 – Mimoso do Sul (ES)

## **Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis**

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em Reais – R\$)

### **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 N° 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

#### **HOSPITAL APÓSTOLO PEDRO**

Instituição Filantrópica (Iniciativa do Centro Espírita Páscoa de Jesus)  
Insc. Estadual 080.437.94-0 CNPJ 27.868.835/0001-14 / 28-3333-1566  
Rua Ceciliano de Melo Portinho, 193 – CEP 29.400-000 – Mimoso do Sul (ES)

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.

**HOSPITAL APÓSTOLO PEDRO**

Instituição Filantrópica (Iniciativa do Centro Espírita Páscoa de Jesus)  
Insc. Estadual 080.437.94-0 CNPJ 27.868.835/0001-14 / 28-3333-1566  
Rua Ceciliano de Melo Portinho, 193 – CEP 29.400-000 – Mimoso do Sul (ES)

**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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Caixa (recurso livre)	5.429,44	2.290,07
Banco conta movimento (recurso livre)	75.075,34	35.515,71
Banco conta movimento (recurso com restrição)	344.290,21	178.740,04
Aplicações Financeiras (recurso livre)	45.174,97	6.806,26
Aplicações Financeiras (recurso com restrição)	765.444,73	328.066,74
	<b><u>R\$ 1.235.414,69</u></b>	<b><u>R\$ 551.418,82</u></b>

#### NOTA 06 – CRÉDITOS A RECEBER

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Convênios	1.718.673,84	1.322.148,00
Adiantamento a fornecedores	44.716,97	7.964,00
Adiantamento a funcionários	19.388,12	23.502,00
	<b><u>R\$ 1.782.778,93</u></b>	<b><u>R\$ 1.353.614,00</u></b>

#### NOTA 07 – ESTOQUE

Em 31 de Dezembro de 2023, os estoques do Hospital Apóstolo Pedro, estavam compostos conforme abaixo:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Materiais Médicos Hospitalares e Medicamentos	172.474,77	322.186,40
Almoxarifado	190.436,97	190.589,55
	<b><u>362.911,74</u></b>	<b><u>512.775,95</u></b>

#### NOTA 08 – DESPESAS PAGAS ANTECIPAMENTE

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Prêmios de seguros a apropriar	1.117,17	8.121,68
	<b><u>R\$ 1.117,17</u></b>	<b><u>R\$ 8.121,68</u></b>

#### NOTA 09 – INVESTIMENTOS

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Cotas de capital do SICCOB	48.287,92	42.835,00
	<b><u>R\$ 48.287,92</u></b>	<b><u>R\$ 42.835,00</u></b>

## NOTA 10 - IMOBILIZADO

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

Por atividade, o imobilizado está constituído da seguinte forma:

Movimentação do ativo imobilizado	Taxa de depreciação(a.a.)	Saldo em 2022	Movimentação em 2023			Saldo em 2023
			Adições de 2023	Baixas	Ajuste de Exercícios Anteriores	
Máquinas e Equipamentos	9,42%	838.366,09	7.129,18	-13.343,87		832.151,40
Equipamentos Médicos	10,00%	39.894,16	16.734,67	-430,00		56.198,83
Equipamentos Hospitalares	9,61%	3.295.407,13	58.430,00	-2.060,55		3.351.776,58
Equipamentos de Informática	13,53%	499.856,93	155.460,05	-11.880,00		643.436,98
Móveis e Utensílios	10,00%	511.978,04	250,00	-4.569,00		507.659,04
Máquinas e Ferramentas	10,00%	1.778,66	0,00			1.778,66
Veículos	20,00%	59.900,00				59.900,00
Terreno		7.925.801,63				7.925.801,63
Edificações	1,66%	6.598.655,35				6.598.655,35
Usina Fotovoltaica	5,00%	246.912,09				246.912,09
Obras em Andamento		0,00	275.784,61	142.618,80		133.165,81
Gerador Solar		0,00	142.618,80			142.618,80
		<b>20.018.550,08</b>	<b>656.407,31</b>	<b>174.902,22</b>	<b>0,00</b>	<b>20.500.055,17</b>
Ganhos por aumento do valor recuperável		128.758,00		-69.790,00		58.968,00
Depreciação acumulada		-2.621.357,31	-673.636,54	0,00	549.626,53	-2.745.367,32
<b>Total líquido</b>		<b>17.525.950,77</b>	<b>-17.229,23</b>	<b>244.692,22</b>	<b>549.626,53</b>	<b>17.813.655,85</b>

Em 2021 a Entidade iniciou a avaliação de 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 exercício de 2023 a Entidade realizou o Inventário de seus Ativos(Bens).



