

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

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE MARÇO DE 2025 e 2024**

Porto Alegre, 31 de março de 2025.

|  |  |
| --- | --- |
| **HOSPITAL NOSSA SENHORA DA CONCEIÇÃO S.A.** |  |
| **CNPJ 92.787.118/0001-20** |  |
| **DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31 DE MARÇO DE 2025 E 2024** |  |
| **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 | 46 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **HOSPITAL NOSSA SENHORA DA CONCEIÇÃO S.A.** | | | |
| **CNPJ 92.787.118/0001-20** | | | |
| **DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM** | | | |
| **31 DE MARÇO DE 2025 E 2024** | | | |
| **BALANÇO PATRIMONIAL** | | | |
| (valores em milhares de reais) | | | |
|  | **Nota** | **Período Atual** | **Período Anterior** |
|  |  | 31/03/2025 | 31/12/2024 |
| **ATIVO** |  |  |  |
| **ATIVO CIRCULANTE** |  | **504.711** | **192.652** |
| Caixa e Equivalentes de Caixa | (4) | 89.920 | 93.841 |
| Contas a Receber | (5) | 4.766 | 2.762 |
| Perdas Estimadas com Créditos de Liquidação Duvidosa | (3.2) (6) | (614) | (518) |
| Subvenções a Receber | (7) | 328.440 | 43.553 |
| Estoques | (3.3) (8) | 67.282 | 28.146 |
| Adiantamentos a Empregados | (9) | 940 | 716 |
| Tributos a Recuperar |  | 37 | 36 |
| Depósitos Vinculados ou Restituíveis | (10) | 8.315 | 8.251 |
| Outras Contas a Receber | (11) | 7.857 | 18.032 |
| Perdas Estimadas com Créditos de Liquidação Duvidosa | (6) | (3.127) | (2.891) |
| Despesas Antecipadas |  | 895 | 724 |
| **ATIVO NÃO CIRCULANTE** |  | **568.834** | **531.627** |
| Realizável a Longo Prazo | (12) | 93.134 | 80.112 |
| Investimentos | (3.4) (14) | 3.855 | 3.595 |
| Imobilizado | (3.5) (15.1) | 470.424 | 446.688 |
| Direito de Uso de Arrendamentos | (3.7) (15.2) | 512 | 323 |
| Intangível | (3.8) (15.3) | 909 | 909 |
| **TOTAL DO ATIVO** |  | **1.073.545** | **724.279** |
| Conta de Compensação HFB – Ofício 62/2024 | (3.11)(41) | (36.737) | - |
| **TOTAL DO ATIVO – CONTA DE COMPENSAÇÃO** |  | **1.036.808** | **724.279** |
| "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** | | | |
| **31 DE MARÇO DE 2025 E 2024** | | | |
| **BALANÇO PATRIMONIAL** | | | |
| (valores em milhares de reais) | | | |
|  | **Nota** | **Período Atual** | **Período Anterior** |
|  |  | 31/03/2025 | 31/12/2024 |
| **PASSIVO** |  |  |  |
| **PASSIVO CIRCULANTE** |  | **1.088.537** | **716.613** |
| Fornecedores | (17) | 53.235 | 17.799 |
| Obrigações Trabalhistas | (18) | 18.525 | 23.866 |
| Obrigações Tributárias | (20) | 22.284 | 41.526 |
| Provisões Trabalhistas | (19) | 178.073 | 140.182 |
| Provisão para Indenizações Cíveis e Trabalhistas | (22.1) | 486.231 | 447.046 |
| Subvenções a Realizar | *(23)* | 301.396 | 36.095 |
| Arrendamentos a Pagar | (3.9) (24) | 551 | 324 |
| Outras Contas a Pagar | (25) | 28.242 | 9.775 |
| **PASSIVO NÃO CIRCULANTE** |  | **470.843** | **478.229** |
| Provisão para Indenizações Cíveis e Trabalhistas | (22.2) | 464.568 | 472.069 |
| Provisão para Riscos Fiscais | (21) | 6.275 | 6.160 |
| Arrendamentos a Pagar | (24) | - | - |
| **PATRIMÔNIO LÍQUIDO** |  | **(522.572)** | **(470.563)** |
| Capital Social | (26) | 270.303 | 270.303 |
| Adiantamento para Futuro Aumento de Capital | (27) | 78.989 | 66.482 |
| Reserva de Reavaliação em Bens Próprios | (28) | 16.498 | 16.594 |
| Ajustes de Avaliação Patrimonial | (29) | 40.086 | 40.316 |
| Prejuízos Acumulados |  | (928.448) | (864.258) |
| **TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO** |  | **1.036.808** | **724.279** |
| Conta de Compensação HFB – Ofício 62/2024 | (3.11)(41) | - | - |
| **TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO – CONTA DE COMPENSAÇÃO** |  | **1.036.808** | **724.279** |
| "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** | | | |
| **31 DE MARÇO DE 2025 E 2024** | | | |
| **DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO** | | | |
| (valores em milhares de reais) | | | |
|  | **Nota** | **Período Atual** | **Período Anterior** |
|  |  | 01/01/2025 | 01/01/2024 |
|  |  | 31/03/2025 | 31/03/2024 |
| **RECEITA BRUTA** |  | **2.047** | **470** |
| Prestação de Serviços | (30) | 2.047 | 470 |
| **RECEITA LÍQUIDA** |  | **2.047** | **470** |
| CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS | (31) | (543.422) | (448.341) |
| **PREJUÍZO OPERACIONAL BRUTO** |  | **(541.375)** | **(447.871)** |
| RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS |  | (103.048) | (69.155) |
| Despesas Gerais e Administrativas | (32) | (69.031) | (41.105) |
| Outras Receitas Operacionais | (34) | 3.468 | 3.851 |
| Outras Despesas Operacionais | (35) | (37.485) | (31.901) |
| **RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS** |  | **(644.423)** | **(517.026)** |
| Despesas Financeiras | (37) | (419) | (125) |
| Receitas Financeiras | (38) | 4.850 | 2.809 |
| **RESULTADO ANTES DAS SUBVENÇÕES DO TESOURO NACIONAL** |  | **(639.992)** | **(514.342)** |
| SUBVENÇÕES PARA CUSTEIO | (39) | 575.476 | 471.282 |
| **LUCRO (PREJUÍZO) DO PERÍODO** | (40) | **(64.516)** | **(43.060)** |
| LUCRO (PREJUÍZO) POR AÇÃO EM REAIS |  | (0,57) | (0,38) |
| "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 31 DE MARÇO DE 2025 E 2024**

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE**

(valores em milhares de reais)

