

HOSPITAL NOSSA SENHORA DA CONCEIÇÃO S.A. CNPJ 92.787.118/0001-20

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 30 DE SETEMBRO DE 2024 e 2023

Porto Alegre, 30 de setembro de 2024.

|  |  |
| --- | --- |
| **HOSPITAL NOSSA SENHORA DA CONCEIÇÃO S.A.** |  |
| **CNPJ 92.787.118/0001-20** |  |
| **DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 30 DE SETEMBRO DE 2024 E 2023** |  |
| **ÍNDICE** |  |
|  | **Página** |
| BALANÇO PATRIMONIAL | 3 |
| DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO | 5 |
| DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE | 6 |
| DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 7 |
| DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO | 8 |
| DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO | 9 |
| NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS | 10 |
| RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES | 44 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **HOSPITAL NOSSA SENHORA DA CONCEIÇÃO S.A.** | | | |
| **CNPJ 92.787.118/0001-20** | | | |
| **DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM** | | | |
| **30 DE SETEMBRO DE 2024 E 2023** | | | |
| **BALANÇO PATRIMONIAL** | | | |
| (valores em milhares de reais) | | | |
|  | **Nota** | **Período Atual** | **Período Anterior** |
|  |  | 30/09/2024 | 31/12/2023 |
| **ATIVO** |  |  |  |
| **ATIVO CIRCULANTE** |  | **279.128** | **159.304** |
| Caixa e Equivalentes de Caixa | (4) | 97.783 | 49.748 |
| Contas a Receber | (5) | 1.759 | 1.748 |
| Perdas Estimadas com Créditos de Liquidação Duvidosa | (3.2) (6) | (436) | (425) |
| Subvenções a Receber | (7) | 119.957 | 44.018 |
| Estoques | (3.3) (8) | 38.126 | 25.424 |
| Adiantamentos a Empregados | (9) | 747 | 19.243 |
| Tributos a Recuperar |  | 50 | 50 |
| Depósitos Vinculados ou Restituíveis | (10) | 6.445 | 5.475 |
| Outras Contas a Receber | (11) | 17.430 | 16.432 |
| Perdas Estimadas com Créditos de Liquidação Duvidosa | (6) | (3.004) | (3.113) |
| Despesas Antecipadas |  | 271 | 704 |
| **ATIVO NÃO CIRCULANTE** |  | **514.401** | **511.119** |
| Realizável a Longo Prazo | (12) | 80.778 | 124.798 |
| Investimentos | (3.4) (14) | 3.332 | 2.818 |
| Imobilizado | (3.5) (15.1) | 428.986 | 382.463 |
| Direito de Uso de Arrendamentos | (3.7) (15.2) | 397 | 132 |
| Intangível | (3.8) (15.3) | 908 | 908 |
| **TOTAL DO ATIVO** |  | **793.529** | **670.423** |
| "As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis." | | |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **HOSPITAL NOSSA SENHORA DA CONCEIÇÃO S.A.** | | | |
| **CNPJ 92.787.118/0001-20** | | | |
| **DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM** | | | |
| **30 DE SETEMBRO DE 2024 E 2023** | | | |
| **BALANÇO PATRIMONIAL** | | | |
| (valores em milhares de reais) | | | |
|  | **Nota** | **Período Atual** | **Período Anterior** |
|  |  | 30/09/2024 | 31/12/2023 |
| **PASSIVO** |  |  |  |
| **PASSIVO CIRCULANTE** |  | **877.203** | **779.608** |
| Fornecedores | (17) | 46.281 | 23.369 |
| Obrigações Trabalhistas | (18) | 16.852 | 6.519 |
| Obrigações Tributárias | (20) | 21.417 | 36.236 |
| Provisões Trabalhistas | (19) | 200.098 | 149.739 |
| Provisão para Indenizações Cíveis e Trabalhistas | (22) | 499.662 | 528.684 |
| Subvenções a Realizar | *(23)* | 85.644 | 29.494 |
| Arrendamentos a Pagar | (3.9) (24) | 389 | 133 |
| Outras Contas a Pagar | (25) | 6.860 | 5.434 |
| **PASSIVO NÃO CIRCULANTE** |  | **436.682** | **418.428** |
| Provisão para Indenizações Cíveis e Trabalhistas | (22) | 430.594 | 412.667 |
| Provisão para Riscos Fiscais | (21) | 6.062 | 5.761 |
| Arrendamentos a Pagar | (24) | 26 | - |
| **PATRIMÔNIO LÍQUIDO** |  | **(520.356)** | **(527.613)** |
| Capital Social | (26) | 270.303 | 234.036 |
| Adiantamento para Futuro Aumento de Capital | (27) | 46.688 | 36.267 |
| Reserva de Reavaliação em Bens Próprios | (28) | 16.690 | 16.978 |
| Ajustes de Avaliação Patrimonial | (29.1) | 40.548 | 41.247 |
| Prejuízos Acumulados |  | (894.584) | (856.141) |
| **TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO** |  | **793.529** | **670.423** |
| "As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis." | | |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **HOSPITAL NOSSA SENHORA DA CONCEIÇÃO S.A.** | | | | | |
| **CNPJ 92.787.118/0001-20** | | | | | |
| **DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM** | | | | | |
| **30 DE SETEMBRO DE 2024 E 2023** | | | | | |
| **DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO** | | | | | |
| (valores em milhares de reais) | | | | | |
|  | **Nota** | **Período Atual** | **Exercício Atual** | **Período Anterior** | **Exercício Anterior** |
|  |  | 01/07/2024 | 01/01/2024 | 01/07/2023 | 01/01/2023 |
|  |  | 30/09/2024 | 30/09/2024 | 30/09/2023 | 30/09/2023 |
| **RECEITA BRUTA** |  | **139** | **1.713** | **59** | **1.928** |
| Prestação de Serviços | (30) | 139 | 1.713 | 59 | 1.928 |
| **RECEITA LÍQUIDA** |  | **139** | **1.713** | **59** | **1.928** |
| CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS | (31) | (503.413) | (1.428.102) | (449.642) | (1.291.948) |
| **PREJUÍZO OPERACIONAL BRUTO** |  | **(503.274)** | **(1.426.389)** | **(449.582)** | **(1.290.020)** |
| RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS |  | (86.298) | (128.795) | (15.037) | (116.761) |
| Despesas Gerais e Administrativas | (32) | (55.485) | (142.347) | (40.686) | (116.862) |
| Outras Receitas Operacionais | (34) | 13.506 | 22.678 | 5.028 | 16.274 |
| Outras Despesas Operacionais | (35) | (44.319) | (9.126) | 20.621 | (16.173) |
| **RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS** |  | **(589.572)** | **(1.555.184)** | **(464.620)** | **(1.406.781)** |
| Despesas Financeiras | (37) | (4) | (130) | 30 | (150) |
| Receitas Financeiras | (38) | 2.725 | 9.260 | 6.862 | 11.260 |
| **RESULTADO ANTES DAS SUBVENÇÕES DO TESOURO NACIONAL** |  | **(586.851)** | **(1.546.054)** | **(457.727)** | **(1.395.671)** |
| SUBVENÇÕES PARA CUSTEIO | (39) | 526.487 | 1.506.624 | 456.163 | 1.293.563 |
| **LUCRO (PREJUÍZO) DO PERÍODO** | (40) | **(60.364)** | **(39.430)** | **(1.564)** | **(102.108)** |
| LUCRO (PREJUÍZO) POR AÇÃO EM REAIS |  | (0,53) | (0,35) | (0,01) | (0,90) |
| "As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis." | | | | |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **HOSPITAL NOSSA SENHORA DA CONCEIÇÃO S.A.** | | | | | | | | |
| **CNPJ 92.787.118/0001-20** | | | |  | |  | |  |
| **DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM** | | | | | | | | |
| **30 DE SETEMBRO DE 2024 E 2023** | | | | | | | | |
| **DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE** | | | | | | | | |
| (valores em milhares de reais) | | | | | | | | |
|  | **Nota** | **Período Atual** | **Exercício Atual** | | **Período Anterior** | | **Exercício Anterior** | |
|  |  | 01/07/2024 | 01/01/2024 | | 01/07/2023 | | 01/01/2023 | |
|  |  | 30/09/2024 | 30/09/2024 | | 30/09/2023 | | 30/09/2023 | |
| **PREJUÍZO DO PERÍODO ATRIBUÍVEL AO CONTROLADOR** | (40) | **(60.364)** | **(39.430)** | | **(1.564)** | | **(102.108)** | |
| Realização da Reserva de Reavaliação | (28) | 96 | 289 | | 96 | | 289 | |
| Realização dos Ajustes de Avaliação Patrimonial | (29.1) | 233 | 699 | | 233 | | 699 | |
| **RESULTADO ABRANGENTE ATRIBUÍVEL AO CONTROLADOR** |  | **(60.035)** | **(38.443)** | | **(1.235)** | | **(101.120)** | |
| "As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis." | | | | | | | |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **HOSPITAL NOSSA SENHORA DA CONCEIÇÃO S.A.** | | | | | | | |
| **CNPJ 92.787.118/0001-20** | | | | | | | |
| **DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM** | | | | | | | |
| **30 DE SETEMBRO DE 2024 E 2023** | | | | | | | |
| **DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO** | | | | | | | |
| **(valores em milhares de reais)** | | | | | | | |
|  | **Nota** | **Capital Social** | **Adiantamento para Futuro**  **Aumento de Capital** | **Reserva de Reavaliação** | **Ajustes de Avaliação Patrimonial** | **Prejuízos Acumulados** | **Total** |
| **Saldos Iniciais em 1º de janeiro de 2023** |  | **222.997** | **11.039** | **17.363** | **42.179** | **(813.204)** | **(519.626)** |
| Ajustes de Exercícios Anteriores |  | - | - | - | - | 19.986 | **19.986** |
| Aumento de Capital | (26) | 11.039 | (11.039) | - | - | - | **-** |
| Recebido Adiantamento para Futuro Aumento de Capital | (27) | - | 26.489 | - | - | - | **26.489** |
| Realização da Reserva de Reavaliação | (28) | - | - | (289) | - | 289 | **-** |
| Realização dos Ajustes de Avaliação Patrimonial | (29.1) | - | - | - | (699) | 699 | **-** |
| Lucro/Prejuízo do Período | (40) | - | - | - | - | (102.108) | **(102.108)** |
| **Saldos em 30 de setembro de 2023** |  | **234.036** | **26.489** | **17.074** | **41.479** | **(894.339)** | **(575.260)** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Nota** | **Capital Social** | **Adiantamento para Futuro Aumento de Capital** | **Reserva de Reavaliação** | **Ajustes de Avaliação Patrimonial** | **Prejuízos Acumulados** | **Total** |
| **Saldos Iniciais em 1º de janeiro de 2024** |  | **234.036** | **36.267** | **16.978** | **41.247** | **(856.141)** | **(527.613)** |
| Recebido Adiantamento para Futuro Aumento de Capital | (27) | - | 46.688 | - | - | - | **46.688** |
| Aumento de Capital | (26) | 36.267 | (36.267) | - | - | - | **-** |
| Realização da Reserva de Reavaliação | (28) | - | - | (289) | - | 289 | **-** |
| Realização dos Ajustes de Avaliação Patrimonial | (29.1) | - | - | - | (699) | 699 | **-** |
| Lucro (Prejuízo) do Período | (40) | - | - | - | - | (39.430) | **(39.430)** |
| **Saldos em 30 de setembro de 2024** |  | **270.303** | **46.688** | **16.689** | **40.548** | **(894.584)** | **(520.356)** |
| "As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis." | | | | |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **HOSPITAL NOSSA SENHORA DA CONCEIÇÃO S.A.** | | | | | |
| **CNPJ 92.787.118/0001-20** | | | | | |
| **DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM** | | | | | |
| **30 DE SETEMBRO DE 2024 E 2023** | | | | | |
| **DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO** | | | | | |
| (valores em milhares de reais) | | | | | |
|  | | | | | |
|  | | | **Nota** | **Período**  **Atual** | **Período**  **Anterior** |
|  | | |  | 30/09/2024 | 30/09/2023 |
| FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | | |  |  |  |
|  | **Resultado do Período** | | (40) | **(39.430)** | **(102.108)** |
|  |  | **Ajustes para:** |  |  |  |
|  |  | Depreciações e Amortizações | (15.1) (15.2) | 17.884 | 18.024 |
|  |  | Venda de Imobilizado |  | (259) | - |
|  |  | Perdas Estimadas com Créditos de Liquidação Duvidosa | (6) | 360 | (7.692) |
|  |  | Perdas Estimadas com Estoques |  | 151 | 18 |
|  |  | Custo do Imobilizado Baixado ou Indenizado |  | 449 | 163 |
|  |  | Provisões e Reversões |  | 6.296 | 22.489 |
|  |  | Realização das Subvenções para Custeio | (39) | (1.506.624) | (1.293.563) |
|  |  | Doações Recebidas |  | (13.362) | (8.409) |
|  | **Resultado do Período Ajustado** | |  | **(1.534.536)** | **(1.371.078)** |  |
|  |  | **Redução (Aumento) de Ativos:** |  |  |  |
|  |  | Contas a Receber |  | (26) | (121) |
|  |  | Subvenções a Receber |  | (75.939) | (66.214) |
|  |  | Estoques |  | (12.852) | (84) |
|  |  | Depósitos Vinculados ou Restituíveis |  | (969) | (1.021) |
|  |  | Outras Contas a Receber |  | 60.855 | (9.543) |
|  |  | **Aumento (Redução) de Passivos:** |  |  |  |
|  |  | Fornecedores |  | 22.912 | 14.913 |
|  |  | Subvenções a Realizar |  | 56.151 | 80.373 |
|  |  | Provisões para Indenizações Cíveis e Trabalhistas |  | (17.604) | (15.678) |
|  |  | Outras Contas a Pagar e Provisões |  | 47.580 | 125.403 |
|  |  | Ajuste de Exercícios Anteriores |  | - | (19.986) |
|  | **Caixa Líquido Consumido nas Atividades Operacionais** | |  | **(1.454.429)** | **(1.263.036)** |  |
| FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO | | |  |  |  |
|  |  | Aquisições de Imobilizado e Intangível | (15.1) (15.3) | (64.468) | (29.533) |
|  |  | Venda de Imobilizado |  | 259 | - |
|  |  | Custo do Investimento Transferido para Venda |  | - | - |
|  | **Caixa Líquido Consumido nas Atividades de Investimento** | |  | **(64.210)** | **(29.533)** |  |
| FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO | | |  |  |  |
|  |  | Subvenções para Custeio | (39) | 1.506.624 | 1.265.433 |
|  |  | Adiantamento para Futuro Aumento de Capital | (27) | 46.688 | 26.489 |
|  |  | Doações Recebidas |  | 13.362 | 8.409 |
|  | **Caixa Líquido Gerado nas Atividades de Financiamento** | |  | **1.566.674** | **1.300.331** |  |
| **AUMENTO NO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA** | | |  | **48.036** | **7.763** |
| DEMONSTRAÇÃO DA VARIAÇÃO | | |  | **48.036** | **7.763** |
|  | Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período | |  | 49.748 | 40.298 |
|  | Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Período | | (4) | 97.783 | 48.061 |
| **COMPOSIÇÃO DO SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA** | | |  | **97.783** | **48.061** |
|  | Disponibilidades em Conta Corrente | |  | 19 | 14 |
|  | Disponibilidades em Aplicações Financeiras | |  | 97.764 | 48.047 |
| "As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis." | | | | | |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **HOSPITAL NOSSA SENHORA DA CONCEIÇÃO S.A.** | | | |
| **CNPJ 92.787.118/0001-20** |  |  |  |
| **DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM** | | | |
| **30 DE SETEMBRO DE 2024 E 2023** | | | |
| **DEMONTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO** | | | |
| (valores em milhares de reais) | | | |
|  | **Nota** | **Período Atual** | **Período Anterior** |
|  |  | 30/09/2024 | 30/09/2023 |
| **RECEITAS** |  | **1.530.655** | **1.319.457** |
| Prestação de Serviços | (30) | 1.713 | 1.928 |
| Subvenção para Custeio | (39) | 1.506.624 | 1.293.563 |
| Perdas Estimadas com Créditos de Liquidação Duvidosa | (6) | (360) | 7.692 |
| Outras Receitas | (34) | 22.678 | 16.274 |
| **INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS** |  | **(299.669)** | **(245.114)** |
| Custo dos Serviços Prestados |  | (258.110) | (227.737) |
| Materiais, Energia, Serviços de Terceiros e Outros |  | (39.843) | (21.895) |
| Provisão para Indenizações Cíveis |  | (1.415) | 4.892 |
| Provisão para Riscos Fiscais |  | (301) | (374) |
| **VALOR ADICIONADO BRUTO** |  | **1.230.987** | **1.074.343** |
| DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES | (15.1) (15.2) | (17.884) | (18.024) |
| **VALOR ADICIONADO LÍQUIDO PRODUZIDO PELA ENTIDADE** |  | **1.213.103** | **1.056.319** |
| **VALOR ADICIONADO LÍQUIDO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA** |  | **9.260** | **11.260** |
| Receitas Financeiras | (38) | 9.260 | 11.260 |
| **VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR** |  | **1.222.363** | **1.067.579** |
| **DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO** |  | **1.222.363** | **1.067.579** |
| **Pessoal** |  | **1.253.791** | **1.163.207** |
| Remuneração Direta |  | 1.088.847 | 1.020.390 |
| Benefícios |  | 79.788 | 67.700 |
| FGTS |  | 85.156 | 75.117 |
| **Impostos, Taxas e Contribuições** |  | **132** | **128** |
| Federais |  | - | 39 |
| Estaduais |  | - | - |
| Municipais |  | 132 | 89 |
| **Remuneração de Capitais de Terceiros** |  | **7.870** | **6.352** |
| Juros |  | 130 | 150 |
| Aluguéis |  | 7.739 | 6202 |
| **Remuneração de Capitais Próprios** |  | **(39.430)** | **(102.108)** |
| Resultado do Período | (40) | (39.430) | (102.108) |
| "As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis." | |  |  |