## NOTA 11 – FORNECEDORES

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Fornecedores	398.778,02	1.167.091,00
	<b><u>R\$ 398.778,02</u></b>	<b><u>R\$ 1.167.091,00</u></b>

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

## NOTA 12 – OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ordenados a Pagar	313.218,21	209.913,20
13º Salário	0,00	0,00
Obrigações com Férias	279.721,01	276.469,21
Encargos e Obrigações Sociais	119.113,76	87.782,83
Outras Obrigações	550,34	509,03
	<b><u>712.603,32</u></b>	<b><u>574.674,27</u></b>

## NOTA 13 – CONTAS A PAGAR

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Obrigações tributárias	14.876,46	9.866,00
Outras contas a pagar	58.542,90	43.967,00
	<b><u>R\$ 73.419,36</u></b>	<b><u>R\$ 53.833,00</u></b>

## 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	
		31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
<b>Bancos</b>							
Caixa Econômica Federal	11,86%+TR	630.036,00	709.223,00	1.831.810,00	2.480.876,00	2.461.846,00	3.190.099,00
(-) Encargos financeiros a transcorrer		-192.798,00	-291.303,00	-416.534,00	-582.553,00	-609.332,00	-873.856,00
<b>BANDES</b>	5,5%+Selic	207.652,00	246.495,00	292.114,00	525.287,00	499.766,00	771.782,00
(-) Encargos financeiros a transcorrer		-20.948,00	-32.507,00	-12.058,00	-26.487,00	-33.006,00	-58.994,00
Banestes	7,95%	22.613,00	0,00	44.349,19	0,00	66.962,19	0,00
(-) Encargos financeiros a transcorrer		-10.316,00	0,00	-9.475,00	0,00	-19.791,00	0,00
<b>Saldo</b>		<b>636.239,00</b>	<b>631.908,00</b>	<b>1.730.206,19</b>	<b>2.397.123,00</b>	<b>2.366.445,19</b>	<b>3.029.031,00</b>

## NOTA 15 - PARCELAMENTOS

	Passivo Circulante		Passivo Não Circulante		Total	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Parcelamento FGTS	16.783,80	16.911,00	46.921,58	63.759,00	63.705,38	80.670,00
Parcelamento INSS Timemania	153.702,91	136.638,00	283.229,56	433.926,00	436.932,47	570.564,00
(-) Encargos a apropriar Timemania	-102.312,73	-80.392,00	137.624,07	250.765,00	239.936,80	331.157,00
Parcelamento Energia Elétrica	30.027,00	30.027,00	33.649,55	63.677,00	63.676,55	93.704,00
Parcelamento SAAE	12.000,00	12.000,00	102.000,00	111.000,00	114.000,00	123.000,00
	<b>110.200,98</b>	<b>115.184,00</b>	<b>328.176,62</b>	<b>421.597,00</b>	<b>438.377,60</b>	<b>536.781,00</b>

## 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 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.

## **NOTA 17 – PROVISÕES CONTIGENCIAIS**

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 2023 com probabilidade de perda provável perfaz o montante de R\$ 260.030,85. 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\$ 250.000,00.

## **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 2023 será incorporado ao Patrimônio Social em conformidade com as exigências legais, estatutárias e a Resolução 1.409/12 que aprovou a ITG 2002.

Em 2023 a Entidade apresentou um Superávit de R\$ 871.288,26.

## 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:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Convênio 001/2008 com o FMD - CONTRATUALIZAÇÃO MAC	2.397.238,68	4.010.508,62
Convênio 001/2008 com o FMD - CONTRATUALIZAÇÃO MUNICIPAL	3.628.746,00	3.020.000,00
Convênio 001/2008 com o FMD - INCREMENTO AO MAC	2.227.392,54	900.000,00
Convênio 001/2008 com o FMD - ASSISTENCIA FINANCEIRA COMPLEMENTAR	541.940,11	
Convênio 001/2008 com o FMD - AUXILIO EMERGENCIAL SANTAS CASA	226.151,39	
Convênio 9002/2017 - Termo de Fomento Estadual	1.878.823,31	1.867.603,09
<b>Subtotal</b>	<b>10.900.292,03</b>	<b>9.798.111,71</b>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Convênio 9065/2021 - Emenda Estadual		153.527,02
Convênio 9013/2022 - Emenda Estadual		35.334,35
Convênio 9035/2022 - Emenda Estadual	37.449,75	34.034,21
Convênio 9058/2022 - Emenda Estadual	51.176,20	
Convênio 009/2023 - Emenda Estadual	30.000,00	
Convênio 929437/2022 - Emenda Federal	8.992,85	
Convênio 929924/2022 - Emenda Federal	2.367,07	
Convênio 888572/2019 - Emenda Federal		28.000,00
<b>Subtotal</b>	<b>129.985,87</b>	<b>250.895,58</b>
<b>Total</b>	<b>11.030.277,90</b>	<b>10.049.007,29</b>

## NOTA 20 – RECEITAS OPERACIONAIS – SEM RESTRIÇÃO

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Receitas - Particulares</b>		
Plano de Saúde Diversos	177.942,00	213.825,02
Cartão Saúde - HAP	351.340,00	402.329,51
Serviços Particulares	334.523,85	377.761,80
	<b>863.805,85</b>	<b>993.916,33</b>

## **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 2023. O valor do trabalho reconhecido com base em valores de mercado, foi de R\$ 226.272,98, e se refere aos seus administradores.

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

## **NOTA 22 – 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 veículos, segurados na modalidade automóveis, em função do valor de mercado ou do bem novo. Também contratados seguro predial e para os motoristas.

## **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 2023.

---

Evaldo Cesar Farias de Araújo  
Diretor Presidente

---

Graciana Buqueroni  
CRC 018111/O-0