**Nota**

**Período Atual**

**Período Anterior**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 01/01/2025 | | | 01/01/2024 |
| 31/03/2025 | | | 31/03/2024 |
| **PREJUÍZO DO PERÍODO ATRIBUÍVEL AO CONTROLADOR** | | |  |
|  | (40) | **(64.516)** | **(43.060)** |
| Realização da Reserva de Reavaliação | (28) | 96 | 96 |
| Realização dos Ajustes de Avaliação Patrimonial | (29) | 230 | 233 |
| **RESULTADO ABRANGENTE ATRIBUÍVEL AO CONTROLADOR** |  | **(64.190)** | **(42.731)** |
| "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** | | | | | | | |
| **31 DE MARÇO DE 2025 E 2024** | | | | | | | |
| **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 2024** |  | **234.036** | **36.267** | **16.978** | **41.247** | **(856.141)** | **(527.613)** |
| Aumento de Capital | (26) | 36.267 | (36.267) | - | - | - | **-** |
| Recebido Adiantamento para Futuro Aumento de Capital | (27) | - | 66.482 | - | - | - | **66.482** |
| Realização da Reserva de Reavaliação | (28) | - | - | (385) | - | 385 | **-** |
| Realização dos Ajustes de Avaliação Patrimonial | (29) | - | - | - | (931) | 931 | **-** |
| Lucro/Prejuízo do Período | (40) | - | - | - | - | (9.433) | **(9.433)** |
| **Saldos em 31 de dezembro de 2024** |  | **270.303** | **66.482** | **16.594** | **40.316** | **(864.258)** | **(470.563)** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **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 2025** |  | **270.303** | **66.482** | **16.594** | **40.316** | **(864.258)** | **(470.563)** |
| Aumento de Capital | (26) | - | - | - | - | - | **-** |
| Recebido Adiantamento para Futuro Aumento de Capital | (27) | - | 12.507 | - | - | - | **12.507** |
| Realização da Reserva de Reavaliação | (28) | - | - | (96) | - | 96 | **-** |
| Realização dos Ajustes de Avaliação Patrimonial | (29) | - | - | - | (230) | 230 | **-** |
| Lucro (Prejuízo) do Período | (40) | - | - | - | - | (64.516) | **(64.516)** |
| **Saldos em 31 de março de 2025** |  | **270.303** | **78.989** | **16.498** | **40.086** | **(928.448)** | **(522.572)** |
| "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 31 DE MARÇO DE 2025 E 2024**  **DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO**  (valores em milhares de reais) | | | |
|  | **Nota** | **Período Atual** | **Período Anterior** |
|  |  | 31/03/2025 | 31/03/2024 |
| FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS  **Resultado do Período** | (40) | **(64.516)** | **(43.060)** |
| **Ajustes para:**  Depreciações e Amortizações | (15.1) (15.2) | 7.461 | 5.763 |
| Perdas Estimadas com Créditos de Liquidação Duvidosa | (6) | 492 | 188 |
| Perdas Estimadas com Estoques |  | 395 | 10 |
| Custo do Imobilizado Baixado ou Indenizado |  | 247 | 24 |
| Provisões e Reversões |  | 35.626 | 31.146 |
| Realização das Subvenções para Custeio | (39) | (575.476) | (471.282) |
| Doações Recebidas |  | (476) | (532) |
| **Resultado do Período Ajustado** |  | **(596.247)** | **(477.743)** |
| **Redução (Aumento) de Ativos:**  Contas a Receber |  | (2.007) | 181 |
| Subvenções a Receber |  | (284.887) | (200.243) |
| Estoques |  | (39.531) | 1.013 |
| Depósitos Vinculados ou Restituíveis |  | (64) | 258 |
| Outras Contas a Receber |  | (3.644) | 9.703 |
| Contas de compensação |  | 36.737 |  |
| **Aumento (Redução) de Passivos:**  Fornecedores |  | 35.437 | 9.647 |
| Subvenções a Realizar |  | 265.301 | 189.246 |
| Provisões para Indenizações Cíveis e Trabalhistas |  | (4.183) | (4.729) |
| Outras Contas a Pagar e Provisões |  | 32.001 | 10.309 |
| **Caixa Líquido Consumido nas Atividades Operacionais** |  | **(561.087)** | **(462.358)** |
| FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO  Aquisições de Imobilizado e Intangível | (15.1) (15.3) | (31.293) | (22.846) |
| **Caixa Líquido Consumido nas Atividades de Investimento** |  | **(31.293)** | **(22.846)** |
| FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO  Subvenções para Custeio | (39) | 575.476 | 471.282 |
| Adiantamento para Futuro Aumento de Capital | (27) | 12.507 | 15.034 |
| Doações Recebidas |  | 476 | 532 |
| **Caixa Líquido Gerado nas Atividades de Financiamento** |  | **588.459** | **486.848** |
| **AUMENTO NO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA** |  | **(3.921)** | **1.644** |
| DEMONSTRAÇÃO DA VARIAÇÃO |  | **(3.921)** | **1.644** |
| Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período |  | 93.841 | 49.748 |
| Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Período | (4) | 89.920 | 51.392 |
| **COMPOSIÇÃO DO SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA** |  | **89.920** | **51.392** |
| Disponibilidades em Conta Corrente |  | 820 | 1.302 |
| Disponibilidades em Aplicações Financeiras |  | **89.100** | 50.090 |
| "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** | | | |
| **31 DE MARÇO DE 2025 E 2024** | | | |
| **DEMONTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO** | | | |
| (valores em milhares de reais) | | | |
|  | **Nota** | **Período Atual** | **Período Anterior** |
|  |  | 31/03/2025 | 31/03/2024 |
| **RECEITAS** |  | **580.596** | **475.415** |
| Prestação de Serviços | (30) | 2.047 | 470 |
| Subvenção para Custeio | (39) | 575.476 | 471.282 |
| Perdas Estimadas com Créditos de Liquidação Duvidosa | (6) | (395) | (188) |
| Outras Receitas | (34) | 3.468 | 3.851 |
| **INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS** |  | **(124.576)** | **(96.177)** |
| Custo dos Serviços Prestados |  | (98.549) | (83.859) |
| Materiais, Energia, Serviços de Terceiros e Outros |  | (20.859) | (9.164) |
| Provisão para Indenizações Cíveis |  | (5.053) | (3.085) |
| Provisão para Riscos Fiscais |  | (115) | (69) |
| **VALOR ADICIONADO BRUTO** |  | **456.020** | **379.238** |
| DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES | (15.1) (15.2) | (7.461) | (5.763) |
| **VALOR ADICIONADO LÍQUIDO PRODUZIDO PELA ENTIDADE** |  | **448.559** | **373.475** |
| **VALOR ADICIONADO LÍQUIDO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA** |  | **4.850** | **2.809** |
| Receitas Financeiras | (38) | 4.850 | 2.809 |
| **VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR** |  | **453.409** | **376.284** |
| **DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO** |  | **453.409** | **376.284** |
| **Pessoal** |  | **511.987** | **416.797** |
| Remuneração Direta |  | 447.702 | 372.195 |
| Benefícios |  | 31.384 | 17.891 |
| FGTS |  | 32.901 | 26.711 |
| **Impostos, Taxas e Contribuições** |  | **52** | **25** |
| Federais |  | - | - |
| Estaduais |  | - | - |
| Municipais |  | 52 | 25 |
| **Remuneração de Capitais de Terceiros** |  | **5.886** | **2.522** |
| Juros |  | 419 | 125 |
| Aluguéis |  | 5.467 | 2.397 |
| **Remuneração de Capitais Próprios** |  | **(64.516)** | **(43.060)** |
| Resultado do Exercício | (40) | (64.516) | (43.060) |
| "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 31 DE MARÇO DE 2025 E 2024** |
| **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 Grande do Sul, configura-se como empresa pública de direito privado, constituída sob a forma de sociedade anônima de capital fechado, cujo controle acionário é exercido pela União. Sua regência normativa emana do Decreto nº 7.718, de 4 de abril de 2012, da Lei nº 13.303, de 30 de junho de 2016, da Lei nº 6.404, de 15 de dezembro de 1976, do Decreto nº 8.945, de 27 de dezembro de 2016, de seu estatuto social e da legislação aplicável.