|  |
| --- |
| **HOSPITAL NOSSA SENHORA DA CONCEIÇÃO S.A.** |
| **CNPJ 92.787.118/0001-20** |
| **DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 30 DE SETEMBRO DE 2024 E 2023** |
| **NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  (valores em milhares de reais) |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **NOTA** | **1** | **CONSTITUIÇÃO E ATIVIDADES OPERACIONAIS** |

O Hospital Nossa Senhora da Conceição S.A. com sede em Porto Alegre, Estado do Rio Grade do Sul é uma empresa pública de direito privado, constituída sob a forma de sociedade anônima de capital fechado, sob controle acionário da União sendo regida pelo Decreto nº 7.718, de 4 de abril de 2012, pela Lei nº 13.303, de 30 de junho de 2016, pela Lei nº 6.404, de 15 de dezembro de 1976, pelo Decreto nº 8.945, de 27 de dezembro de 2016, por seu estatuto e legislação aplícavel. A Sociedade que possui interesse e utilidade pública, tem o fim exclusivo de, no âmbito do Sistema Único de Saúde – SUS, planejar, gerir, desenvolver e executar ações e serviços de saúde, inclusive com a manutenção de estabelecimentos hospitalres, bem como ensino técnico e superior, e pesquisa básica ou aplicada de caráter ciêntifico ou tecnológico ou o desenvolvimento de novos produtos, serviços ou processos na área de saúde em acordo com os princípios, normas e objetivos constitucionais e legais do Sistema Único de Saúde. O Hospital Nossa Senhora da Conceição é administrado pelo Conselho de Administração (CA), como órgão colegiado de deliberação estratégica e controle de gestão, e pela Diretoria Executiva (DE), como órgão executivo de administração e representação. O Conselho de Administração (CA), é composto por membros indicados pelo Ministério da Saúde (MS), Ministério da Gestão e Inovação em Serviços Públicos (MGI), pelo Diretor-Presidente e representante indicado pelos empregados. A Diretoria Executiva (DE) é composta pelo Diretor-Presidente, Diretor Administrativo e Financeiro, Diretor de Atenção à Saúde e Diretora de Inovação, Gestão do Trabalho e Educação.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **NOTA** | **2** | **APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS** |
|  |  |  |

As demostrações contábeis foram elaboradas e estão apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, atendendo às disposições da legislação societária (Lei 6.404/76 e alterações, bem como a Lei nº 11.638/07), às Normas Brasileiras de Contabilidade, aos pronunciamentos, orientações e interpretações emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade e ao Sistema Integrado de Administração Financeira (SIAFI) do Governo Federal, na forma da Lei 4.320/64. A moeda funcional utilizada é o real (R$).

As demonstrações contábeis foram aprovadas pela Diretoria Executiva (DE) em 31 de outubro de 2024.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **NOTA** | **3** | **PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS** |

Abaixo elencamos as bases de reconhecimento e mensuração aplicadas na preparação das demonstrações, bem como as principais práticas contábeis adotadas:

* 1. **Receitas e Despesas –** As receitas e despesas são reconhecidas pelo regime de competência. As receitas de subvenções para custeio são reconhecidas no resultado quando utilizadas, conforme disposto no item 2 da Resolução do Conselho Federal de Contabilidade 2017/NBC TG 07(R2) - Subvenção e Assistências Governamentais.
  2. **Perdas Estimadas com Créditos de Liquidação Duvidosa (PECLD) –** Constituída de acordo com o Art. 9º da Lei nº 9.430/96, alterado pelo Art. 8º da Lei nº 13.097/15 e com o Art. 71 da Instrução Normativa RFB nº 1.700, de 14 de março de 2017 (Nota 6).
  3. **Estoques –** São demonstrados ao custo médio de aquisição ou produção, que não excede o valor de mercado (Nota 8).
  4. **Investimentos –** As participações em outras empresas são adequadas ao preço de mercado e os outros investimentos ao valor de realização estimada, todos mediante constituição ou reversão de provisões para perdas (Nota 14).
  5. **Imobilizado –** Está demonstrado ao custo de aquisição ou construção corrigido monetariamente conforme legislação vigente até 31 de dezembro de 1995 (custo histórico). Em 25 de agosto de 1997 os terrenos e edificações foram reavaliados por empresa especializada. Desde 2009, as depreciações são calculadas pelo método linear sobre o custo, com base em taxas determinadas em função do prazo de vida útil estimado para a utilização dos bens, suportado por laudo técnico elaborado por empresa especializada. As benfeitorias em imóveis de terceiros estão suportadas por contratos de cessão de uso do imóvel, com prazo de vigência indeterminado, razão pela qual foram depreciadas de acordo com o prazo de vida útil estimado para os bens, entre 50 e 60 anos. A amortização de edificações em imóveis de terceiros, registrada no imobilizado, foi calculada com base no prazo do contrato de locação do imóvel. Em 2010 foi adotado o custo atribuído conforme Interpretação Técnica ICPC 10 - Interpretação Sobre a Aplicação Inicial ao Ativo Imobilizado e à Propriedade para Investimento, que gerou ajuste de avaliação patrimonial. Em 2015, com a adoção inicial da Lei nº 12.973/14, os ajustes foram reconhecidos em subcontas do imobilizado e em dezembro de 2018, em função da obtenção da imunidade total dos impostos e das contribuições, as subcontas foram eliminadas por não ser mais necessário este controle (Nota 15.1).
  6. **Teste de Impairment –** O teste de impairment deve ser aplicado para apurar se há evidência objetiva de que tenha ocorrido redução ao valor recuperável de um ativo. Um ativo tem perda no seu valor recuperável se uma evidência objetiva indica que um evento de perda ocorreu após o reconhecimento inicial deste ativo e que aquele evento teve um efeito negativo nos fluxos de caixa futuros, se estes puderem ser estimados de forma confiável. No Hospital Nossa Senhora da Conceição S.A. a depreciação é calculada com base no tempo de vida útil, e todos os bens que tiverem o custo de recuperação/manutenção maior que 50% do seu valor de mercado são considerados irrecuperáveis e baixados, conforme item 6 do Manual de Administração Patrimonial de Bens do Imobilizado do GHC e Inciso IV do Art. 3º do Decreto nº 9.373, de 11 de maio de 2018, razão pela qual o Comitê de Análise do Patrimônio em seu parecer datado de 31 de março de 2019 , conclui que “não existem evidências objetivas que justifiquem a realização de teste de recuperabilidade para os ativos do Hospital Nossa Senhora da Conceição S.A. e suas filiais”.
  7. **Direito de Uso de Arrendamentos –** É um ativo que representa o direito do arrendatário de usar o ativo subjacente durante o prazo do arrendamento e está contabilizado no ativo não circulante (Notas 3.9 e 15.2).
  8. **Intangível –** Está demonstrado ao custo de aquisição e desde 2009 a amortização é calculada com base no tempo de vida útil estimado para a utilização dos bens (Nota 15.3).
  9. **Arrendamentos –** São representados pelos contratos de arrendamentos que transferem o direito de usar um ativo por um período de tempo em troca de contraprestação, transferindo substancialmente os riscos e benefícios do arrendador para o arrendatário. Após minuciosa análise de todos os contratos de aluguel, os contratos que se enquadravam na norma do Conselho Federal de Contabilidade nº 2017/NBC TG 06 (R3) – Operações de Arrendamento Mercantil, foram contabilizados o direito de uso e a depreciação no ativo não circulante e a obrigação no passivo circulante e não circulante (Nota 3.7 e 24).
  10. **Provisões para Contribuição Social e Imposto de Renda –** Embora isentos da contribuição social sobre o lucro líquido desde 2016, em função do CEBAS, em 20/11/2018 o Hospital obteve na justiça a imunidade das contribuições do PIS/PASEP, COFINS e da CSLL, razão pela qual esta provisão também não é mais calculada como já ocorria com o IRPJ desde o reconhecimento da imunidade tributária dos impostos em 2015.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **NOTA** | **4** | **CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA** |  |  |
| **Contas** |  |  | **Período Atual** | **Período Anterior** |
|  |  |  | 30/09/2024 | 31/12/2023 |
| Numerário Disponível | | | 19 | 85 |
| Aplicações Financeiras | | | 97.764 | 49.663 |
| **Total** |  |  | **97.783** | **49.748** |

São recursos, em moeda nacional, depositados na conta única do governo federal e aplicações financeiras de liquidez imediata, mensurados e avaliados pelo valor do custo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data de encerramento das demonstrações contábeis.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **NOTA** | **5** | **CONTAS A RECEBER** |  |  |  |
| **Contas** |  |  | **Período Atual** | **Período Anterior** | |
|  |  |  | 30/09/2024 | 31/12/2023 | |
| Créditos com Pesquisas | | | - | 4 | |
| Sócios Locatários | | | 38 | 38 | |
| Outros Clientes – Estágios | | | 1.721 | 1.706 | |
| **Total** |  |  | **1.759** | **1.748** | |

* 1. **Créditos com Pesquisas –** São créditos a receber referentes a 10% do valor pago pelos patrocinadores da pesquisa clínica aos médicos contratados para avaliar a eficácia e a segurança de um novo medicamento ou procedimento, após aprovação ética do estudo. O valor cobrado visa cobrir o custo hospitalar incluindo os exames realizados.
  2. **Sócios Locatários –** São créditos a receber de pessoas físicas que possuem contrato assinado pelo antigo fundador do Hospital Nossa Senhora da Conceição S.A. que concede a eles o direito vitalício de morar nas dependências do Hospital, com direito a assistência médica e ressarcimento das despesas com o seu funeral. Os créditos a receber se referem ao valor cobrado mensalmente pela alimentação fornecida e corresponde a 50% do salário mínimo nacional.
  3. **Outros Clientes – Estágios –** Nesta conta estão agrupados os valores a receber referentes a estágios realizados nas diversas unidades do Hospital Nossa Senhora da Conceição S.A. por alunos de outras instituições de ensino, da área da saúde, como medicina, fisioterapia, fonoaudiologia, serviço social, odontologia, graduação e técnicos de enfermagem, radiologia e nutrição.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **NOTA** | **6** | **PERDAS ESTIMADAS COM CRÉDITOS DE LIQUIDAÇÃO DUVIDOSA** | | | | | | |  |  |
|  |  |  |  | **Período Atual** | |  |  | **Período Anterior** | |  |
|  |  |  |  | 30/09/2024 | |  |  | 31/12/2023 | |  |
| **Contas** |  |  | **Saldo Inicial** | **Acrésci- mos** | **Baixas** | **Total** | **Saldo Inicial** | **Acrésci- mos** | **Baixas** | **Total** |
| **ATIVO CIRCULANTE** | | | | | | | | | | |
| **Contas a Receber** | | | | | | | | | | |
| Sócios Locatários | | | (37) | (1) | - | **(38)** | (36) | (1) | - | **(37)** |
| Outros Clientes | |  | (389) | (19) | 10 | **(398)** | (57) | (409) | 77 | **(389)** |
| **Subtotal** |  |  | **(426)** | **(20)** | **10** | **(436)** | **(93)** | **(410)** | **77** | **(425)** |
| **Outras Contas a Receber** | | | | | | | | | | |
| Devolução e Abat. a Fornecedores | | | (2.830) | (295) | 475 | **(2.650)** | (2.287) | (848) | 305 | **(2.830)** |
| Adiantamentos a Empregados | | | (187) | (101) | 30 | **(258)** | (108) | (109) | 30 | **(187)** |
| Cessão de Pes. a Estados/Municípios | | | (96) | - | - | **(96)** | (3.375) | (88) | 3.367 | **(96)** |
| **Subtotal** |  |  | **(3.113)** | **(396)** | **505** | **(3.004)** | **(5.770)** | **(1.045)** | **3.702** | **(3.113)** |
| **ATIVO NÃO CIRCULANTE** | | | | | | | | | | |
| **Realizável a Longo Prazo** | | | | | | | | | | |
| Município de Porto Alegre | | | (3.335) | - | - | **(3.335)** | (3.335) | - | - | **(3.335)** |
| Cessão de Pes. a Estados/Municípios | | | (5.035) | - | - | **(5.035)** | (10.523) | (3.357) | 8.845 | **(5.035)** |
| Multimed Equip. Eletrônicos Ltda. | | | (84) | - | - | **(84)** | (84) | - | - | **(84)** |
| Africanamente Centro de Pesquisas | | | (61) | (5) | - | **(66)** | - | (62) | 1 | **(61)** |
| **Subtotal** |  |  | **(8.515)** | **(5)** | **-** | **(8.520)** | **(13.942)** | **(3.419)** | **8.846** | **(8.515)** |
| **Total** |  |  | **(12.054)** | **(421)** | **515** | **(11.960)** | **(19.805)** | **(4.874)** | **12.625** | **(12.054)** |

O saldo acumulado das contas é considerado suficiente para cobrir eventuais perdas na realização de créditos.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **NOTA** | **7** | **SUBVENÇÕES A RECEBER** | | | | | | | | |
|  |  | **Contas** |  |  |  | **Período Atual** | | |  |  |
|  |  |  |  |  |  | 30/09/2024 | |  |  |  |
| **ATIVO CIRCULANTE** | | | **Saldo Inicial** | **Apropriação**  **Orçamento do Exercício** | **Supl/Rema/Extra** | **Cancelamento** | | **Valor Recebido** | **Remanejo/**  **Devolução** | **Saldo Final** |
| Manutenção do Custeio | | | 37.094 | 275.673 | - | (150) | | (238.738) | 1.714 | 75.593 |
| Reformas |  |  | 6.598 | 3.358 | - | (17) | | (5.702) | 401 | 4.638 |
| Atenção à Saúde | | | 326 | - | - | (1) | | (226) | - | 99 |
| Crédito Extraordinário MP - 1218/24 | | | - | - | 62.500 | - | | (22.873) | 1 | 39.627 |
| **Total** |  |  | **44.018** | **279.031** | **62.500** | **(168)** | | **(267.539)** | **2.116** | **119.957** |
|  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |
|  |  | **Contas** |  |  |  | | **Período Anterior** | |  |  |
|  |  |  |  |  |  | 31/12/2023 | |  |  |  |
| **ATIVO CIRCULANTE** | | | **Saldo Inicial** | **Apropriação**  **Orçamento do Exercício** | **Supl/Rema/Extra** | **Cancelamento** | | **Valor Recebido** | **Remanejo/**  **Devolução** | **Saldo Final** |
| Manutenção do Custeio | | | 32.000 | 270.000 | 41.560 | - | | (305.576) | (890) | **37.094** |
| Reformas |  |  | 450 | 18.499 | - | - | | (3.158) | (9.193) | **6.598** |
| Covid-19 |  |  | 669 | - | - | - | | (80) | (589) | **-** |
| Atenção à Saúde | | | - | 326 | - | - | | - | - | **326** |
| Descentralização Ofício 130/2023 | | | - | 10.000 | - | - | | - | (10.000) | **-** |
| **Total** |  |  | **33.119** | **298.825** | **41.560** | **-** | | **(308.814)** | **(20.672)** | **44.018** |

Em cumprimento à Resolução do Conselho Federal de Contabilidade nº 2017/NBC TG 07 (R2) – Subvenção e Assistências Governamentais estão registradas no ativo circulante com contrapartida no passivo circulante as subvenções para custeio a receber do Ministério da Saúde, pelo total de recursos disponibilizados para o Hospital Nossa Senhora da Conceição S.A. no Orçamento da Seguridade Social aprovado pela Lei Orçamentária Anual nº 14.822, de 22 de janeiro de 2024 e nº 14.535, de 17 de janeiro de 2023. Quando os recursos são repassados pelo Ministério da Saúde, conforme a necessidade financeira de desembolso do Hospital, os valores são baixados desta conta (Notas 23 e 39). As subvenções são utilizadas para custear as despesas com:

* 1. **Manutenção do Custeio –** Sã**o** recursos recebidos para prestação de serviços que integram o Orçamento da Seguridade Social. Foram apropriados, no exercício de 2024, R$ 275.673 para manutenção de custeio.
  2. **Covid-19 –** No exercício de 2023, o Hospital não recebeu orçamento para ações da Covid-19. Os repasses recebidos no primeiro semestre de 2023 são oriundos de restos a pagar. Em 2024, a mencionada ação também não recebeu créditos orçamentários.
  3. **Reformas e Demais Custeios –** Servem para custear as despesas com a manutenção de bens imóveis (reformas) e demais despesas de custeio em geral. Foram apropriados, no exercício de 2024, R$ 3.358 para reformas.
  4. **Atenção à Saúde** – Por meio da Emenda 19/2023 foram destinados ao Hospital Nossa Senhora da Conceição S.A. recursos orçamentários para atender ações de atenção à saúde nos serviços ambulatoriais e hospitalares no município de Porto Alegre/RS.
  5. **Descentralização Ofício 130/2023 –** Foram destinados ao Hospital Nossa Senhora da Conceição S.A. recursos orçamentários, entretanto houve cancelamento no mesmo período de 2023. Em 2024 não foram recebidos créditos orçamentários para esta finalidade.
  6. **Crédito Extraordinário MP 1218/24 –** Reforço de dotação recebido por meio de recursos extraordinários para o atendimento de medidas emergenciais em decorrência do estado de calamidade pública no Estado do Rio Grande do Sul, justificados pelos desastres naturais, gerando prejuízos sem precedentes, em sua extensão, prejudicando de forma intensa e inesperada a população e as atividades econômicas nas diversas regiões atingidas.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **NOTA** | **8** | **ESTOQUES** |  |  |
| **Contas** |  |  | **Período Atual** | **Período Anterior** |
|  |  |  | 30/09/2024 | 31/12/2023 |
| Almoxarifados | |  | 32.975 | 21.188 |
| Farmácias |  |  | 3.345 | 2.739 |
| Subalmoxarifados | | | 2.191 | 1.754 |
| Perdas Estimadas com Estoques | | | (385) | (257) |
| **Total** |  |  | **38.126** | **25.424** |

Os valores dos itens de estoque são revertidos para o resultado, em obediência ao regime de competência quando do seu consumo nas atividades da entidade. Os estoques se compõem de materiais a serem consumidos no processo de prestação de serviços e estão demonstrados por local de armazenamento. São avaliados pelo custo médio ponderado de aquisição e não excedem o valor de mercado.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **NOTA** | **9** | **ADIANTAMENTO A EMPREGADOS** |  | |  | | |
| **Contas** |  |  | **Período Atual** | | **Período Anterior** | | |
|  |  |  | 30/09/2024 | | 31/12/2023 | | |
| Férias | | | | - | | 18.851 |
| Salários – Saldo Devedor | | | | 548 | | 359 |
| Décimo Terceiro Salário | | | | - | | 19 |
| Vale Transporte | | | | 17 | | 14 |
| Suprimento de Fundos | | | | 182 | | - |
| **Total** | | | | **747** | | **19.243** |

O saldo de adiantamento de férias é descontado dos empregados. O valor registrado como décimo terceiro refere-se a outros exercícios não descontados de empregados. O vale transporte e o saldo devedor são valores que não puderam ser descontados dos empregados por estarem afastados do trabalho sem receber salário, ou estão sendo descontados parceladamente. O valor do suprimento de fundos se refere ao limite de crédito colocado à disposição do suprido no cartão corporativo do governo federal.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **NOTA** | **10** | **DEPÓSITOS VINCULADOS OU RESTITUÍVEIS** | | | | | |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | **Período Atual** | |  |  |  | **Período Anterior** | | |  |
|  |  |  |  | 30/09/2024 | |  |  |  | 31/12/2023 | |  |  |
| **Contas** |  |  | **Saldo Inicial** | **Depósitos** | **Rendi- mentos** | **Baixas** | **Saldo Final** | **Saldo Inicial** | **Depósitos** | **Rendi- mentos** | **Baixas** | **Saldo Final** |
| Retido de Fornecedores | | | **5.419** | 2.806 | 174 | (2.012) | **6.387** | 3.803 | 3.372 | 105 | (1.861) | **5.419** |
| Trabalhistas |  |  | **56** | - | 2 | - | **58** | 54 | - | 4 | (2) | **56** |
| **Total** |  |  | **5.475** | **2.806** | **176** | **(2.012)** | **6.445** | **3.857** | **3.372** | **109** | **(1.863)** | **5.475** |

Os valores retidos de fornecedores em cumprimento ao Art. 45, Inciso IX, Alínea “a” do Regulamento Interno de Licitações e Contratos do GHC, visam garantir o pagamento dos encargos trabalhistas quando devidos pelas empresas terceirizadas aos seus empregados. A contrapartida está registrada no passivo circulante em outras contas a pagar. Os depósitos trabalhistas estão vinculados a ações judiciais em andamento.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **NOTA** | **11** | **OUTRAS CONTAS A RECEBER** |  |  |
| **Contas** |  |  | **Período Atual** | **Período Anterior** |
|  |  |  | 30/09/2024 | 31/12/2023 |
| Cessão de Pessoal a Estados e Municípios | | | 209 | 221 |
| Cessão de Pessoal a Outras Entidades | | | 119 | 122 |
| Devoluções, Abatimentos e Multas a Fornecedores | | | 4.050 | 3.853 |
| Adiantamentos a Terceiros | | | 925 | 905 |
| Processos Seletivos | | | 760 | 594 |
| Créditos a Receber de Ações Judiciais | | | 10.348 | 9.872 |
| Créditos a Receber de Outras Ações Judiciais | | | 9 | 4 |
| Outros Créditos a Receber – Aluguéis | | | 8 | 11 |
| Outros Créditos a Receber – Exclusividade Prestação Serviços Bancários | | | 782 | 732 |
| Outros Créditos a Receber – Rendimento de Aplicações Financeiras | | | 202 | 102 |
| Outros Créditos a Receber – Gestão Cadastro Empréstimos Consignados | | | 18 | 16 |
| **Total** |  |  | **17.430** | **16.432** |

* 1. **Cessão de Pessoal a Estados e Municípios** – Funcionários que foram cedidos a diversas Secretarias Municipais do Estado do Rio Grande do Sul e para as Secretarias de Saúde dos Estados do Rio Grande do Sul, do Espírito Santo e do Distrito Federal. No exercício de 2023, foi transferido para o longo prazo o total de R$ 3.356. Os valores a receber ao findar de setembro de 2024 referem-se ao ressarcimento dos salários pagos aos funcionários cedidos ao munícipio de Porto Alegre, à Secretaria Estadual de Saúde do Rio Grande do Sul e à Defensoria Pública do Estado do Rio Grande do Sul.
  2. **Cessão de Pessoal a Outras Entidades** – Trata-se do ressarcimento de salários pagos a dois funcionários cedidos, sendo um para o Conselho Federal de Enfermagem e outro para a Secretária de Saúde do Distrito Federal.
  3. **Devoluções, abatimentos e multas a fornecedores** – São créditos a receber de fornecedores por devolução de mercadorias, abatimentos (glosas) e multas aplicadas por descumprimento de cláusulas contratuais.
  4. **Adiantamentos a Terceiros** – São valores pagos aos fornecedores de vale transporte a ser creditado aos funcionários no início do próximo mês.
  5. **Processos Seletivos** – São créditos a receber oriundos de taxas de inscrição em concursos públicos arrecadadas por empresas contratadas pelo Hospital Nossa Senhora da Conceição S.A. para elaboração de processos seletivos.
  6. **Créditos a Receber de Ações Judiciais** – Referem-se a um termo de transação com o Município de Porto Alegre – RS, datado de 12 de maio de 2016, sobre a ação judicial de repetição de indébito, referente à imunidade dos tributos municipais. O valor a receber de R$ 10.348 corresponde ao saldo de duas parcelas, uma com vencimento em julho de 2018 e outra em julho de 2019 devidamente atualizadas pela UFM. Em decorrência das dificuldades do município em dispor de recursos financeiros e as necessidades do GHC de dispor de terrenos e imóveis para qualificação das suas Unidades Básicas de Saúde, está sendo negociada a execução do termo de transação. Os demais créditos a receber decorrentes deste processo estão registrados no longo prazo.
  7. **Créditos a Receber de Outras Ações Judiciais** – Resultam de um acordo judicial realizado em fevereiro de 2015 com a empresa Tops Consultoria Empresarial Ltda. no valor original de R$ 4 a ser recebido em seis parcelas atualizadas pelo IGP-M, das quais foram recebidas somente quatro, e um acordo com decisão homologada judicialmente referente a danos patrimoniais públicos em 24 parcelas.
  8. **Outros Créditos a Receber** – São créditos a receber referentes a aluguéis de áreas físicas para associações de funcionários e, também, de uma sala destinada a cafeteria localizada no pavimento térreo do Centro Administrativo do GHC, locada para a empresa F. S. Gastronomia EIRELI – EPP, a 54ª parcela do contrato de exclusividade, pela prestação de serviços bancários, pagamento da folha, depósitos judiciais do Banco do Brasil S.A, pela gestão do cadastro dos empregados com empréstimos consignados efetuadas pela empresa Quantum Web Tecnologia da Informação Ltda. e rendimentos de aplicações financeiras referentes ao terceiro decêndio de setembro de 2024, com liquidez imediata, disponível somente no mês de outubro de 2024.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **NOTA** | **12** | **REALIZÁVEL A LONGO PRAZO** |  |  |
| **Contas** |  |  | **Período Atual** | **Período Anterior** |
|  |  |  | 30/09/2024 | 31/12/2023 |
| Convênio |  |  | 66 | 61 |
| Créditos e Valores – Clientes | | | 40.127 | 40.127 |
| Créditos e Valores – Repetição de Indébito Cível | | | 215 | 215 |
| Crédito e Valores – Empregados | | | 184 | - |
| Cessão de Pessoal a Estados e Municípios | | | 19.196 | 18.655 |
| Depósitos Judiciais Trabalhistas | | | 17.539 | 18.401 |
| Créditos a Receber de Ações Judiciais Tributárias – COFINS | | | 703 | 680 |
| Créditos a Receber de Ações Judiciais Tributárias – ICMS | | | 1.448 | 1.400 |
| Créditos a Receber de Ações Judiciais Tributárias – Tributos Municipais | | | 9.401 | 9.401 |
| Créditos a Receber de Ações Judiciais Tributárias – ADIR/Estadual | | | 417 | 406 |
| Créditos a Receber de Ações Judiciais Tributárias – Tributos Federais | | | - | 43.966 |
| Créditos a Receber de Outras Ações Judiciais | | | 2 | - |
| Perdas Estimadas com Créditos de Liquidação Duvidosa – PECLD | | | (8.520) | (8.515) |
| **Total** | | | **80.778** | **124.798** |