Dotada de interesse e utilidade pública, a Sociedade tem por finalidade precípua, no âmbito do Sistema Único de Saúde – SUS, o planejamento, a gestão, o desenvolvimento e a execução de ações e serviços de saúde, abrangendo a manutenção de estabelecimentos hospitalares, bem como atividades de ensino técnico e superior, e pesquisa básica ou aplicada de caráter científico ou tecnológico, ou o desenvolvimento de novos produtos, serviços ou processos na área da saúde, em consonância com os princípios, normas e objetivos constitucionais e legais do Sistema Único de Saúde. A administração do Hospital Nossa Senhora da Conceição é exercida pelo Conselho de Administração (CA), órgão colegiado de deliberação estratégica e controle de gestão, e pela Diretoria Executiva (DE), órgão executivo de administração e representação. O Conselho de Administração (CA) é composto por membros indicados pelo Ministério da Saúde (MS), pelo Ministério da Gestão e da Inovação em Serviços Públicos (MGI), pelo Diretor-Presidente e por um representante indicado pelos empregados. A Diretoria Executiva (DE) é integrada pelo Diretor-Presidente, pelo Diretor Administrativo e Financeiro, pelo Diretor de Atenção à Saúde e pela Diretora de Inovação, Gestão do Trabalho e Educação. No exercício de 2024, o Hospital Nossa Senhora da Conceição estabeleceu uma filial no Estado do Rio de Janeiro, em atendimento às disposições de descentralização de serviços contidas no Termo de Execução Descentralizada nº 49/2024 e na Portaria/MS nº 5.514, de 14 de outubro de 2024.

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

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

As demonstrações contábeis foram submetidas à aprovação da Diretoria Executiva (DE) em 08 de abril de 2025.

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

A seguir, discriminam-se as bases de reconhecimento e mensuração empregadas na elaboração das presentes demonstrações, assim como as principais práticas contábeis adotadas pela Entidade:

* 1. **Receitas e Despesas –** O reconhecimento das receitas e despesas observa o princípio do regime de competência. As receitas provenientes de subvenções para custeio são reconhecidas no resultado do período em que os recursos são efetivamente utilizados, em consonância com o item 2 da Resolução do Conselho Federal de Contabilidade nº 2017/NBC TG 07 (R2) – Subvenção e Assistência 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 societárias em outras entidades são ajustadas ao seu valor de mercado, e os demais investimentos, ao seu valor de realização estimado, sendo tais ajustes efetuados mediante a constituição ou reversão de provisões para perdas, conforme detalhado na Nota Explicativa nº 14).
  5. **Imobilizado –** O ativo imobilizado está demonstrado ao custo de aquisição ou construção, corrigido monetariamente em conformidade com a legislação vigente até 31 de dezembro de 1995 (custo histórico). Em 25 de agosto de 1997, os terrenos e edificações foram objeto de reavaliação por empresa especializada. Desde o exercício de 2009, a depreciação é calculada pelo método linear, incidente sobre o custo dos ativos, com base em taxas determinadas em função do prazo de vida útil estimado para a sua utilização, fundamentado em laudo técnico elaborado por empresa especializada. As benfeitorias realizadas em imóveis de terceiros são suportadas por contratos de cessão de uso com prazo de vigência indeterminado, sendo depreciadas em consonância com o prazo de vida útil estimado para os respectivos bens, o qual varia entre 50 e 60 anos. A amortização de edificações em imóveis de terceiros, reconhecida no imobilizado, foi calculada com base no prazo estabelecido nos contratos de locação dos imóveis. No exercício de 2010, adotou-se o custo atribuído (*deemed cost*) em conformidade com a Interpretação Técnica ICPC 10 – Interpretação Sobre a Aplicação Inicial ao Ativo Imobilizado e à Propriedade para Investimento, o que gerou um ajuste de avaliação patrimonial. Em 2015, com a adoção inicial da Lei nº 12.973/14, os referidos ajustes foram reconhecidos em subcontas específicas do imobilizado. Em dezembro de 2018, em virtude da obtenção da imunidade tributária total sobre impostos e contribuições, as subcontas foram eliminadas, por não mais se fazer necessário o controle segregado (Nota Explicativa nº 15.1).
  6. **Teste de Impairment –** O teste de *impairment* (redução ao valor recuperável) deve ser aplicado com o objetivo de verificar a existência de evidências objetivas que indiquem uma potencial desvalorização de um ativo. Um ativo sofre perda por *impairment* quando há indícios objetivos de que um evento de perda ocorreu subsequentemente ao seu reconhecimento inicial e que tal evento gerou um impacto adverso nos fluxos de caixa futuros esperados, desde que estes possam ser estimados com razoável grau de confiabilidade. No Hospital Nossa Senhora da Conceição S.A., a depreciação dos bens do ativo imobilizado é calculada no tempo de vida útil estimada. Adicionalmente, em consonância com o item 6 do Manual de Administração Patrimonial de Bens do Imobilizado do GHC e o Inciso IV do Artigo 3º do Decreto nº 9.373, de 11 de maio de 2018, os bens cujo custo de recuperação ou manutenção exceda 50% do seu valor de mercado são considerados irrecuperáveis e, consequentemente, baixados do ativo. Em seu parecer datado de 31 de março de 2019, o Comitê

de Análise do Patrimônio concluiu que, em face dos critérios de depreciação e baixa de ativos adotados pela Entidade, "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".