* 1. **Convênios** – Referem-se ao valor repassado, em 27 de janeiro de 2010, à entidade conveniada denominada Africanamente – Centro de Pesquisa, Preservação e Divulgação de Tradições Culturais Afrodescendentes no valor original de R$ 40, que por não prestar contas em tempo hábil, assumiu o compromisso de devolver o valor atualizado pelo IGP-M parcelado em sessenta meses, dos quais foram recebidas somente quarenta parcelas, restando vinte parcelas a receber. No exercício de 2023 o saldo foi reclassificado para longo prazo.
  2. **Créditos e Valores:** a) De Clientes – São valores faturados contra o Município de Porto Alegre/RS pelos serviços prestados durante os meses de maio de 2014 a novembro de 2017, ainda pendentes de recebimento. Referem-se a incentivos financeiros concedidos pelo Ministério da Saúde e pelo Estado do Rio Grande do Sul por serviços prestados aos usuários do Sistema Único de Saúde – SUS, a título de complemento de faturamento. Com a finalidade de realizar esses créditos, o Hospital ingressou com ação judicial de cobrança. b) De Repetição de Indébito Cível – Resultado de uma sindicância no valor de R$ 84 transferido do ativo circulante para o longo prazo, em maio de 2021, contra a empresa Multimed Equipamentos Elétricos Ltda. e mais quatro ações de regresso contra a Clinsul Mão de Obra e Representação Ltda. no valor de R$ 131, totalizando R$ 215. c) De Crédito e Valores de Empregados – Saldo a receber de funcionários demitidos que não tiveram o desconto em rescisão e de afastados que não podem ser descontados até seu retorno.
  3. **Cessão de Pessoal a Estados e Municípios** – São valores a receber pela cessão de pessoal a diversas Secretarias do Estado do Rio Grande do Sul, no valor de R$ 4.935, aos municípios de: Porto Alegre, R$ 12.483, Canoas, R$ 300, Sapucaia do Sul, R$ 440 e Fortaleza, R$ 1.038. Os saldos são compostos pelo principal e as devidas atualizações nos casos de precatório emitidos.
  4. **Depósitos Judiciais Cíveis** – Depósitos destinados a garantir o pagamento de processos em andamento sem prazo estimado para realização, atualizados pelo índice de correção da poupança.
  5. **Depósitos Judiciais Trabalhistas** – São valores depositados na Caixa Econômica Federal – CEF para interposição de recursos na justiça do trabalho. A atualização é feita pelo mesmo coeficiente de remuneração das contas vinculadas utilizado por aquela instituição financeira. São liberados pela justiça por alvará para pagamento de dívidas trabalhistas aos reclamantes ou podem retornar para o Hospital.
  6. **Créditos a Receber de Ações Judiciais** – Oriundos de ações judiciais tributárias de repetição de indébito: a) Da COFINS – Está na fase dos precatórios e já foi parcialmente recebida; b) Do Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços – ICMS – Está vinculado ao processo de imunidade tributária que transitou em julgado em 04 de novembro de 2013, com precatório emitido. As duas ações estão sendo atualizadas pela SELIC; c) Dos Tributos Municipais – Também vinculados ao processo de imunidade tributária ganho em repercussão geral a ser pago pelo Município de Porto Alegre/RS, cujo acordo assinado em 12 de maio de 2016, deve ser cumprido em várias etapas. A primeira parte já foi recebida na forma de dação em pagamento de um terreno de uma praça, situada ao lado do Hospital, no valor de R$ 5.889, a segunda parte no valor de R$ 9.872 deve ser paga com recursos financeiros registrados no ativo circulante (Nota 11.7), e a terceira parte deverá ser quitada pelo Município com a desafetação e dação em pagamento de parte de outro terreno situado na mesma rua do Hospital, por R$ 827, e a construção de duas unidades de saúde no valor de R$ 8.574, totalizando R$ 9.401; d) Do Adicional de Imposto de Renda – ADIR/Estadual – Pago de outubro de 1991 a outubro de 1993, este processo aguarda o pagamento do precatório nº 116543; e) Dos Tributos Federais – referentes à ação de repetição de indébito da imunidade tributária, cujo trânsito em julgado ocorreu em 27 de outubro de 2021 e o recebimento ocorreu por meio de precatório em abril de 2024.
  7. **Perdas Estimadas com Créditos de Liquidação Duvidosa (PECLD)** – Referem-se à provisão para perdas da cessão de pessoal a diversas Secretarias do Estado do Rio Grande do Sul, importando em R$ 4.875. Composta também por municípios do mesmo estado em R$ 3.496. Em maio de 2021, foi transferido para esta conta R$ 84 referente à provisão para perdas do valor não recebido da empresa Multimed Equipamentos Elétricos Ltda. relacionado ao resultado da sindicância nº 04/2015. Em maio de 2023, foi reclassificado o convênio Africanamente – Centro de Pesquisa, Preservação e Divulgação de Tradições Culturais Afrodescendentes no valor de R$ 65. A variação diminutiva nesta conta refere-se à reversão de PECLD de processos judiciais de cobrança que tiveram precatórios expedidos.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **NOTA** | **13** | **ATIVOS CONTINGENTES** |  |  |
| **Contas** |  |  | **Período Atual** | **Período Anterior** |
|  |  |  | 30/09/2024 | 31/12/2023 |
| Contribuições Previdenciárias | | | 1.103.729 | 1.029.987 |
| **Total** |  |  | **1.103.729** | **1.029.987** |

Conforme determinam os itens 35 e 89 da Resolução do Conselho Federal de Contabilidade nº 2017/NBC TG 25 (R2) – Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes, divulgamos os valores considerados de realização possível, referente às ações de repetição de indébito das contribuições previdenciárias (INSS Patronal e Terceiros), originárias do processo de imunidade tributária que transitou em julgado em 24 de agosto de 2018.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **NOTA** | **14** | **INVESTIMENTOS** |  |  |
| **Contas** |  |  | **Período Atual** | **Período Anterior** |
|  |  |  | 30/09/2024 | 31/12/2023 |
| **Participações Societárias** | | | **3.372** | **6.967** |
| Em Outras Empresas | | | 89 | 89 |
| Em Outros Investimentos – AHPA | | | 3.283 | 6.878 |
| **Perdas Estimadas** | | | **(40)** | **(4.149)** |
| Em Outras Empresas | | | (40) | (40) |
| Em Outros Investimentos – AHPA | | | - | (4.109) |
| **Total** |  |  | **3.332** | **2.818** |

As participações societárias em outras empresas foram colocadas à venda. O investimento na Associação dos Hospitais de Porto Alegre – AHPA refere-se à participação, sem previsão de remuneração monetária direta, exceto no caso de eventual retirada do Hospital da Associação (retorno do investimento original acrescido da variação do IGPM-FGV, conforme previsto no estatuto social da Associação). Com o objetivo de acompanhar e refletir a possibilidade do cumprimento, ou não, da cláusula contratual de retorno do investimento, é calculada provisão ou reversão de perdas com base no patrimônio líquido da AHPA, apurado no último balancete que estiver fechado, limitada ao valor total do investimento atualizado pela variação do IGPM-FGV, conforme previsto no Art. 49 do Estatuto Social da Associação. Até o terceiro trimestre a provisão societária na AHPA apresentou ganhos de R$ 514 (R$ 331 no mesmo período de 2023) com base no balancete de agosto de 2024.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Balancete Patrimonial e Demonstração do Resultado da AHPA** | **Período Atual** | **Período Anterior** |
|  | 30/09/2024 | 31/12/2023 |
| Ativo Circulante | 4.753 | 3.458 |
| Ativo Não Circulante | 9.758 | 10.324 |
| **Total do Ativo** | **14.511** | **13.782** |
| Passivo Circulante | 3.704 | 5.042 |
| Passivo Não Circulante | 4.851 | 3.718 |
| Patrimônio Líquido | 5.587 | 5.178 |
| **Total do Passivo e do Patrimônio Líquido** | **14.142** | **13.938** |
| Receitas | 15.158 | 19.276 |
| Despesas | (14.791) | (19.432) |
| **Superávit (Déficit) do Período** | **368** | **(156)** |
| Serviços Prestados para Unidades Hospitalares do GHC (em reais) | 10.766.826 | 12.514.123 |
| Roupa Processada para o GHC (em quilos) | 3.004.761 | 4.416.111 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **NOTA** | **15** | **IMOBILIZADO, DIREITO DE USO E INTANGÍVEL** | | | | | | |
| **15.1 Composição do Saldo e Movimentação do Custo do Imobilizado** | | | | | | | | |
| **Contas** | | | **Vida Útil Estimada** | **Período Anterior** | **Movimentação** | | | **Período Atual** |
|  | | |  | 31/12/2023 | 01/01/2024 a 30/09/2024 | | | 30/09/2024 |
|  | | |  | **Custos** | **Adições** | **Baixas** | **Transf.** | **Custos** |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **IMOBILIZADO** |  |  |  |  |  |  |
| Terrenos | - | 55.279 | - | - | - | **55.279** |
| Edificações | 10 a 60 | 143.013 | - | - | 106.460 | **249.473** |
| Edificações em Imóveis de Terceiros | 50 a 60 | 367 | - | - | - | **367** |
| Benfeitorias em Imóveis de Terceiros | 50 a 60 | 3.194 | - | - | - | **3.194** |
| Instalações | 5 a 60 | 79.443 | - | - | 1.118 | **80.561** |
| Instalações em Imóveis de Terceiros | 3 a 25 | 9 | - | - | - | **9** |
| Máquinas e Equipamentos Hospitalares | 3 a 25 | 191.859 | 936 | (2.606) | 11.053 | **201.242** |
| Outras Máquinas e Equipamentos | 3 a 25 | 9.375 | 340 | (18) | 1.120 | **10.818** |
| Móveis e Utensílios | 3 a 25 | 23.450 | 459 | (169) | 703 | **24.444** |
| Veículos | 5 a 10 | 1.383 | - | (606) | - | **777** |
| Equipamentos de Processamento de Dados | 3 a 20 | 45.326 | 596 | (155) | 1.320 | **47.087** |
| Construções em Andamento | - | 101.925 | 25.353 | - | (107.887) | **19.391** |
| Outras Imobilizações em Andamento | - | 18.195 | 36.784 | - | (13.887) | **41.090** |
| **Subtotal** |  | **672.818** | **64.468** | **(3.554)** | **-** | **733.732** |
| **DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADA** | | | | | | |
| Edificações | - | (51.709) | (2.726) | - | - | **(54.435)** |
| Edificações em Imóveis de Terceiros | - | (241) | (2) | - | - | **(243)** |
| Benfeitorias em Imóveis de Terceiros | - | (943) | (37) | - | - | **(980)** |
| Instalações | - | (37.712) | (2.850) | - | - | **(40.561)** |
| Instalações em Imóveis de Terceiros | - | (9) | - | - | - | **(9)** |
| Máquinas e Equipamentos Hospitalares | - | (140.603) | (7.583) | 2.185 | - | **(146.000)** |
| Outras Máquinas e Equipamentos | - | (5.935) | (382) | 14 | - | **(6.302)** |
| Móveis e Utensílios | - | (16.027) | (1.015) | 152 | - | **(16.890)** |
| Veículos | - | (1.265) | (39) | 606 | - | **(698)** |
| Equipamentos de Processamento de Dados | - | (35.911) | (2.864) | 148 | - | **(38.627)** |
| **Subtotal** |  | **(290.355)** | **(17.497)** | **3.105** | **-** | **(304.746)** |
| **Total** |  | **382.463** | **46.972** | **(449)** | **-** | **(428.985)** |
| Nota: Vida útil Estimada em Anos |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

# 41

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **15.2 Composição do Saldo e Movimentação do Custo do Direito de Uso** | | | | | | |
| **Contas** | **Vida Útil Estimada** | **Período Anterior** | **Movimentação** | | | **Período Atual** |
|  |  | 31/12/2023 | 01/01/2024 a 30/09/2024 | | | 30/09/2024 |
|  |  | **Custos** | **Adições** | **Depreciação** | **Transf.** | **Custos** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **DIREITO DE USO** |  |  |  |  |  | |  |
| Direto de Uso | 5 | 2.111 | 652 | - | - | | **2.762** |
| Depreciação Acumulada | - | (1.978) | - | (387) | - | | **(2.365)** |
| **Total** |  | **132** | **652** | **(387)** | **-** | | **397** |
| Nota: Vida útil Estimada em Anos. |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **15.3 Composição do Saldo e Movimentação do Custo do Intangível** | | | | | | | |
| **Contas** | **Vida Útil Estimada** | **Período Anterior** | **Movimentação** | | | | **Período Atual** |
|  |  | 31/12/2023 | 01/01/2024 a 30/09/2024 | | | | 30/09/2024 |
|  |  | **Custos** | **Adições** | **Baixas** | **Transf.** | | **Custos** |
| **INTANGÍVEL** |  |  |  |  |  |  |  |
| Software | 3 | 955 | - | - |  | - | **955** |
| Marcas e Patentes | - | 16 | - | - |  | - | **16** |
| Potencial Construtivo | - | 892 | - | - |  | - | **892** |
| Amortização Acumulada - Software | - | (955) | - | - |  | - | **(955)** |
| **Total** |  | **908** | **-** | **-** |  | **-** | **908** |
| Nota: Vida útil Estimada em Anos. |  |  |  |  |  |  |  |

Não houve alteração no saldo do intangível até o terceiro trimestre de 2024. Os softwares, embora totalmente amortizados, continuam sendo utilizados. Os valores registrados na conta de marcas e patentes se referem ao custo com o registro da marca “GHC” e com o registro no Instituto Nacional de Propriedade Industrial – INPI do pedido de patente (modelo de utilidade) do equipamento denominado “Sistema de instalação de soluções e aero câmara para aerossóis com porta para sistema fechado de aspiração para pacientes submetidos à Ventilação Artificial”. O potencial construtivo tem origem em indenização por desapropriação pelo município de imóvel situado na esquina da Avenida Francisco Trein com a Avenida Grécia, em Porto Alegre/RS e será utilizado futuramente na aprovação do projeto para construção de outro prédio.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **NOTA** | **16** | **PARTES RELACIONADAS** | | |
| **16.1 Saldos com Partes Relacionadas** | | | | |
| **Contas** | | | **Período**  **Atual** | **Período Anterior** |
|  | | | 30/09/2024 | 31/12/2023 |
|  | | | **AHPA** | **AHPA** |
| Investimentos | | | 3.283 | 2.769 |
| **Total** | | | **3.283** | **2.769** |
| Legenda: AHPA – Associação de Hospitais de Porto Alegre. | | | | |
|  | | | | |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **16.2 Efeitos no Resultado** | | |
| **Contas** | **Período**  **Atual** | **Período Anterior** |
|  | 30/09/2024 | 31/12/2023 |
| **RECEITAS E DESPESAS** | **AHPA** | **AHPA** |
| Serviços de Higienização de Roupas | 10.766 | 12.514 |
| Perdas Estimadas com Investimentos | 514 | 70 |
| **Total** | **11.280** | **12.584** |
| Legenda: AHPA – Associação de Hospitais de Porto Alegre. | | |

A Política de Transações com Partes Relacionadas elaborada nos termos da legislação em vigor, Lei nº 6.404/76 e Lei nº 13.303/16, Decreto nº 8.945/16 e Resolução do Conselho Federal de Contabilidade nº 2014/NBC TG 05 (R3) – Divulgação sobre Partes Relacionadas, foi aprovada pelo Conselho de Administração em 05/12/2018 e revisada em 22 de dezembro de 2021, conforme Ata 149 do Conselho de Administração. As transações efetivadas serão analisadas anualmente, a fim de se avaliar a conveniência de sua manutenção. A Associação dos Hospitais de Porto Alegre – AHPA refere-se ao Contrato nº 438/2021, de 28 de setembro de 2021 e aos aditivos nº 270/23 renovação do contrato, nº 388/23 ajuste de cláusula e nº 427/23 reequilíbrio do contrato, cujo objeto é a prestação de serviços de higienização de roupas ao Hospital, com vigência de doze meses, podendo ser prorrogado até o limite legal. A participação societária na AHPA está descrita na Nota 14.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **16.3 Remuneração Paga ao Pessoal-Chave da Administração** | | | | | |
|  |  | **Período Atual** | | **Período Anterior** | |
|  |  | **30/09/2024** | | **31/12/2023** | |
|  |  | **Quantidade** | **Valor** | **Quantidade** | **Valor** |
| **Diretoria Executiva** |  | **4** | **1130** | **4** | **1.178** |
| Remuneração |  | - | 996 | - | 1.103 |
| Remuneração Variável a Administradores |  | - | 59 | - | - |
| Um Terço de Férias |  | - | - | - | - |
| Gratificação Natalina |  | - | - | - | - |
| FGTS |  | - | 75 | - | 75 |
| **Conselho de Administração** |  | **6** | **162** | **6** | **113** |
| **Conselho Fiscal** |  | **3** | **81** | **3** | **107** |
| **Comitê de Auditoria** |  | **3** | **108** | **3** | **96** |
| **Total** |  | **16** | **1.481** | **16** | **1.494** |

A Reunião Extraordinária do Conselho de Administração do dia 04 de abril de 2023 designou para o cargo de Diretor presidente o atual ocupante por dois anos. A Assembleia Geral Ordinária – AGO de 14 de abril de 2023 elegeu um membro do Conselho de Administração, prorrogou a gestão de quatro Conselheiros de Administração, e reelegeu os membros do Conselho Fiscal. Na mesma data o Conselho de Administração exonerou dois Diretores Executivos e designou o Diretor Presidente para responder cumulativamente pelos cargos de Diretor Administrativo Financeiro e Diretor Técnico até a eleição dos indicados pelo Ministério da Saúde. A AGE de 15 de junho de 2023, conforme o decreto nº 11.437 de 17 de março de 2023, fixou a remuneração do Conselho de Administração, da Diretoria Executiva, do Conselho Fiscal e do Comitê de Auditoria. Os Conselheiros de Administração e Fiscal recebem a mesma remuneração mensal. Os três membros do Comitê de Auditoria foram eleitos pelo Conselho de Administração em 24 de setembro de 2018, com mandato de um, dois e três anos e remuneração mensal de quatro mil reais. Um dos membros foi reeleito em 29 de agosto de 2019 e o outro em 22 de setembro de 2020, ambos por três anos e o terceiro membro foi substituído em 22 de setembro de 2021. O substituto tem mandato de três anos. O terceiro membro eleito em 22 de setembro de 2021 renunciou conforme Ata 170 do Conselho de Administração em 08 de março de 2022, cujo cargo foi ocupado em 27 de outubro de 2023, ata do Conselho de Administração nº 296. O maior, o menor e a média, da remuneração da Diretoria Executiva, Conselho de Administração, Conselho Fiscal e Comitê de Auditoria consta na nota 33. Em 07 de julho de 2023, conforme Ata 273 o Conselho de Administração elegeu o Diretor Administrativo Financeiro, na mesma data e em reunião de mesma natureza o Conselho de Administração nomeou mais um conselheiro, conforme texto da ata 274. Em 08 de agosto de 2023, conforme Ata 281 o Conselho de Administração em reunião extraordinária elegeu os Diretores de Atenção à Saúde e de Inovação, Gestão do Trabalho e Educação.