* 1. **Direito de Uso de Arrendamentos –** Este ativo representa o direito do arrendatário de utilizar o ativo subjacente ao longo do prazo do arrendamento e encontra-se reconhecido no ativo não circulante (Notas Explicativas nº 3.9 e 15.2).
  2. **Intangível –** O ativo intangível está apresentado ao custo de aquisição. A partir do exercício de 2009, a amortização é calculada linearmente, com base no tempo de vida útil estimado para a fruição dos respectivos bens (Nota Explicativa nº 15.3).
  3. **Arrendamentos –** Estes representam os contratos de arrendamento que transferem o direito de utilizar um ativo por um período determinado, em contrapartida a uma remuneração, transferindo substancialmente os riscos e os benefícios inerentes ao ativo do arrendador para o arrendatário. Após análise minuciosa de todos os contratos de locação, aqueles que se enquadraram nos critérios estabelecidos pela Norma Brasileira de Contabilidade nº 2017/NBC TG 06 (R3) – Operações de Arrendamento Mercantil, tiveram reconhecidos o direito de uso e a respectiva depreciação no ativo não circulante, bem como a obrigação correspondente no passivo circulante e não circulante (Notas Explicativas nº 3.7 e 24).
  4. **Provisões para Contribuição Social e Imposto de Renda –** Embora a Entidade seja isenta da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL) desde 2016, em virtude da obtenção da Certificação de Entidades Beneficentes de Assistência Social (CEBAS), obteve em 20 de novembro de 2018, por decisão judicial, a imunidade relativamente às contribuições para o Programa de Integração Social e de Formação do Patrimônio do Servidor Público (PIS/PASEP), para a Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (COFINS) e para a própria CSLL. Em decorrência, a provisão para esses tributos não é mais calculada, situação análoga à do Imposto sobre a Renda das Pessoas Jurídicas (IRPJ) desde o reconhecimento da imunidade tributária incidente sobre os impostos em 2015.
  5. **Contas de Compensação –** No primeiro trimestre de 2025, em consonância com os preceitos da NBC T 2 - Escrituração Contábil, utilizou-se conta de compensação para o controle e registro do estoque recebido por ocasião da descentralização dos serviços, conforme disposto na Portaria nº 5.514, de 14 de outubro de 2024. Em observância ao artigo 7º, parágrafo único, da referida portaria, o controle patrimonial dos referidos estoques permanecerá sendo realizado por meio de conta de compensação até a emissão de atos normativos complementares pelo Ministério da Saúde.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **NOTA** | **4** | **CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA** |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **Contas** |  |  | **Período Atual** | **Período Anterior** |
|  |  |  | 31/03/2025 | 31/12/2024 |
| Numerário Disponível | | | 820 | 5 |
| Aplicações Financeiras | | | 89.100 | 93.836 |
| **Total** |  |  | **89.920** | **93.841** |

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** |
|  |  |  | 31/03/2025 | 31/12/2024 |
| Créditos com Pesquisas | | | 2.162 | 159 |
| Sócios Locatários | | | 39 | 38 |
| Outros Clientes – Estágios | | | 2.565 | 2.565 |
| **Total** |  |  | **4.766** | **2.762** |

* 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, que 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** | |  |
|  |  |  |  | 31/03/2025 | |  |  | 31/12/2024 | |  |
| **Contas** |  |  | **Saldo Inicial** | **Acrésci- mos** | **Baixas** | **Total** | **Saldo Inicial** | **Acrésci- mos** | **Baixas** | **Total** |
| **ATIVO CIRCULANTE** | | | | | | | | | | |
| **Contas a Receber** | | | | | | | | | | |
| Sócios Locatários | | | (38) | - | - | **(38)** | (37) | (1) | - | **(38)** |
| Outros Clientes | |  | (480) | (96) | - | **(576)** | (389) | (125) | 34 | **(480)** |
| **Subtotal** |  |  | **(518)** | **(96)** | **-** | **(614)** | **(425)** | **(126)** | **34** | **(518)** |
| **Outras Contas a Receber** | | | | | | | | | | |
| Devolução e Abat. a Fornecedores | | | (2.677) | (283) | 37 | **(2.923)** | (2.830) | (367) | 520 | **(2.677)** |
| Adiantamentos a Empregados | | | (119) | (86) | - | **(205)** | (187) | (109) | 177 | **(119)** |
| Cessão de Pes. a Estados/Municípios | | | (96) | - | 96 | **-** | (96) | - | - | **(96)** |
| **Subtotal** |  |  | **(2.891)** | **(369)** | **133** | **(3.127)** | **(3.113)** | **(476)** | **697** | **(2.891)** |
| **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)** | (5.035) | - | - | **(5.035)** |
| Multimed Equip. Eletrônicos Ltda. | | | (84) | - | - | **(84)** | (84) | - | - | **(84)** |
| Africanamente Centro de Pesquisas | | | (69) | (3) | - | **(72)** | (61) | (8) | - | **(69)** |
| Funcionários | |  | (138) | (24) | - | **(162)** | - | (143) | 4 | **(138)** |
| **Subtotal** |  |  | **(8.661)** | **(27)** | **-** | **(8.688)** | **(8.515)** | **(151)** | **4** | **(8.661)** |
| **Total** |  |  | **(12.071)** | **(492)** | **133** | **(12.430)** | **(12.053)** | **(753)** | **735** | **(12.071)** |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **NOTA** | **7** | **SUBVENÇÕES A RECEBER** | |  |  |  |  |  |
|  |  | **Contas** |  |  | **Período Atual** | |  |  |
| 31/03/2025 | | | | | | | | |
| **ATIVO CIRCULANTE** | | | **Saldo Inicial** | **Apropriação Orçamento** | **Suplementação/ Remanejo** | **Valor Recebido** | **Remanejo/ Canc/Dev** | **Saldo Final** |
| Manutenção do Custeio | | | 13.138 | 322.000 | - | (78.253) | (2.126) | 258.933 |
| Reformas |  |  | 2.581 | - | - | (366) | 2 | 2.217 |
| Crédito Extraordinário MP - 1218/24 | | | 702 | - | - | (787) | 85 | - |
| Termo de Execução Descentralizada de Recursos 49/2024 - HFB | | | 14.500 | 40.162 | - | - | (3) | 54.659 |
| Termo de Execução Descentralizada de Recursos 151/2024 - MS | | | 12.631 | - | - | - | - | 12.631 |
| **Total** |  |  | **43.553** | **362.162** | **-** | **(79.406)** | **(2.042)** | **328.440** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **Contas** |  |  | **Período Anterior** | |  |  |
| 31/12/2024 | | | | | | | | |
| **ATIVO CIRCULANTE** | | | **Saldo Inicial** | **Apropriação Orçamento** | **Suplementação/ Remanejo** | **Valor Recebido** | **Remanejo/ Canc/Dev** | **Saldo Final** |
| Manutenção do Custeio | | | 37.094 | 275.673 |  | (314.784) | 2.156 | 13.139 |
|  |  |  |  |  | 13.000 |  |  |  |
| Reformas |  |  | 6.598 | 3.358 | - | (7.876) | 501 | 2.581 |
| Atenção à Saúde | | | 326 | - | - | (326) | - | - |
| Crédito Extraordinário MP - 1218/24 | | | - | - | 62.500 | (66.121) | 4.323 | 702 |
| Termo de Execução Descentralizada de Recursos 49/2024 - HFB | | | - | - | 14.500 | - | - | 14.500 |
| Termo de Execução Descentralizada de Recursos 151/2024 - MS | | | - | - | 12.631 | - | - | 12.631 |
| **Total** |  |  | **44.018** | **279.031** | **102.631** | **(389.107)** | **6.980** | **43.553** |

Em atendimento à Resolução nº 2017 - NBC TG 07 (R2) do Conselho Federal de Contabilidade, que normatiza a contabilização de Subvenção e Assistência Governamentais, registra-se que as subvenções para custeio a receber do Ministério da Saúde estão evidenciadas no ativo circulante, com a correspondente contrapartida no passivo circulante, pelo montante integral dos recursos disponibilizados para o Hospital Nossa Senhora da Conceição S.A. no âmbito do Orçamento da Seguridade Social.

Os valores reconhecidos decorrem da aprovação legislativa consubstanciada na Lei Orçamentária Anual nº 15.121, de 10 de abril de 2025, e na Lei nº 14.822, de 22 de janeiro de 2024. A subsequente transferência dos recursos pelo ente governamental, em consonância com o fluxo financeiro da Instituição, implica a baixa dos respectivos saldos contábeis (vide Notas Explicativas nº 23 e 39). As subvenções destinam-se ao financiamento das seguintes categorias de dispêndio:

* 1. **Manutenção do Custeio –** São os recursos recebidos pela prestação de serviços que integram o Orçamento da Seguridade Social.
  2. **Reformas e Demais Custeios –** Referem-se à cobertura de despesas relacionadas à manutenção de bens imóveis e à execução de intervenções de reforma.
  3. **Atenção à Saúde –** Consistem nos recursos orçamentários alocados ao Hospital Nossa Senhora da Conceição S.A. por meio da Emenda Parlamentar nº 19/2023, com o objetivo de financiar ações de atenção à saúde nos serviços ambulatoriais e hospitalares ofertados no município de Porto Alegre, Estado do Rio Grande do Sul.
  4. **Crédito Extraordinário MP 1218/2024 –** Representa o reforço de dotação orçamentária, operacionalizado mediante a alocação de recursos de natureza extraordinária, destinado a atender às medidas emergenciais deflagradas em decorrência do estado de calamidade pública formalmente reconhecido no Estado do Rio Grande do Sul. A instituição deste instrumento fundamenta-se nos eventos climáticos adversos de magnitude e abrangência sem precedentes, que ocasionaram prejuízos significativos e inesperados à população e à dinâmica das atividades econômicas nas diversas regiões impactadas.
  5. **Termo de Execução Descentralizada de Recursos –** Durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2024, foram formalmente autorizados os seguintes Termos de Execução Descentralizada: TED nº 49/2024, no valor de R$ 14.500.000,00, e TED nº 151/2024, no montante de R$ 12.630.885,00. No primeiro trimestre de 2025 ocorreu o destaque de R$ 40.162.000,00 referente a TED nº 49/2024.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **NOTA** | **8** | **ESTOQUES** |  |  |
| **Contas** |  |  | **Período Atual** | **Período Anterior** |
|  |  |  | 31/03/2025 | 31/12/2024 |
| Almoxarifados | |  | 62.949 | 22.627 |
| Farmácias |  |  | 3.318 | 3.330 |
| Subalmoxarifados | | | 1.712 | 2.473 |
| Perdas Estimadas com Estoques | | | (680) | (284) |
| Estoques em Poder de Terceiros | | | (17) | - |
| **Total** |  |  | **67.282** | **28.146** |

A composição dos estoques abrange materiais destinados ao consumo no processo de prestação de serviços de saúde, sendo sua apresentação segregada por local de armazenamento. A avaliação dos estoques é efetuada pelo método do custo médio ponderado de aquisição, o qual reflete a média dos custos incorridos nas aquisições dos itens. Os itens integrantes do ativo circulante classificados como estoques são reconhecidos no resultado do período, em observância ao princípio da competência, no momento de seu consumo nas atividades operacionais da Entidade, conforme tabela a seguir do comparativo do 1º trimestre dos exercícios:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Estoques reconhecido como despesas** | **Período Atual** | **Período Anterior** |
|  | 31/03/2025 | 31/12/2024 |
| Consumo dos Serviços Prestados | 61.110 | 51.990 |
| Consumo Geral e Administrativo | 5.361 | 1.399 |
| **Total** | **66.471** | **53.389** |

Este montante compreende os custos diretamente atribuíveis a atividades operacional da entidade e os custos indiretos com as atividades administrativas.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **NOTA** | **9** | **ADIANTAMENTO A EMPREGADOS** |  |  |
| **Contas** |  |  | **Período Atual** | **Período Anterior** |
|  |  |  | 31/03/2025 | 31/12/2024 |
| Férias |  |  | 3 | - |
| Salários – Saldo Devedor | | | 761 | 689 |
| Décimo Terceiro Salário | | | - | - |
| Vale Transporte | |  | 32 | 27 |
| Suprimento de Fundos | | | 144 | - |
| **Total** |  |  | **940** | **716** |

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 corporativodo governo federal. O saldo de adiantamento de férias passou a ser contabilizado no passivo circulante a partir de 2024, desta forma houve uma variação considerável nesta conta do ativo circulante

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **NOTA** | **10** | **DEPÓSITOS VINCULADOS OU RESTITUÍVEIS** | | | | | |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | **Período Atual** | |  |  |  | **Período Anterior** | | |  |
|  |  |  |  | 31/03/2025 | |  |  |  | 31/12/2024 | |  |  |
| **Contas** |  |  | **Saldo Inicial** | **Depósitos** | **Rendi- mentos** | **Baixas** | **Saldo Final** | **Saldo Inicial** | **Depósitos** | **Rendi- mentos** | **Baixas** | **Saldo Final** |
| Retido de Fornecedores | | | 8.251 | 879 | 156 | (971) | **8.315** | **5.419** | 4.394 | 1.038 | (2.600) | **8.251** |
| Trabalhistas | |  | - | - | - | - | **-** | **56** | - | 2 | (58) | **-** |
| **Total** |  |  | **8.251** | **879** | **156** | **(971)** | **8.315** | **5.475** | **4.394** | **1.040** | **(2.658)** | **8.251** |

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. O saldo de depósitos trabalhistas foram regastados via alvará no presente exercício e devolvidos a união.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **NOTA** | **11** | **OUTRAS CONTAS A RECEBER** |  |  |
| **Contas** |  |  | **Período Atual** | **Período Anterior** |
|  |  |  | 31/03/2025 | 31/12/2024 |
| Cessão de Pessoal a Estados e Municípios | | | 316 | 317 |
| Cessão de Pessoal a Outras Entidades | | | 96 | 127 |
| Devoluções, Abatimentos e Multas a Fornecedores | | | 4.534 | 4.552 |
| Adiantamentos a Terceiros | | | 1.198 | 1.005 |
| Processos Seletivos | | | 609 | 609 |
| Créditos a Receber de Ações Judiciais | | | - | 10.347 |
| Créditos a Receber de Outras Ações Judiciais | | | 22 | 16 |
| Outros Créditos a Receber – Aluguéis | | | 10 | 10 |
| Outros Créditos a Receber – Exclusividade Prestação Serviços Bancários | | | 882 | 888 |
| Outros Créditos a Receber – Rendimento de Aplicações Financeiras | | | 170 | 142 |
| Outros Créditos a Receber – Gestão Cadastro Empréstimos Consignados | | | 20 | 19 |
| **Total** |  |  | **7.857** | **18.032** |