Em 04 de junho de 2024, conforme Ata 331, o Conselho de Administração em reunião extraordinária acolheu a renúncia de um membro bem como a designação para o substituto.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **NOTA** | **17** | **FORNECEDORES** |  |  |
| **Contas** |  |  | **Período Atual** | **Período Anterior** |
|  |  |  | 30/09/2024 | 31/12/2023 |
| **Fornecedores** | | | | |
| Fornecedores Nacionais | | | 46.281 | 23.369 |
| **Total** |  |  | **46.281** | **23.369** |

São registradas nesta conta as obrigações decorrentes de contratos, de acordo com a entrega dos materiais ou dos serviços adquiridos. O pagamento ocorre de acordo com o prazo de vencimento contratado, normalmente de até trinta dias após a data de recebimento do produto ou serviço. O saldo em aberto se compõe basicamente dos valores a vencer após 30 de setembro de 2024.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **NOTA** | **18** | **OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS** |  |  |
| **Contas** |  |  | **Período Atual** | **Período Anterior** |
|  |  |  | 30/09/2024 | 31/12/2023 |
| Obrigações Sociais e Previdenciárias – Retidas de Fornecedores | | | 467 | 274 |
| Obrigações Sociais e Previdenciárias – Retidas na Folha de Pagamento | | | 6.976 | 6.062 |
| Obrigações Sociais e Previdenciárias – FGTS | | | 9.212 | - |
| Obrigações Trabalhistas | | | 17 | 6 |
| Reembolso Pessoal Cedido de Outros Órgãos | | | 180 | 177 |
| **Total** |  |  | **16.852** | **6.519** |

As obrigações sociais e previdenciárias referem-se à contribuição previdenciária retida sobre o valor das notas fiscais de serviços, com cessão de mão de obra e aos valores retidos sobre a folha de pagamento, ambas com vencimento no mês seguinte. As obrigações trabalhistas são saldos de salários a pagar devolvidos pelo banco devido a problemas nas contas bancárias dos funcionários. O reembolso ao pessoal cedido de outros órgãos, até setembro de 2024 soma o valor de no valor de R$ 180.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **NOTA** | **19** | **PROVISÕES TRABALHISTAS** |  |  |
| **Contas** |  |  | **Período Atual** | **Período Anterior** |
|  |  |  | 30/09/2024 | 31/12/2023 |
| Provisão de Férias | | | 146.623 | 149.739 |
| Provisão para 13º Salário | | | 53.475 | - |
| **Total** |  |  | **200.098** | **149.739** |

As duas provisões foram calculadas com encargos de 8% referentes ao Fundo de Garantia do Tempo de Serviço – FGTS e a provisão de férias, conforme legislação vigente.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **NOTA** | **20** | **OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS** |  |  |
| **Contas** |  |  | **Período**  **Atual** | **Período**  **Anterior** |
|  |  |  | 30/09/2024 | 31/12/2023 |
| Obrigações Tributárias | | | 21.417 | 36.236 |
| **Total** |  |  | **21.417** | **36.236** |

O saldo do período findo em 30 de setembro de 2024 é composto pelo imposto de renda retido na fonte (IRRF) decorrente dos rendimentos do trabalho informado no e-social, bem como pelas retenções federais que passaram a ser incluídas no DARF agregado numerado originado pela transmissão da DCTF Web no início do mês subsequente ao da ocorrência do fato gerador, conforme disposições contidas na Instrução Normativa RFB nº 2005, de 29 de janeiro de 2021, e na IN RFB nº 2145, de 26 de junho de 2023.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **NOTA** | **21** | **PROVISÃO PARA RISCOS FISCAIS** |  |  |  |  |
| **Contas** |  | **Período Atual** | |  | **Período Anterior** | |
|  |  | 30/09/2024 | |  | 31/12/2023 | |
|  |  | **Passivo Circulante** | **Passivo Não Circulante** | | **Passivo Circulante** | **Passivo Não Circulante** |
| **Contribuições Sociais** | | | | | | |
| Contribuições Previdenciárias | | | - | 6.062 | - | 5.761 |
| **Total** |  |  | **-** | **6.062** | **-** | **5.761** |

Foram provisionadas nesta conta, em 31 de dezembro de 2021, no passivo não circulante, as contribuições previdenciárias não retidas que se referem aos contribuintes individuais (médicos residentes, residentes multiprofissionais e conselheiros) que em função do Hospital ter obtido a imunidade tributária e estar imune ao pagamento da cota patronal e terceiros. A legislação vigente prevê a retenção de 20% e não 11%, como efetivamente foi retido de 2018 a 2021, gerando uma diferença de 9%, não retida para aqueles contribuintes não abrangidos pelo Mandado de Segurança nº 2003.71.00.034766-2/RS ajuizado pelo Sindicato Médico do Rio Grande do Sul - SIMERGS que dispensa o empregador dos filiados daquele sindicato de reter 20% podendo continuar a reter 11%. Como a retenção efetuada foi feita indistintamente para todos os contribuintes individuais a alíquota de 11%, a diferença de 9% foi auditada pela Receita Federal do Brasil, que intimou o Hospital a retificar as Guias de Recolhimento do FGTS e de Informações à Previdência Social – GFIP’s de 2018 e 2019. Cabe destacar que o processo de fiscalização referente ao exercício de 2018 e 2019 encontra-se concluso, todos os valores a pagar decorrentes das GFIP’s que foram retificadas, e atualizadas mensalmente até o mês de abril de 2023, quando foram pagas. Embora os anos de 2020 e 2021 não estejam incluídos na fiscalização da Receita Federal do Brasil, as contribuições previdenciárias não retidas dos contribuintes individuais foram provisionadas.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **NOTA** | **22** | **PROVISÃO PARA INDENIZAÇÕES CÍVEIS E TRABALHISTAS** | | | |  |  |
| **22.1 Com Classificação de Risco Praticamente Certo** | | | | | | | |
| **Contas** |  |  |  | **Período Atual** | |  |  |
| 30/09/2024 | | | | | | | |
|  |  |  | **Processos¹** | **Saldo Inicial** | **Provisão/ Reversão** | **Baixa/ Pagamento** | **Saldo Final** |
| **PASSIVO CIRCULANTE** | | | | | | | |
| Indenização Trabalhista | | | 2.120 | 441.646 | 89.858 | (121.746) | **409.758** |
| Indenização Cível | | | 101 | 7.343 | 3.138 | (271) | **10.210** |
| Indenização Cível - Imunidade | | | 1 | 79.694 | - | - | **79.694** |
| **Total** |  |  | **2.222** | **528.683** | **92.996** | **(122.017)** | **499.662** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Contas** |  |  |  | **Período Anterior** | |  |  |
| 31/12/2023 | | | | | | | |
|  |  |  | **Processos¹** | **Saldo Inicial** | **Provisão/ Reversão** | **Baixa/ Pagamento** | **Saldo Final** |
| **PASSIVO CIRCULANTE** | | | | | | | |
| Indenização Trabalhista | | | 2.098 | 397.752 | 88.026 | (44.132) | **441.646** |
| Indenização Cível | | | 26 | 3.601 | 3.761 | (19) | **7.343** |
| Indenização Cível - Imunidade | | | 1 | 79.694 | - | - | **79.694** |
| **Total** |  |  | **2.125** | **481.047** | **91.787** | **(44.151)** | **528.684** |
| ¹Quantidade de processos ativos na data de apresentação. | | | | | | | |
| **22.2 Com Classificação de Risco Provável** | | | | | | | |
| **Contas** |  |  |  | **Período Atual** | |  |  |
| 30/09/2024 | | | | | | | |
|  |  |  | **Processos¹** | **Saldo Inicial** | **Provisão/ Reversão** | **Baixa/ Pagamento** | **Saldo Final** |
| **PASSIVO NÃO CIRCULANTE** | | | | | | | |
| Indenização Trabalhista | | | 1.174 | 399.668 | 19.383 | - | **419.051** |
| Indenização Cível | | | 76 | 11.705 | (204) | - | **11.502** |
| Indenização Cível - Imunidade | | | 1 | 1.293 | 50 | (1.302) | **41** |
| **Total** |  |  | **1.251** | **412.667** | **19.229** | **(1.302)** | **430.594** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Contas** |  |  |  | **Período Anterior** | |  |  |
| 31/12/2023 | | | | | | | |
|  |  |  | **Processos¹** | **Saldo Inicial** | **Provisão/ Reversão** | **Baixa/ Pagamento** | **Saldo Final** |
| **PASSIVO NÃO CIRCULANTE** | | | | | | | |
| Indenização Trabalhista | | | 1.109 | 418.589 | (18.921) | - | **399.668** |
| Indenização Cível | | | 60 | 36.881 | (25.176) | - | **11.705** |
| Indenização Cível - Imunidade | | | 1 | 1.264 | 29 | - | **1.293** |
| **Total** |  |  | **1.170** | **456.734** | **(44.068)** | **-** | **412.667** |
| ¹Quantidade de processos ativos na data de apresentação. | | | |  |  |  |  |

As provisões são reavaliadas periodicamente, conforme estipula o Item 59 da Resolução do Conselho Federal de Contabilidade nº 2017/NBC TG 25 (R2) – Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes, e evidenciam a melhor estimativa corrente na data do balanço. Para todos os processos cíveis ou trabalhistas ingressos na justiça e com classificação de risco praticamente certo a provisão está reconhecida no passivo circulante. Quando a classificação de risco é provável no passivo não circulante. Os processos trabalhistas referem-se, basicamente, às ações movidas por empregados ativos, ex-empregados e empregados de empresas terceirizadas. Os processos cíveis, na maioria dos casos, são movidos por pacientes e tem como objeto principal o dano moral, indenização por erro médico e pensionamento vitalício. A partir de 2020 o orçamento destinado ao pagamento dos precatórios é transferido para o Tribunal Regional do Trabalho - TRT4, que é o responsável por realizar os pagamentos aos beneficiários, razão pela qual os recursos financeiros correspondentes são repassados diretamente para o referido tribunal e a provisão é baixada. Durante o ano de 2011 foi constituída provisão cível para pagamento de honorários aos advogados contratados para propor ação de imunidade tributária. Esta provisão está contabilizada no passivo circulante e não circulante, é atualizada mensalmente pela cláusula contratual e conforme a classificação de risco em praticamente certo e provável, respectivamente. Os processos judiciais trabalhistas e cíveis têm seus valores de provisão atualizados mensalmente, por índices de inflação, em conformidade com a determinação judicial de cada processo, portanto, não há um índice padrão para todos os processos. São aplicados os seguintes índices de atualização monetária: IGP-M, IPCA, SELIC e TR. Há casos especiais em que, são aplicados juros de mora na ordem de 0,5% ou 1,0% ao mês, conforme a determinação judicial.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **22.3 Com Classificação de Risco Possível** | | | | |
| **Contas** | **Período Atual** | | **Período Anterior** | |
|  | 30/09/2024 | | 31/12/2023 | |
|  | **Processos¹** | **Valores Estimados** | **Processos¹** | **Valores Estimados** |
| **Processos Judiciais** |  |  |  |  |
| Processos Cíveis | 430 | 114.281 | 440 | 95.278 |
| Processos Trabalhistas | 1.190 | 213.358 | 1.408 | 227.664 |
| **Total** | **1.620** | **327.639** | **1.848** | **322.942** |
| ¹Quantidade de processos ativos na data de apresentação. | |  |  |  |

Os processos classificados com grau de risco possível, não são contabilizados, são apenas divulgados em notas explicativas, conforme Resolução do Conselho Federal de Contabilidade nº 2017/NBC TG 25 (R2) – Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **NOTA** | **23** | **SUBVENÇÕES A REALIZAR** | | |  |  |  |  |
| **Contas** |  |  |  |  | **Período Atual** | |  |  |
| 30/09/2024 | | | | | | | | |
|  |  |  | **Saldo Inicial** | **Valor a Realizar** | **Supl/Rem/Extr** | **Valor Realizado** | **Cancelado/ Devolvido** | **Saldo Final** |
| **PASSIVO CIRCULANTE** | | | | | | | | |
| Despesas com Pessoal | | | 84 | 1.229.099 | - | (1.225.305) | (3.804) | **74** |
| Manutenção do Custeio | | | 22.793 | 275.674 | - | (236.561) | (164) | **61.742** |
| Reformas |  |  | 6.335 | 3.358 | - | (5.641) | (17) | **4.035** |
| Demais Custeios | | | - | 3 | - | (3) | - | **-** |
| Atenção à Saúde | | | 282 | - | **-** | (265) | - | **17** |
| Crédito Extraordinário | | | - | - | 62.500 | (42.723) | - | **19.777** |
| **Total** |  |  | **29.494** | **1.508.134** | **62.500** | **(1.510.498)** | **(3.985)** | **85.644** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Contas** |  |  |  |  | **Período Anterior** | |  |  |
|  |  |  |  |  |  | 31/12/2023 |  |  |
|  |  |  | **Saldo**  **Inicial** | **Valor a**  **Realizar** | **Supl/Rem/Extr** | **Valor**  **Realizado** | **Cancelado/**  **Devolvido** | **Saldo**  **Final** |
| **PASSIVO CIRCULANTE** | | | | | | | | |
| Despesas com Pessoal | | | 52 | 1.528.082 |  | (1.515.517) | (12.533) | **84** |
| Manutenção do Custeio | | | 17.751 | 270.000 | 41.560 | (305.677) | (841) | **22.793** |
| Covid-19 |  |  | 589 | - |  | - | (589) | **-** |
| Reformas |  |  | 244 | 18.499 |  | (3.215) | (9.193) | **6.335** |
| Demais Custeios | | | - | 1.466 |  | (1.457) | (9) | **-** |
| Atenção à Saúde | | | - | 326 |  | (44) | **-** | **282** |
| **Total** |  |  | **18.636** | **1.818.373** | **41.560** | **(1.825.910)** | **(23.165)** | **29.494** |

Em cumprimento à Resolução do Conselho Federal de Contabilidade nº 2017/NBC TG 07 (R2) – Subvenção e Assistências Governamentais, as subvenções recebidas do Ministério da Saúde foram classificadas no passivo circulante como subvenção para custeio de:

* 1. **Subvenções para Despesas com Pessoal** – Reconhecidas no passivo pelo recebimento e transferidas para o resultado, como receita, quando utilizadas, na mesma proporção das despesas. Serve para custear as despesas com pessoal, tais como folha de pagamento com encargos, benefícios da folha e indenizações trabalhistas.
  2. **Subvenções para Manutenção do Custeio** – A subvenção a receber é reconhecida no ativo circulante pelo total orçamentado (Nota 7) em contrapartida do passivo circulante. À medida que a despesa a ser paga com estes recursos é registrada contabilmente, a subvenção é transferida do passivo circulante para a receita na mesma proporção.
  3. **Subvenções Covid-19** – No exercício de 2023, o Hospital não recebeu orçamento para ações da Covid-19.
  4. **Subvenções para Reformas e Demais Custeios** – Serve para custear as despesas com a manutenção de bens imóveis (reformas), sentenças judiciais cíveis, pensões judiciais e demais despesas de custeio em geral. O valor a receber é reconhecido no ativo circulante tendo como contrapartida o

passivo circulante e a transferência para o resultado, em conta da receita, ocorre na mesma proporção das despesas que são pagas com esta receita, contabilizada pelo regime de competência.