* 1. **Cessão de Pessoal a Estados e Municípios** – Os valores resgistrados nesta conta têm relação com o ressarcimento de salários dos empregados públicos do Hopital Nossa Senhora da Conceição S.A. 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.
  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 Secretaria 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$ 10.347 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. No exercício de 2025 o saldo foi reclassificado para o longo prazo.
  7. **Créditos a Receber de Outras Ações Judiciais** – Resultam dos seguintes acordos judicias : a) 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, b) acordo com decisão homologada judicialmente referente a danos patrimoniais públicos em 24 parcelas, c) acordo

judicial com ex funcionário.

* 1. **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 60ª 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.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **NOTA** | **12** | **REALIZÁVEL A LONGO PRAZO** |  |  |
| **Contas** |  |  | **Período Atual** | **Período Anterior** |
|  |  |  | 31/03/2025 | 31/12/2024 |
| Convênio |  |  | 72 | 69 |
| Créditos e Valores – Clientes | | | 40.127 | 40.127 |
| Créditos e Valores – Repetição de Indébito Cível | | | 215 | 215 |
| Crédito e Valores – Empregados | | | 243 | 187 |
| Cessão de Pessoal a Estados e Municípios | | | 19.308 | 19.196 |
| Depósitos Judiciais Trabalhistas | | | 16.806 | 16.943 |
| Créditos a Receber de Ações Judiciais Tributárias – COFINS | | | 721 | 713 |
| Créditos a Receber de Ações Judiciais Tributárias – ICMS | | | 1.483 | 1.464 |
| Créditos a Receber de Ações Judiciais Tributárias – Tributos Municipais | | | 22.386 | 9.401 |
| Créditos a Receber de Ações Judiciais Tributárias – ADIR/Estadual | | | 441 | 431 |
| Créditos a Receber de Outras Ações Judiciais | | | 19 | 27 |
| Perdas Estimadas com Créditos de Liquidação Duvidosa – PECLD | | | (8.687) | (8.661) |
| **Total** |  |  | **93.134** | **80.112** |

* 1. **Convênio** – Refere-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.
  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 ao trabalho.
  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$ 12.583, Canoas, R$ 304, Sapucaia do Sul, R$ 448 e Fortaleza, R$ 1.038. Os saldos são compostos pelo principal e as devidas atualizações nos casos de precatório emitidos.
  4. **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.
  5. **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$ 10.347, deve ser paga com recursos financeiros, 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.
  6. **Perdas Estimadas com Créditos de Liquidação Duvidosa (PECLD)** – Referem-se à provisão para perdas no recebimento dos créditos referentes a 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 transferidopara 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$ 69. Por fim compõe este grupo o valor de R$ 162 referente a saldo devedor de funcionários demitidos ou afastados.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **NOTA** | **13** | **ATIVOS CONTINGENTES** |  |  |
| **Contas** |  |  | **Período Atual** | **Período Anterior** |
|  |  |  | 31/03/2025 | 31/12/2024 |
| Contribuições Previdenciárias | | | 1.077.178 | 1.066.758 |
| **Total** |  |  | **1.077.178** | **1.066.758** |

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** |
|  |  |  | 31/03/2025 | 31/12/2024 |
| **Participações Societárias** | | | **3.895** | **3.635** |
| Em Outras Empresas | | | 47 | 47 |
| Em Outros Investimentos – AHPA | | | 3.848 | 3.588 |
| **Perdas Estimadas** | | | **(40)** | **(40)** |
| Em Outras Empresas | | | (40) | (40) |
| Em Outros Investimentos – AHPA | | | - | - |
| **Total** |  |  | **3.855** | **3.595** |

O investimento na AHPA, sem remuneração direta (exceto em caso de retirada com retorno do capital original acrescido da variação do IGPM-FGV, conforme estatuto), enseja o cálculo de provisão/reversão de perdas com base no patrimônio líquido da investida, limitado ao investimento atualizado pelo IGPM- FGV (Art. 49 do estatuto). No 1T25, a provisão societária na AHPA apresentou saldo positivo de R$ 259 (R$ 115 no 1T24), fundamentada no balancete de fevereiro de 2025, sendo a participação do Hospital Nossa Senhora da Conceição S.A. de 55,14% do capital social da AHPA.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Balancete Patrimonial e Demonstração do Resultado da AHPA** | **Período**  **Atual** | **Período**  **Anterior** |
|  | 31/03/2025 | 31/12/2024 |
| Ativo Circulante | 5.387 | 5.396 |
| Ativo Não Circulante | 9.485 | 9.614 |
| **Total do Ativo** | **14.872** | **15.010** |
| Passivo Circulante | 3.423 | 3.981 |
| Passivo Não Circulante | 4.469 | 4.522 |
| Patrimônio Líquido | 6.790 | 5.845 |
| **Total do Passivo e do Patrimônio Líquido** | **14.682** | **14.348** |
| Receitas | 4.064 | 21.329 |
| Despesas | (3.876) | (20.667) |
| **Superávit (Déficit) do Período** | **188** | **662** |
| Serviços Prestados para Unidades Hospitalares do GHC (em reais) | 3.641 | 13.573.694 |
| Roupa Processada para o GHC (em quilos) | 969 | 5.574.310 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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** |
|  |  |  |  | 31/12/2024 | 01/01/2025 a 31/03/2025 | | | 31/03/2025 |
|  |  |  |  | **Custos** | **Adições** | **Baixas** | **Transf.** | **Custos** |
| **IMOBILIZADO** | | | | | | | | |
| Terrenos |  |  | - | **56.061** | - | - | - | **56.061** |
| Edificações | |  | 10 a 60 | **251.378** | - | - | 2.267 | **253.645** |
| 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 | **80.560** | - | - | 2.149 | **82.710** |
| Instalações em Imóveis de Terceiros | | | 3 a 25 | **9** | - | - | - | **9** |
| Máquinas e Equipamentos Hospitalares | | | 3 a 25 | **210.122** | 3.714 | (520) | 8.096 | **221.412** |
| Outras Máquinas e Equipamentos | | | 3 a 25 | **10.928** | 21 | (31) | 234 | **11.152** |
| Móveis e Utensílios | | | 3 a 25 | **26.830** | 875 | (78) | 559 | **28.186** |
| Veículos |  |  | 5 a 10 | **777** | - | - | - | **777** |
| Equipamentos de Processamento de Dados | | | 3 a 20 | **48.220** | 2.181 | (208) | 11.083 | **61.276** |
| Construções em Andamento | | | - | **26.759** | 6.978 | - | (4.417) | **29.321** |
| Outras Imobilizações em Andamento | | | - | **42.135** | 17.523 | - | (19.972) | **39.686** |
| **Subtotal** |  |  |  | **757.340** | **31.307** | **(837)** | **-** | **787.796** |
| **DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADA** | | | | | | | | |
| Edificações | |  | - | **(55.690)** | (1.266) | - | - | **(56.956)** |
| Edificações em Imóveis de Terceiros | | | - | **(244)** | (1) | - | - | **(244)** |
| Benfeitorias em Imóveis de Terceiros | | | - | **(992)** | (12) | - | - | **(1.005)** |
| Instalações | |  | - | **(41.516)** | (978) | - | - | **(42.494)** |
| Instalações em Imóveis de Terceiros | | | - | **(9)** | - | - | - | **(9)** |
| Máquinas e Equipamentos Hospitalares | | | - | **(148.248)** | (2.959) | 290 | - | **(150.917)** |
| Outras Máquinas e Equipamentos | | | - | **(6.430)** | (135) | 26 | - | **(6.538)** |
| Móveis e Utensílios | | | - | **(17.228)** | (397) | 70 | - | **(17.555)** |
| Veículos |  |  | - | **(711)** | (13) | - | - | **(724)** |
| Equipamentos de Processamento de Dados | | | - | **(39.585)** | (1.548) | 203 | - | **(40.930)** |
| **Subtotal** | | |  | **(310.652)** | **(7.309)** | **590** | **-** | **(317.372)** |
| **Total** | | |  | **446.688** | **23.998** | **(247)** | **-** | **470.424** |
| Nota: Vida útil Estimada em Anos | | |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **15.2 Composição do Saldo e Movimentação do Custo do Direito de Uso** | | | | | | |
| **Contas** | **Vida Útil Estimada** | **Período Anterior** | **Movimentação** | |  | **Período Atual** |
|  |  | 31/12/2024 | 01/01/2025 a 31/03/2025 | | | 31/03/2025 |
|  |  | **Custos** | **Adições** | **Depreciação** | **Transf.** | **Custos** |
| **DIREITO DE USO** |  |  |  |  |  |  |
| Direto de Uso | 1 | **2.837** | 340 | - | - | **3.177** |
| Depreciação Acumulada | - | **(2.514)** | - | **(152)** | - | **(2.665)** |
| **Total** |  | **323** | **340** | **(152)** | **-** | **512** |
| 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** |
|  |  | 31/12/2024 | 01/01/2025 a 31/03/2025 | | | 31/03/2025 |
|  |  | **Custos** | **Adições** | **Baixas** | **Transf.** | **Custos** |
| **INTANGÍVEL** |  |  |  |  |  |  |
| Software | 3 | **955** | - | - | - | **955** |
| Marcas e Patentes | - | **17** | - | - | - | **17** |
| Potencial Construtivo | - | **892** | - | - | - | **892** |
| Amortização Acumulada - Software | - | **(955)** | - | - | - | **(955)** |
| **Total** |  | **909** | **-** | **-** | **-** | **909** |
| Nota: Vida útil Estimada em Anos. |  |  |  |  |  |  |

Durante o 1T25, não se verificaram alterações significativas no saldo da rubrica do ativo intangível. No que concerne aos softwares, embora integralmente amortizados, permanecem em utilização operacional. Os montantes reconhecidos na conta de marcas e patentes referem-se, primordialmente, aos custos incorridos com o registro da marca nominativa “GHC” e com o registro, perante o Instituto Nacional da Propriedade Industrial – INPI, do pedido de patente (modelo de utilidade) concernente ao 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 ativo representativo de potencial construtivo origina-se de indenização decorrente de desapropriação, promovida pelo município de Porto Alegre/RS, de um imóvel estrategicamente localizado na confluência da Avenida Francisco Trein com a Avenida Grécia. Este ativo será oportunamente utilizado na aprovação do projeto para a edificação de uma nova estrutura predial.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **NOTA** | **16** | **PARTES RELACIONADAS** |  |  |
| **16.1 Saldos com Partes Relacionadas** | | | | |
| **Contas** |  |  | **Período**  **Atual** | **Período**  **Anterior** |
|  |  |  | 31/03/2025 | 31/12/2024 |
| Investimentos – Associação dos Hospitais de Porto Alegre | | | 3.848 | 3.588 |
| **Total** |  |  | **3.848** | **3.588** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **16.2 Efeitos no Resultado** |  |  |
| **Contas** | **Período**  **Atual** | **Período**  **Anterior** |
|  | 31/03/2025 | 31/12/2024 |
| Serviços de Higienização de Roupas (APHA) | 3.641 | 13.574 |
| Ganhos Estimados com Investimentos (AHPA) | 259 | 819 |
| Legenda: AHPA – Associação de Hospitais de Porto Alegre. |  |  |

A Política de Transações com Partes Relacionadas foi devidamente aprovada pelo Conselho de Administração em 05 de dezembro de 2018 e subsequentemente revisada em 22 de dezembro de 2021, consoante a Ata nº 149 do referido Conselho. A elaboração da referida Política observou estritamente os termos da legislação vigente, notadamente a Lei nº 6.404/76 (Lei das Sociedades por Ações), a Lei nº 13.303/16 (Estatuto Jurídico da Empresa Pública, da Sociedade de Economia Mista e de suas Subsidiárias), o Decreto nº 8.945/16 (que regulamenta dispositivos da Lei nº 13.303/16) e a Resolução nº 2014 - NBC TG 05 (R3) – Divulgação sobre Partes Relacionadas – do Conselho Federal de Contabilidade. No que tange à Associação dos Hospitais de Porto Alegre (AHPA), a relação estabelece- se por meio do Contrato nº 438/2021, datado de 28 de setembro de 2021, bem como seus aditivos subsequentes, a saber: 321/22, 270/23, 388/23, 473/23, 154/24, 171/24 e 230/24 O objeto do contrato consiste na prestação de serviços especializados de higienização de vestuário e enxoval hospitalar ao Hospital, com prazo de vigência de doze meses, facultando-se a sua prorrogação dentro dos limites legais aplicáveis. A participação societária na AHPA encontra-se detalhadamente descrita na Nota Explicativa nº 14 destas demonstrações financeiras.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **16.3 Remuneração Paga ao Pessoal-Chave da Administração** |  |  |  |  |
| **Período Atual** | |  | **Período Anterior** | |
| **31/03/2025** | |  | **31/03/2024** |  |
| **Quantidade** | **Valor** | | **Quantidade** | **Valor** |
| **Diretoria Executiva** | **4** | **354** | **4** | **355** |
| Remuneração | - | 332 | - | 332 |
| Remuneração Variável a Administradores | - | - | - | - |
| Um Terço de Férias | - | - | - | - |
| Gratificação Natalina | - | - | - | - |
| FGTS | - | 22 | - | 23 |
| **Conselho de Administração** | **7** | **54** | **7** | **54** |
| **Conselho Fiscal** | **4** | **35** | **3** | **27** |
| **Comitê de Auditoria** | **3** | **36** | **3** | **36** |
| **Total** | **18** | **479** | **17** | **472** |