* 1. **Atenção à Saúde** – Recurso orçamentário recebido por meio da emenda 019/2023 para atender projetos de atenção à Saúde em serviços ambulatoriais e hospitalares.
  2. **Crédito Extraordinário** – Em maio de 2024 foi recebido um crédito extraordinário de R$ 62.500, a fim de atendimento de medidas emergenciais em decorrência do estado de calamidade pública no Estado do Rio Grande do Sul.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **NOTA** | **24** | **ARRENDAMENTOS A PAGAR** | |  |  |  |
| **Contas** |  |  | **Período Atual** | | **Período Anterior** | |
|  |  |  | 30/09/2024 | | 31/12/2023 | |
|  |  |  | **Passivo Circulante** | **Passivo Não Circulante** | **Passivo Circulante** | **Passivo Não Circulante** |
| **Arrendamentos Imobiliários** | | | | | | |
| Saldo no Início do Período | | | **133** | **-** | **423** | **153** |
| Reajuste | | | 388 | - | 18 | - |
| Pagamento | | | (370) | - | (461) | - |
| Transferência | | | 33 | (33) | 153 | (153) |
| Novo Contrato | | | 205 | 59 | - | - |
| **Saldo no Final do Período** | | | **389** | **26** | **133** | **-** |

Estas operações se enquadram, a partir de 1º de janeiro de 2019, na norma do Conselho Federal de Contabilidade nº 2017/NBC TG 06 (R3) – Operações de Arrendamento Mercantil. Em 2019, por ocasião da adoção inicial, foram analisados todos os contratos vigentes em que o Hospital é o arrendatário, destes apenas três de locação de imóveis como arrendatário se enquadraram na referida norma. No primeiro trimestre de 2024 havia quatro contratos e em junho de 2024 iniciou novo contrato de aluguel de imóvel para Unidade de Núcleo de Abordagem Familiar, Rua Gaston Englert, 318 com vigência até 2026. Foi considerado como arrendamento somente o valor fixo do aluguel.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **NOTA** | **25** | **OUTRAS CONTAS A PAGAR** |  | |  | |  |
| **Contas** | | | | **Período**  **Atual** | | **Período Anterior** | |
|  | | | | 30/09/2024 | | 31/12/2023 | |
| **Outras Contas a Pagar** | | | |  | |  | |
| Obrigações com Entidades Públicas | | | | 2 | | - | |
| Depósitos Retidos de Fornecedores | | | | 6.676 | | 5.434 | |
| Obrigações com Outras Entidades | | | | 182 | | - | |
| Total | | | | **6.860** | | **5.434** | |

* 1. **Depósitos Retidos de Fornecedores** – São valores retidos dos fornecedores de prestação de serviços com cessão de mão de obra, com base no Art. 45, Inciso IX, Alínea “a”, do Regulamento Interno de Licitações e Contratos do GHC. O valor retido é depositado em conta vinculada no Banco do Brasil S.A. e está registrado no ativo circulante na conta de depósitos vinculados ou restituíveis. A baixa vai ocorrer somente quando o valor for liberado para o fornecedor, após este comprovar que cumpriu todas as obrigações previstas na referida legislação.
  2. **Obrigações com Outras Entidades** – Correspondem ao valor do suprimento de fundos (limite de crédito) colocado à disposição do suprido no cartão corporativo do governo federal, utilizado para fazer pequenas compras. Representa o compromisso assumido pelo Hospital em pagar a fatura do cartão de crédito, quando aprovada a prestação de contas do suprido, no prazo máximo de sessenta dias. A contrapartida está registrada no ativo circulante na conta de adiantamentos a empregados (Nota 9).

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **NOTA** | **26** | **CAPITAL SOCIAL** |  |  |  |
| **Contas** |  | **Período Atual** | | **Período Anterior** | |
|  |  | 30/09/2024 | | 31/12/2023 | |
|  |  | **Quantidade** | **Valores** | **Quantidade** | **Valores** |
| **Ações** |  |  |  |  |  |
| Ordinárias | | 108.511.628 | 259.471 | 108.511.628 | 224.657 |
| Preferenciais | | 4.530.000 | 10.832 | 4.530.000 | 9.379 |
| **Total** |  | **113.041.628** | **270.303** | **113.041.628** | **234.036** |

O capital é composto por ações sem valor nominal, pertence totalmente a União, e está 100% integralizado. Para as ações do capital social está prevista distribuição de um dividendo mínimo obrigatório anual correspondente a 25% do lucro líquido ajustado, assegurando sempre aos acionistas com ações preferenciais, prioridade no recebimento de dividendos de 10% ao ano, maiores do que os atribuídos às ações ordinárias. A Assembleia Geral Extraordinária dos acionistas realizada em 09 de abril de 2024 autorizou a capitalização do adiantamento para futuro aumento de capital, recebidos em 2023, no montante de R$ 36.267, gerando uma variação aumentativa no capital social, contudo não foram emitidas novas ações.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **NOTA** | **27** | **ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL** | |  |
| **Contas** |  |  | **Período Atual** | **Período Anterior** |
|  |  |  | 30/09/2024 | 31/12/2023 |
| **Capital Social** | | | | |
| Saldo no Início do Período | | | 36.267 | 11.039 |
| Valor Capitalizado | | | (36.267) | (11.039) |
| Adiantamento para Futuro Aumento de Capital Recebidos | | | 46.688 | 36.267 |
| **Saldo no Final do Período** | | | **46.688** | **36.267** |

Nesta conta, estão classificados os recursos recebidos e utilizados no pagamento das aquisições de bens móveis e imóveis. O montante recebido durante o ano é capitalizado no ano seguinte até a data limite da aprovação das contas do exercício, em que ocorrer a transferência, conforme determina o Art. 2º, Parágrafo Único, do Decreto nº 2.673, de 16 de julho de 1998, alterado pelo Decreto nº 8.945, de 27 de dezembro de 2016, (Nota 26). Até o encerramento contábil de 30 de setembro de 2024 foram recebidos R$ 46.688 para futuro aumento de capital no exercício de 2025.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **NOTA** | **28** | **RESERVA DE REAVALIAÇÃO EM BENS PRÓPRIOS** | | | |  |  |
| **Contas** |  | **Período Atual** | |  | **Período Anterior** | | |
|  |  |  | 30/09/2024 |  |  | 31/12/2023 |  |
|  |  | **Saldo Inicial** | **Valor Realizado** | **Saldo Final** | **Saldo Inicial** | **Valor Realizado** | **Saldo Final** |
| Terrenos |  | 9.030 | - | **9.030** | 9.030 | - | **9.030** |
| Edificações | | 7.948 | (289) | **7.660** | 8.333 | (385) | **7.948** |
| **Total** |  | **16.978** | **(289)** | **16.690** | **17.363** | **(385)** | **16.978** |

Em 25 de agosto de 1997 os terrenos e edificações foram reavaliados por empresa especializada, com objetivo de comparabilidade entre o valor de mercado e o valor contábil. A realização ocorre na mesma proporção da depreciação, venda ou baixa dos bens reavaliados. A provisão para IRPJ e CSLL constituída na época foi baixada após a obtenção da imunidade tributária.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **NOTA** | **29** | **AJUSTES NO PATRIMÔNIO LÍQUIDO** | |  |  |  |  |
| **29.1 Ajustes de Avaliação Patrimonial** | | | | | | | |
| **Contas** |  | **Período Atual** | |  | **Período Anterior** | | |
|  |  |  | 30/09/2024 |  |  | 31/12/2023 |  |
|  |  | **Saldo Inicial** | **Valor Realizado** | **Saldo Final** | **Saldo Inicial** | **Valor Realizado** | **Saldo Final** |
| Terrenos | | 26.995 | - | **26.995** | 26.995 | - | **26.995** |
| Edificações | | 14.252 | (699) | **13.553** | 15.184 | (932) | **14.252** |
| **Total** | | **41.247** | **(699)** | **40.548** | **42.179** | **(932)** | **41.247** |

De acordo com as normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade destacadas nos itens 21 e

22 da ICPC 10, Interpretação sobre a Aplicação Inicial ao Ativo Imobilizado e à Propriedade para Investimento dos Pronunciamentos Técnicos CPCs 27, 28, 37 e 43, em 2010 foi apurado o custo atribuído (deemed cost) de bens móveis e imóveis, para determinar o valor justo dos bens mais relevantes: terrenos, prédios, instalações, microcomputadores, veículos e outros bens. Os valores dos ajustes estão registrados no ativo não circulante, no grupo de contas do imobilizado, e a contrapartida, no patrimônio líquido, na conta de ajustes de avaliação patrimonial. Sobre tais valores foram constituídas provisões para contribuição social e imposto de renda diferido com contrapartidas contabilizadas no passivo não circulante, valores estes que foram baixados com o reconhecimento da imunidade tributária do IRPJ em 2015 e a isenção da CSLL obtida com a Certificação de Entidades Beneficentes de Assistência Social (CEBAS) em 2016. A conta de ajustes de avaliação patrimonial é realizada na mesma proporção da depreciação, venda ou baixa dos bens ajustados, quando o valor de realização é transferido para a conta de prejuízos acumulados.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **NOTA** | **30** | **PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS** |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Contas** | | | **Período**  **Atual(a)** | **Exercício**  **Atual** | **Período**  **Anterior(b)** | **Exercício Anterior** |
|  |  |  | 01/07/2024 | 01/01/2024 | 01/07/2023 | 01/01/2023 |
|  |  |  | 30/09/2024 | 30/09/2024 | 30/09/2023 | 30/09/2023 |
| **Receitas** | | |  |  |  |  |
| Receitas com Pesquisas | | | 137 | 1.203 | 58 | 1.920 |
| Receitas com Estágios | | | - | 503 | - | 2 |
| Receitas com Sócios Locatários | | | 2 | 7 | 1 | 6 |
| **Total** | | | **139** | **1.713** | **59** | **1.928** |

Nesta conta está registrada a receita da prestação de serviços de pesquisas, estágios e da taxa de alimentação dos sócios locatários (Nota 5).

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **NOTA** | **31** | **CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS** |  |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Contas** | **Período**  **Atual(a)** | **Exercício**  **Atual** | **Período**  **Anterior(b)** | **Exercício Anterior** | **Variação Período(a/b)** |
|  | 01/07/2024 | 01/01/2024 | 01/07/2023 | 01/01/2023 |  |
|  | 30/09/2024 | 30/09/2024 | 30/09/2023 | 30/09/2023 |  |
| **Custos dos Serviços** |  |  |  |  |  |
| Salários e Encargos | (342.707) | (997.249) | (314.683) | (898.861) | 8,91% |
| Benefícios da Folha de Pagamento | (34.579) | (70.988) | (24.481) | (60.534) | 41,25% |
| Provisões Trabalhistas | (25.357) | (79.069) | (25.904) | (84.100) | -2,11% |
| Consumo de Material | (60.945) | (163.577) | (49.117) | (145.030) | 24,08% |
| Serviços de Terceiros – Pessoa Física | (6.699) | (19.896) | (6.320) | (19.103) | 6,00% |
| Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica | (28.497) | (84.268) | (24.750) | (71.131) | 15,14% |
| Depreciações/Amortizações | (4.610) | (12.996) | (4.323) | (13.087) | 6,64% |
| Encargos Tributários | (19) | (59) | (64) | (102) | -70,31% |
| **Total** | **(503.413)** | **(1.428.102)** | **(449.642)** | **(1.291.948)** | **11,96%** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Colaboradores** | **Período**  **Atual** | **Período**  **Anterior** | **Variação** |
|
|  | 30/09/2024 | 30/09/2023 |  |
| Empregados Efetivos | 9.121 | 8.686 | 5,01% |
| Empregados Temporários | 877 | 19 | 4.515% |
| Médicos Residentes | 410 | 384 | 6,77% |
| Residentes Multiprofissionais | 133 | 114 | 16,67% |
| **Total** | **10.541** | **9.089** | **14,54%** |
|  |  |  |  |

O custo dos serviços prestados compreende todos os custos diretos aplicados na produção dos serviços tais como salários e encargos, benefícios da folha (creche, vale transporte e vale alimentação), provisões trabalhistas, consumo de materiais, despesas com serviços prestados por pessoas físicas (médicos residentes, residência multiprofissional), jurídicas (estagiários, abastecimento, comunicação, transporte, seguro, aluguéis, conservação reparos e manutenção, entre outros), depreciações, amortizações e encargos tributários (IPTU sobre aluguéis, taxa de coleta de lixo, contribuição para custeio do serviço de iluminação pública e multas fiscais), cujo montante foi apurado com base no custo de cada setor diretamente vinculado ao custo dos serviços prestados. A elevação nos gastos com salário e encargos no exercício de 2024 refere-se aos dissídios aplicados a diversas categorias de empregados e em função das contratações emergenciais e aumento de quadro, conforme Portaria 4.934/2024, que dispõe sobre a contratação temporária, em virtude do estado de calamidade, e aumento do quadro efetivo. O aumento no custo do consumo de materiais está relacionado com o aumento de preço de diversos materiais de insumo, bem como em função da alta demanda após os desastres naturais que afetaram o estado do Rio Grande do Sul, e inauguração do Centro de Oncologia.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **NOTA** | **32** | **DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS** |  |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Contas** | **Período**  **Atual(a)** | **Exercício**  **Atual** | **Período**  **Anterior(b)** | **Exercício Anterior** | **Variação Período(a/b)** |
|  | 01/07/2024 | 01/01/2024 | 01/07/2023 | 01/01/2023 |  |
|  | 30/09/2024 | 30/09/2024 | 30/09/2023 | 30/09/2023 |  |
| **Despesas** |  |  |  |  |  |
| Salários e Encargos | (29.317) | (84.337) | (26.917) | (76.943) | 8,92% |
| Benefícios da Folha de Pagamento | (2.604) | (5.117) | (1.733) | (4.227) | 50,26% |
| Provisões Trabalhistas | (2.622) | (8.254) | (2.785) | (8.928) | -8,85% |
| Consumo de Material | (4.384) | (7.606) | (795) | (2.629) | 451,54% |
| Serviços de Terceiros – Pessoa Física | (77) | (88) | (6) | (6) | 1.18300% |
| Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica | (14.778) | (31.982) | (6.784) | (19.167) | 117,84% |
| Depreciações/Amortizações | (1.640) | (4.888) | (1.657) | (4.937) | 1,03% |
| Encargos Tributários | (63) | (75) | (9) | (25) | 6,00- |
| **Total** | **(55.485)** | **(142.347)** | **(40.686)** | **(116.862)** | **36,37%** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Colaboradores** | **Período**  **Atual** | **Período**  **Anterior** | **Variação** |
|
|  | 30/09/2024 | 30/09/2023 |  |
| Empregados Efetivos | 743 | 674 | 10,24% |
| Empregados Temporários | 3 | - | - |
| **Total** | **746** | **674** | **10,25%** |
|  |  |  |  |

As despesas gerais e administrativas compreendem todas as despesas aplicadas nos serviços administrativos, tais como salários e encargos, benefícios da folha (creche, vale transporte e vale alimentação), provisões trabalhistas, consumo de materiais, despesas com serviços prestados por pessoas físicas e jurídicas (estagiários, abastecimento, comunicação, transporte, seguros, aluguéis,

conservação, reparos e manutenção, etc.), depreciação e encargos tributários (taxa de coleta de lixo, contribuição para o custeio dos serviços de iluminação pública e multas fiscais), cujo montante foi apurado com base na despesa de cada setor diretamente vinculado as despesas gerais e administrativas. A elevação nos gastos com salário e encargos no exercício de 2024 refere-se aos dissídios aplicados a diversas categorias de empregados e em função das contratações emergenciais e aumento de quadro, conforme Portaria 4.934/2024, que dispõe sobre a contratação temporária, em virtude do estado de calamidade, e aumento do quadro efetivo. O aumento nas despesas com serviços prestados por pessoa jurídica está relacionado com o aumento no preço de diversos serviços contratados, (vigilância, informática, limpeza, estágios, energia elétrica, entre outros), bem como em função da alta demanda após os desastres naturais que afetaram o estado do Rio Grande do Sul, e inauguração do centro de oncologia.

**NOTA 33 REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS PAGOS A EMPREGADOS E ADMINISTRADORES**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **33.1 Remuneração** | | | | | | | | | |
| **Contas** | **Período Atual** | | | | | **Período Anterior** | | | |
|  | 30/09/2024 | | | | | 31/12/2023 | | | |
|  | **Maior** | **Menor** | | **Média** | | **Maior** | | **Menor** | **Média** |
| Diretoria Executiva | 27.680 | 27.680 | | **27.680** | | 27.680 | | 27.680 | **27.680** |
| Conselho de Administração | 2.999 | 2.999 | | **2.999** | | 2.999 | | 2.999 | **2.999** |
| Conselho Fiscal | 2.999 | 2.999 | | **2.999** | | 2.999 | | 2.999 | **2.999** |
| Comitê de Auditoria | 4.000 | 4.000 | | **4.000** | | 4.000 | | 4.000 | **4.000** |
| Empregados | 44.008 | 2.406 | | **10.448** | | 41.650 | | 2.308 | **10.628** |
| Nota: Valores em Unidades de Reais. | | | | | | | | | |
| **33.2 Benefícios a Empregados** | | | | | | | | | |
|  | | | **Período Atual** | | | | **Período Anterior** | | |
|  | | | 30/09/2024 | | | | 31/12/2023 | | |
|  | | | **Valores** | | **Média** | | **Valores** | | **Média** |
| Vale Transporte | | | 7.466.443 | | 349 | | 9.321.027 | | 358 |
| Vale Alimentação | | | 48.559.942 | | 560 | | 53.348.991 | | 528 |
| Auxílio Creche | | | 4.786.025 | | 953 | | 6.487.710 | | 977 |
| **Total** | | | **60.812.410** | | **-** | | **69.157.728** | | **-** |
| Nota: Valores em Unidades de Reais. | | | | | | | | | |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **33.3 Diárias e Ajuda de Custo** |  | |  |  | |  |
|  | **Período Atual** | |  | **Período Anterior** | |  |
|  | 30/09/2024 | |  | 31/12/2023 | |  |
|  | **Diárias** | **Passagens** | | **Diárias** | **Passagens** | |
| Administradores | 75 | 157 | | 60 | 92 | |
| Empregados | 93 | 313 | | 161 | 408 | |
| Apoio aos Hospitais Federais | **197** | **259** | | **-** | **-** | |
| **Total** | **365** | **729** | | **221** | **500** | |
| Nota: Valores em Milhares de Reais. |  |  | |  |  | |

Em cumprimento a Resolução nº 30 de 04 de agosto de 2022 da Comissão Interministerial de Governança Corporativa e de Administração de Participações Societárias da União e da Lei nº 13.303/16, Art. 12, Inciso I, combinado com o Art. 19 do Decreto nº 8.945/16, informamos no quadro acima a remuneração mensal e individual do pessoal chave da administração e empregados, incluindo vantagens pessoais, adicionais, horas extras e despesas vinculadas à remuneração paga aos empregados.

Na linha remuneração dos diretores não está incluída a remuneração recebida por um dos diretores como membro do conselho de administração, nem um terço de férias paga anualmente e o FGTS depositado em conta vinculada mensalmente demonstrados na Nota 16.3. A Assembleia Geral Extraordinária de 15 de junho de 2023, conforme o decreto nº 11.437 de 17 de março de 2023, fixou a remuneração do Conselho de Administração, da Diretoria Executiva, Conselho Fiscal e Comitê de Auditoria. A despesa consolidada com a remuneração da diretoria executiva, dos conselheiros de administração, conselheiros fiscais e comitê de auditoria totalizou, no período de janeiro a setembro de 2024, R$ 1.533, sendo R$ 1.040 no mesmo período de 2023 (Nota 16.3). Para o exercício de 2024, os acionistas fixaram na Assembleia Geral Ordinária de 09 de abril de 2024 o montante de R$ 2.810, a serem pagos aos administradores (Diretor-Presidente, demais diretores e membros do Conselho de Administração); Conselho Fiscal o valor de R$ 108 e para o Comitê de Auditoria a importância de R$ 144, no período compreendido entre abril de 2024 e março de 2025. Cabe destacar que os benefícios a empregados foram apresentados considerando os valores do exercício de 2024, até o terceiro trimestre, sendo que a média mês de beneficiados com vale transporte foi de 2.377 empregados, 9.627 para vale alimentação e 496 empregadas beneficiadas com auxílio creche. Os gastos elevados com diárias e passagens até terceiro trimestre de 2024 (quando comparado com o exercício de 2023) têm relação com a força tarefa apoiada pelo Hospital Nossa Senhora da Conceição, em que foi enviado diversos profissionais, para auxílio aos hospitais federais do Rio de Janeiro.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **NOTA** | **34** | **OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS** |  |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Contas** | **Período**  **Atual(a)** | **Exercício**  **Atual** | **Período**  **Anterior(b)** | **Exercício Anterior** | **Variação Período(a/b)** |
|  | 01/07/2024 | 01/01/2024 | 01/07/2023 | 01/01/2023 |  |
|  | 30/09/2024 | 30/09/2024 | 30/09/2023 | 30/09/2023 |  |
| **Outras Receitas Operacionais** |  |  |  |  |  |
| Doações Recebidas – Ministério da Saúde | 207 | 3.084 | 2.302 | 3.323 | -91,01% |
| Doações Recebidas – Empresas Privadas | 233 | 495 | 145 | 645 | -90,69% |
| Doações Recebidas – Município de Porto Alegre (RS) | - | 12 | 5 | 52 | - |
| Doações Recebidas – Secretaria Estadual de Saúde (RS) | 97 | 160 | 12 | 22 | 708,33% |
| Doações Recebidas – Bens Móveis e Imóveis | 446 | 457 | - | 4.368 | - |
| Doações Recebidas – Enchentes | 8.999 | 9.153 | - | - | - |
| Exclusividade – Prestação de Serviços Bancários | 2.348 | 6.719 | 2.159 | 6.417 | 8,75% |
| Exclusividade – Gestão Empréstimos Consignados | 56 | 156 | 45 | 128 | 24,44% |
| Receita Eventual – Recuperação de Créditos | 32 | 486 | 27 | 68 | 18,52% |
| Receita Eventual – Outros | - | - | - | 1 | - |
| Receita Eventual – Multas Contratuais | 395 | 651 | 297 | 1.142 | 32,99% |
| Comissão por Intermediação de Negócios | - | 425 | - | - | - |
| Aluguéis | 36 | 108 | 36 | 108 | - |
| Reversão de Provisões para Investimentos | 399 | 514 | - | - | - |
| Ganhos de Capital no Imobilizado | 258 | 258 | - | - | - |
| **Total** | **13.506** | **22.678** | **5.028** | **16.274** | **168.62%** |
|  |  |  |  |  |  |

* 1. **Doações Recebidas** – Compõem esta conta as doações recebidas de entes públicos e privados entre os quais destacamos as doações recebidas do Ministério da Saúde, dos patrocinadores de pesquisas, que doam medicamentos para serem utilizados nas pesquisas que estão sendo desenvolvidas no Hospital. As empresas privadas doam material de consumo e bens móveis. Em 2024 recebemos um considerável valor de doações diretamente ligadas a enchente. Em 2023 foram doados bens que estão em imobilização em andamento, no montante de R$ 4.338 referente ao projeto Teleoftalmo que operacionalmente não está em execução.
  2. **Exclusividade na Prestação de Serviços Bancários** – Receita decorrente do contrato pela centralização do processamento da folha de salários e demais movimentações financeiras de pagamento a credores, com o Banco do Brasil S.A, por sessenta meses a contar de 03 de abril de 2020.
  3. **Exclusividade na Gestão de Empréstimos Consignados** – São receitas pela gestão do cadastro dos empregados com empréstimos consignados, com fornecimento de um sistema que executa o controle operacional e gerencial das operações de empréstimos pela empresa Quantum Web Tecnologia da Informação Ltda.
  4. **Receitas Eventuais** – Composta por várias receitas, como a recuperação de créditos, que é a baixa de valores provisionados como perdas, devido ao seu recebimento em outro exercício e receitas de multas contratuais aplicadas a fornecedores por descumprimento de cláusulas contratuais.
  5. **Comissão por Intermediação de Negócios** – Repasse recebido em contrapartida à arrecadação de taxas para a inscrição em concursos, realizados por empresa contratada.
  6. **Aluguéis** – De área física a associações de funcionários e também de uma sala, localizada no Centro Administrativo do GHC, destinada à cafeteria alugada para a empresa F. S. Gastronomia EIRELI – EPP. Os contratos em que o Hospital é o arrendador são classificados como arrendamento operacional, conforme a norma do Conselho Federal de Contabilidade nº 2017/NBC TG 06 (R3) – Operações de Arrendamento Mercantil. Os recebimentos são registrados mensalmente como receita de aluguel e apropriados segundo o regime de competência.
  7. **Reversão da Provisão com Investimentos** – Referente ao resultado positivo apurado no primeiro semestre de 2024 da AHPA, refletindo com variação diminutiva na conta de perdas com investimento no ativo.
  8. **Ganhos de Capital com Imobilizado** – Valores referentes a ganhos com a venda de imobilizado.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **NOTA** | **35** | **OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS** |  |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Contas** | **Período**  **Atual(a)** | **Exercício**  **Atual** | **Período**  **Anterior(b)** | **Exercício Anterior** | **Variação Período(a/b)** |
|  | 01/07/2024 | 01/01/2024 | 01/07/2023 | 01/01/2023 |  |
|  | 30/09/2024 | 30/09/2024 | 30/09/2023 | 30/09/2023 |  |
| **Outras Despesas Operacionais** |  |  |  |  |  |
| Provisão para Indenização Trabalhista | (46.587) | (117.612) | (25.815) | (83.932) | 80,46% |
| Reversão da Provisão para Indenização Trabalhista | 2.477 | 112.517 | 31.349 | 57.257 | -92.10% |
| Provisão para Indenização Cível | (1.604) | (9.132) | (1.095) | (6.733) | 46,48% |
| Reversão da provisão para Indenização Cível | 2.594 | 7.768 | 8.738 | 11.667 | -70,31% |
| Provisão para Indenização Cível – Imunidade Tributária | - | (50) | (15) | (43) | - |
| Perdas Estimadas Crédito de Liquidação Duvidosa | (65) | (13) | (34) | (220) | 91,18% |
| Reversão para PECLD (Clientes) | - | - | - | - | - |
| Perdas Estimadas com Estoques | (1.057) | (2.607) | (506) | (1.573) | 108,89% |
| Reversão para Perdas Estimadas com Estoques | 965 | 2.456 | 480 | 1.554 | 101,04% |
| Perdas Estimadas com Investimentos | - | - | (87) | (331) | - |
| Provisão para Riscos Fiscais | (102) | (301) | (128) | (374) | -20,31% |
| Encargos Judiciais | (355) | (1.076) | (327) | (1.043) | 8,56% |
| Mensalidades Associativas | (59) | (174) | (50) | (146) | 18,00% |
| Perdas Patrimoniais | (353) | (449) | (106) | (163) | 232,80% |
| Perdas Eventuais – Multas Contratuais | - | - | - | (4) | - |
| Perdas Eventuais – Outros Créditos | (173) | (453) | (617) | (922) | -71,96% |
| Reversão para Perdas Estimadas c/ Créditos de Liquidação Duvidosa (Pessoal) | - | - | 8.833 | 8.833 | - |
| **Total** | **(44.319)** | **(9.126)** | **20.621** | **(16.173)** | -314,92**%** |
|  |  |  |  |  |  |

Compreendem as despesas apropriadas com base no regime de competência, referente às provisões para indenização cíveis e trabalhistas (Nota 22), perdas com créditos de liquidação duvidosa (Nota 6), perdas com investimentos (Nota 14), provisão para perda com estoque (Nota 8), provisão para riscos fiscais (Nota 21), além de despesas com encargos judiciais (cíveis e trabalhistas), pensões vitalícias, custas e honorários advocatícios, mensalidades associativas pagas ao Sindicato dos Hospitais – SINDIOSPA, a Associação Brasileira de Hospitais Universitários e de Ensino – ABRAHUE e perdas patrimoniais referentes ao valor residual dos bens baixados. Importante destacar que no segundo trimestre houve uma reversão de provisão em virtude de pagamento de precatório trabalhista.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **NOTA** | **36** | **PLANO DE SUPLEMENTAÇÃO DE APOSENTADORIA** |

Foi implantado em 1º de agosto de 1998 o Plano de Contribuições Definidas – Fundo Gerador de Benefícios, um plano atuarial de previdência privada aos empregados, administrado pela empresa Bradesco Vida e Previdência S.A.. O plano atuarial foi calculado segundo os parâmetros determinados pela Lei nº 6.435, de 15 de julho de 1997, revogada pela Lei Complementar nº 109, de 29 de maio de 2001. A contribuição do Hospital é fixa de 8% sobre a remuneração dos participantes. O plano de benefícios foi concebido sob o critério técnico de renda mensal vitalícia, ou de renda mensal vitalícia reversível em 50% ao cônjuge, equivalente a 40% da remuneração bruta do participante na data da implantação do plano. A taxa de administração é de 2,8% sobre o valor total das contribuições pagas pela instituidora e pelos participantes. Em junho de 2024 as contribuições do GHC totalizaram R$ 8 (R$ 27 no período comparativo de 2023). Atualmente não possuímos funcionários ativos ligados ao plano.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **NOTA** | **37** | **DESPESAS FINANCEIRAS** |  |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Contas** |  | **Período**  **Atual(a)** | **Exercício**  **Atual** | **Período**  **Anterior(b)** | **Exercício Anterior** |
|  |  | 01/07/2024 | 01/01/2024 | 01/07/2023 | 01/01/2023 |
|  |  | 30/09/2024 | 30/09/2024 | 30/09/2023 | 30/09/2023 |
| **Despesas Financeiras** |  |  |  |  |  |
| Juros Passivos |  |  | (1) | (1) | (174) |
| Multas Compensatórias |  | (3) | (127) | (3) | (6) |
| Encargos com FGTS |  | (1) | (2) | - | (4) |
| Variação Cambial |  | - | - | 34 | 34 |
| **Total** |  | **(4)** | **(130)** | **30** | **(150)** |
|  |  |  |  |  |  |

Nas despesas financeiras estão registradas as despesas bancárias, os juros passivos e a variação cambial, paga por ocasião do fechamento de contratos de câmbio de importação, juros referentes à atualização de contas do passivo com base no regime de competência. No terceiro trimestre de 2024 não houve variação significante nestas contas, no acumulado do exercício de 2024, a variação aumentativa se deu em função do pagamento de multa de auto de infração para o Ministério Público do Trabalho.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **NOTA** | **38** | **RECEITAS FINANCEIRAS** |  |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Contas** | **Período**  **Atual(a)** | **Exercício**  **Atual** | **Período**  **Anterior(b)** | **Exercício Anterior** | **Variação Período(a/b)** |
|  | 01/07/2024 | 01/01/2024 | 01/07/2023 | 01/01/2023 |  |
|  | 30/09/2024 | 30/09/2024 | 30/09/2023 | 30/09/2023 |  |
| **Receitas Financeiras** |  |  |  |  |  |
| Rendimento de Aplicação Financeira | 2.359 | 5.875 | 1.108 | 3.449 | 112,90% |
| Rendimento de Depósito Restituível ou Vinculado | - | - | - | (34) | - |
| Juros sobre a Repetição de Indébito de Tributos | 23 | 1.771 | 501 | 1.487 | -95,40% |
| Juros sobre Outras Contas do Ativo | 20 | 517 | 35 | 718 | -42,86% |
| Variação Monetária Ativa – Depósitos Recursos (FGTS) | 163 | 521 | 248 | 667 | -34,27% |
| Variação Monetária Ativa – Outras Contas do Ativo | 160 | 576 | 4.970 | 4.972 | -96,78% |
| Desconto Obtido | - | - | - | 1 | - |
| **Total** | **2.725** | **9.260** | **6.862** | **11.260** | **-60,28%** |
|  |  |  |  |  |  |

Nestas contas estão registrados, com base no regime de competência, os rendimentos das aplicações financeiras, os juros sobre as repetições de indébitos registradas no realizável a longo prazo, os juros e variações sobre diversas contas do ativo e a variação cambial sobre importações de medicamentos.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **NOTA** | **39** | **SUBVENÇÕES PARA CUSTEIO** |  |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Contas** | **Período**  **Atual(a)** | **Exercício**  **Atual** | **Período**  **Anterior(b)** | **Exercício Anterior** | **Variação Período(a/b)** |
|  | 01/07/2024 | 01/01/2024 | 01/07/2023 | 01/01/2023 |  |
|  | 30/09/2024 | 30/09/2024 | 30/09/2023 | 30/09/2023 |  |
| **Repasses Recebidos** |  |  |  |  |  |
| Pessoal | 366.864 | 1.099.895 | 342.016 | 958.476 | 7,27% |
| Pessoal – Devolução Depósitos Recursais Recebidos | (585) | (1.742) | (314) | (2.699) | 86,31% |
| Benefícios da Folha de Pagamento | 38.871 | 85.516 | 23.943 | 65.834 | 62,35% |
| Médicos Residentes | 5.056 | 14.921 | 4.745 | 18.840 | 6,55% |
| Residência Multiprofissional | 1.645 | 4.949 | 1.669 | 4.936 | -1,44% |
| Sentenças Judiciais Trabalhistas | 7.268 | 16.818 | 3.595 | 14.841 | 102,17% |
| Sentenças Judiciais Cíveis | - | 4 | 4 | 16 | - |
| Manutenção Custeio | 76.820 | 222.724 | 74.962 | 202.233 | 2,48% |
| Manutenção Custeio – Repasse Não Recebido | (12.357) | 13.851 | 4.163 | 28.130 | -396,83% |
| Manutenção Custeio – Cancelamento de Repasse | - | (9) | - | (41) | - |
| Manutenção Custeio – Emenda 19/2023 | 154 | 265 | - | - | - |
| Manutenção Custeio – Crédito Extraordinário MP1218/2024 | 40.668 | 42.723 | - | - | - |
| Reformas | 1.734 | 5.642 | 973 | 1.988 | 78,21% |
| Pensões | 349 | 1.068 | 351 | 1.032 | -0,57% |
| Demais Custeios | - | (1) | 9 | 9 | - |
| Regularização de Subvenções | - | - | - | (79) | - |
| Termo de Execução Descentralizada | - | - | 47 | 47 | - |
| **Total** | **526.487** | **1.506.624** | **456.163** | **1.293.563** | **15,42%** |

Os repasses financeiros recebidos do Ministério da Saúde e os valores com cotas do orçamento, foram classificados na receita como subvenção para custeio, de acordo com a Resolução do Conselho Federal de Contabilidade nº 2017/NBC TG 07(R2) – Subvenção e Assistências Governamentais, são reconhecidos na receita quando utilizados, na mesma proporção das despesas. Servem para custear todas as despesas de pessoal, encargos, benefícios da folha, indenizações cíveis e trabalhistas e demais custeios. Os recursos repassados pelo Ministério da Saúde, que eram oriundos de prestação de serviços, passaram a ser disponibilizados diretamente no orçamento do Hospital Nossa Senhora da Conceição S.A. pela Lei Orçamentária Anual nº 14.822, de 22 janeiro de 2024, e nº 14.535, de 17 janeiro de 2023. Os recursos são reconhecidos no ativo circulante pelo total orçamentado (Nota 7) em contrapartida do passivo circulante (Nota 23). A despesa (material de consumo e serviços) a ser paga com estes recursos é registrada contabilmente com base no regime de competência, na mesma proporção da receita que é transferida do passivo circulante para a receita de subvenção para custeio. Quando os recursos são repassados pelo Ministério da Saúde, conforme a necessidade financeira de desembolso do Hospital, estes são baixados do ativo circulante.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **NOTA** | **40** | **LUCRO (PREJUÍZO) DO PERÍODO** |  |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Contas** | **Período**  **Atual(a)** | **Exercício**  **Atual** | **Período**  **Anterior(b)** | **Exercício Anterior** | **Variação Período(a/b)** |
|  | 01/07/2024 | 01/01/2024 | 01/07/2023 | 01/01/2023 |  |
|  | 30/09/2024 | 30/09/2024 | 30/09/2023 | 30/09/2023 |  |
| **Lucro (Prejuízo) do Período** | **(60.364)** | **(39.430)** | **(1.564)** | **(102.108)** | - |
| Provisão/Reversão para Indenizações Trabalhistas | 44.110 | 5.094 | (5.534) | (26.675) | - |
| Provisão/Reversão para Indenizações Cíveis | (990) | 1.365 | (7.643) | (4.935) | - |
| Provisão/Reversão para Indenizações Cíveis – Imunidade Tributária | 1 | 50 | 15 | 43 | - |
| Provisão/Reversão para Riscos Fiscais | 102 | 301 | 128 | 374 | - |
| Outras Receitas Operacionais | - | - | (5.028) | (16.274) |  |
| Perdas/Ganhos com Investimentos | (398) | (514) | 87 | 331 | - |
| **Prejuízo do Período Ajustado** | **(17.539)** | **(33.134)** | **(19.539)** | **(149.244)** | **-10,24%** |
| Nota: Prejuízo do Exercício Ajustado após exclusões e adições das provisões cíveis, trabalhistas, riscos fiscais e investimento. | | | | | |

Para ajustar a apuração do lucro do período encerrado em 30 de setembro de 2024 de R$ 39.430 foram adicionados os impactos do resultado das provisões e reversões trabalhistas e cíveis. Após os ajustes, o resultado apurado seria menor, um prejuizio de R$ 33.134 ao findar o terceiro trimestre, (R$ 149.244 no mesmo período de 2023). Cabe destacar que a apuração frequente de prejuízo fez com que a conta de prejuízos acumulados tornasse o Patrimônio Líquido negativo. Por ser estatal dependente e receber recursos na medida de suas necessidades financeiras somente em situações pontuais apresentará lucro.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **NOTA** | **41** | **COBERTURA DE SEGUROS** |  |  |
| **Contas** | | | **Período Atual** | **Período Anterior** |
|  | | | 30/09/2024 | 31/12/2023 |
| **Limite Máximo de Indenização** | | | | |
| Incêndios | | | 204.330 | 204.330 |
| Roubos e/ou Furtos de Bens | | | 2.724 | 2.724 |
| Responsabilidade Civil das Operações | | | 2.724 | 2.724 |
| Veículos | | | 580 | 580 |
| Seguro de Vida em Grupo | | | 57 | 57 |
| Seguro Responsabilidade Civil para Administradores | | | 12.150 | - |
| **Total** | | | **222.565** | **210.415** |

A sociedade efetua contratação de seguros em valor considerado suficiente para a cobertura de eventuais sinistros contra o patrimônio. A apólice para cobertura de incêndio (inclui explosão, danos elétricos, fumaça, impactos de veículos terrestres, queda de aeronaves e fenômenos da natureza), roubos e/ou furtos de bens e responsabilidade cível, tem vigência de 12/08/2024 a 12/08/2025 e a apólice do seguro dos veículos para cobertura de danos materiais, corporais, morte acidental e invalidez permanente, tem vigência de 18/11/2023 a 18/11/2024, 24h. O seguro de vida em grupo contratado em cumprimento a Lei nº 11.788/08, Art. 9º, Inciso IV, Parágrafo Único, para a Residência Multiprofissional desde 18/09/2017, prevê cobertura de assistência funeral, invalidez por doença ou por acidente parcial ou total, está sendo renovada anualmente, a vigência do aditivo atual é de 24/11/2023 a 23/11/2024. No segundo trimestre de 2024 foi contratado seguro para cobertuda de responsabilidade civil de administradores e diretores (D&O) com vigência anual a contar de 30/04/2024.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **NOTA** | **42** | **DADOS OPERACIONAIS E FINANCEIROS** |

Em cumprimento ao Inciso VI do Art. 8º da Lei nº 13.303/16, informamos alguns dos principais dados consolidados relacionados à produção:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Contas** | **Exercício Atual** | **Exercício Anterior** | **Variação** |
|  | 30/06/2024 | 30/06/2023 |  |
| **PRODUÇÃO/QUANTIDADE** |  |  |  |
| Consultas | 688.673 | 705.492 | -2,38% |
| Procedimentos | 283.047 | 376.765 | -24,87% |
| SADT | 2.136.092 | 2.206.274 | -3,18% |
| Internações | 28.339 | 26.590 | 6,58% |
| Cirurgias/Curetagens e Outros | 16.773 | 15.643 | 7,22% |
| Partos | 3.602 | 3.383 | 6,47% |
| **Total** | **3.156.526** | **3.334.147** | **-5,33%** |
| **INDICADORES HOSPITALARES (MÉDIA)** |  |  |  |
| Média de Permanência | 7,6 dias | 7,8 dias | -2,56% |
| Taxa de Ocupação Hospitalar | 85,6% | 82,9% | 2,70% |
| Taxa de Mortalidade Institucional | 4,1% | 4,2% | -0,10% |
| Legenda: SADT- Serviços de Apoio Diagnóstico e Terapêuticos; inclusos sessões de fisioterapia, quimioterapia e exames. | | | |

O Hospital Nossa Senhora da Conceição S.A. adotou, a partir de janeiro de 2024, novo software para informar a produção das suas unidades hospitalares, a saber: o Tab Win. Este programa tem por finalidade permitir às equipes técnicas do Ministério da Saúde, das Secretarias de Saúde Estaduais e Municipais de alimentar os sistemas de informações do SUS - Sistema Único de Saúde. Os indicadores de produção de serviços antes eram gerados pelo GHC Sistemas, software próprio, o qual, atualmente, tem por objetivo produzir informações para tomada de decisão interna. A produção quantitativa fica disponível, aproximadamente, 60 dias após o fechamento do período no Sistema Tab Win, portanto os dados apresentados referem-se ao segundo trimestre de 2024. Os indicadores acima listados sintetizam a produção qualitativa do Hospital Nossa Senhora da Conceição S.A. na sua atividade fim, qual seja a prestação de serviços de assistência à saúde aos usuários do SUS.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **NOTA** | **43** | **OBRIGAÇÕES E RESPONSABILIDADES ASSUMIDAS** |

Durante o terceiro trimestre de 2024 e exercício de 2023, todas as obrigações e investimentos assumidos e realizados pelo Hospital Nossa Senhora da Conceição S.A. foram em cumprimento aos seus objetivos sociais (Art. 2º do Estatuto Social), e estão contabilizadas e apresentadas nas demonstrações contábeis, razão pela qual não existem valores a serem informados nesta nota explicativa, referentes a obrigações e responsabilidades assumidas em desacordo com os objetivos sociais, conforme estabelece o Inciso I, do Parágrafo 2º, do Art. 5º, do Estatuto Social da Sociedade, bem como define o Parágrafo 2º, do Inciso IX, do Art. 8º, da Lei nº 13.303, de 30 de junho de 2016 e o Art. 13, do Decreto nº 8.945, de 27 de dezembro de 2016.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **NOTA** | **44** | **CONTINUIDADE OPERACIONAL** |

Para garantir a viabilidade econômica do Hospital se faz necessária a manutenção permanente e equilibrada das subvenções para custeio e dos adiantamentos para futuro aumento de capital (Notas 7, 23 27 e 39) repassados pelo Ministério da Saúde, sem as quais não há condições de manter o atendimento hospitalar 100% gratuito aos usuários do Sistema Único de Saúde - SUS.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **NOTA** | **45** | **ESCLARECIMENTO OPERAÇÃO HIPÓCRATES** |

Considerando o nome do Hospital na operação Hipócrates esclarecemos que a instituição está colaborando com as investigações da Polícia Federal e fornecendo todas as informações necessárias para o andamento das apurações. O Grupo reafirma que não compactua e não compactuará com fraudes e irregularidades que prejudiquem o bom andamento do hospital e da assistência aos usuários do SUS. Até o presente momento não foi possível obter materialidade para constituição de provisão.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **NOTA** | **46** | **EVENTOS SUBSEQUENTES** |

De 31 de outubro de 2024 até a data do encerramento das demonstrações contábeis, não ocorreram quaisquer eventos que pudessem alterar de forma significativa a situação patrimonial, econômica e financeira nas demonstrações contábeis apresentadas.

|  |  |
| --- | --- |
| Gilberto Barichello | João Constantino Pavani Motta |
| Diretor-Presidente | Diretor Administrativo e Financeiro |
| CPF 521.012.829-68 | CPF 202.954.560-00 |

|  |  |
| --- | --- |
| Quelen Tanize Alves da Silva | Luis Antônio Benvegnu |
| Diretora de Inovação, Gestão do Trabalho e Educação | Diretor de Atenção à Saúde |
| CPF 779.664.570-87 | CPF 484.579.900-63 |

|  |
| --- |
| Fernando da Cunha Soares |
| Contador CRC/RS– 093951/O-4 |
| CPF 019.604.250-05 |

Avenida Francisco Trein, nº 596, Cristo Redentor, Porto Alegre/RS Fone: (51) 3255-1627