Em Reunião Extraordinária do Conselho de Administração, realizada em 04 de abril de 2023, deliberou-se pela designação do atual ocupante ao cargo de Diretor-Presidente, com mandato estabelecido em dois anos. A Assembleia Geral Ordinária – AGO, datada de 14 de abril de 2023, procedeu à eleição de um novo membro para o Conselho de Administração, à prorrogação do mandato de quatro Conselheiros de Administração e à reeleição dos membros do Conselho Fiscal. Na mesma data, o Conselho de Administração formalizou a exoneração de dois Diretores Executivos e designou o Diretor-Presidente para exercer, em caráter cumulativo, as funções de Diretor Administrativo Financeiro e Diretor Técnico, até a subsequente eleição dos nomes a serem indicados pelo Ministério da Saúde. A Assembleia Geral Extraordinária – AGE de 15 de junho de 2023, em observância ao Decreto nº 11.437, de 17 de março de 2023, estabeleceu a remuneração dos membros do Conselho de Administração, da Diretoria Executiva, do Conselho Fiscal e do Comitê de Auditoria. Conselheiros de Administração e Fiscal perceberam idêntica remuneração mensal. Os três membros do Comitê de Auditoria foram eleitos pelo Conselho de Administração em 24 de setembro de 2018, com mandatos escalonados de um, dois e três anos, e remuneração mensal fixada em quatro mil reais. Houve a reeleição de um membro em 29 de agosto de 2019 e de outro em 22 de setembro de 2020, ambos para mandatos trienais, enquanto o terceiro membro foi substituído em 22 de setembro de 2021, com mandato também de três anos. O membro eleito em 22 de setembro de 2021 apresentou renúncia, conforme Ata nº 170 do Conselho de Administração, datada de 08 de março de 2022, sendo o cargo posteriormente preenchido em 27 de outubro de 2023, conforme Ata nº 296 do Conselho de Administração. Os valores referentes à maior, menor e média da remuneração

da Diretoria Executiva, do Conselho de Administração, do Conselho Fiscal e do Comitê de Auditoria encontram-se detalhados na Nota Explicativa nº 33. Em 07 de julho de 2023, consoante a Ata nº 273, o Conselho de Administração elegeu o Diretor Administrativo Financeiro. Na mesma data e em reunião de mesma natureza, o Conselho de Administração nomeou um novo Conselheiro, conforme o teor da Ata nº

274. Em 08 de agosto de 2023, em Reunião Extraordinária registrada na Ata nº 281, o Conselho de Administração elegeu os Diretores de Atenção à Saúde e de Inovação, Gestão do Trabalho e Educação. Em 04 de junho de 2024, em Reunião Extraordinária lavrada na Ata nº 331, o Conselho de Administração acolheu a renúncia de um de seus membros e procedeu à designação do respectivo substituto.No primeiro trimestre de 2025 um dos conselhieros fiscais está em licença maternidade com remuneração participado o suplente.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **NOTA** | **17** | **FORNECEDORES** |  |  |
| **Contas** |  |  | **Período Atual** | **Período Anterior** |
|  |  |  | 31/03/2025 | 31/12/2024 |
| **Fornecedores** | | | | |
| Fornecedores Nacionais | | | 53.235 | 17.799 |
| **Total** |  |  | **53.235** | **17.799** |

Esta rubrica do passivo circulante representa o montante das obrigações pecuniárias decorrentes da aquisição de bens ou da contratação de serviços. O reconhecimento contábil dos valores correspondentes é efetuado com base nas respectivas notas fiscais e demais documentos comprobatórios de cobrança, os quais culminarão em futura liquidação financeira pela Entidade.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **NOTA** | **18** | **OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS** |  |  |
| **Contas** |  |  | **Período Atual** | **Período Anterior** |
|  |  |  | 31/03/2025 | 31/12/2024 |
| Obrigações Sociais e Previdenciárias – Retidas de Fornecedores | | | 460 | 565 |
| Obrigações Sociais e Previdenciárias – Retidas na Folha de Pagamento | | | 7.850 | 7.582 |
| Obrigações Sociais e Previdenciárias – FGTS | | | 9.903 | 15.440 |
| Obrigações Trabalhistas | | | 98 | 92 |
| Reembolso Pessoal Cedido de Outros Órgãos | | | 214 | 187 |
| **Total** |  |  | **18.525** | **23.866** |

* 1. **Obrigações Sociais e Previdenciárias – Retidas de Fornecedores:** Referem-se aos valores retidos a título de contribuição previdenciária incidente sobre o montante das notas fiscais concernentes à prestação de serviços.
  2. **Obrigações Sociais e Previdenciárias – Folha de Pagamento:** Referem-se aos valores retidos a título de contribuição previdenciária incidente sobre a folha de pagamento.
  3. **Obrigações Sociais e Previdenciárias – FGTS:** Denotam os montantes concernentes ao Fundo de Garantia do Tempo de Serviço (FGTS), incidentes sobre a folha de pagamento dos colaboradores.
  4. **Obrigações Trabalhistas:** Consistem em saldos de salários, originalmente destinados a pagamento, que foram objeto de devolução pela instituição bancária em virtude de inconsistências identificadas nos dados das contas bancárias dos respectivos funcionários.
  5. **Reembolso Pessoal Cedido de Outros Órgãos:** Consiste no saldo de reembolso pendente a funcionários cedidos de outros órgãos. Na data de encerramento 1T2025, o montante referente ao reembolso de dispêndios efetuados por pessoal cedido de outras entidades totalizou R$ 214.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **NOTA** | **19** | **PROVISÕES TRABALHISTAS** |  |  |
| **Contas** |  |  | **Período**  **Atual** | **Período**  **Anterior** |
|  |  |  | 31/03/2025 | 31/12/2024 |
| Provisão de Férias | | | 146.041 | 140.182 |
| Provisão para 13º Salário | | | 32.032 | - |
| **Total** |  |  | **178.073** | **140.182** |

* 1. **Provisão de Férias:** A provisão para férias é constituída mensalmente, em estrita observância à legislação laboral vigente, abrangendo, adicionalmente, o terço constitucional previsto no ordenamento jurídico.
  2. **Provisão para 13º Salário:** A provisão para 13º é constituída mensalmente, em estrita observância à legislação laboral vigente.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **NOTA** | **20** | **OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS** |  |  |
| **Contas** |  |  | **Período Atual** | **Período Anterior** |
|  |  |  | 31/03/2025 | 31/12/2024 |
| Obrigações Tributárias | | | 22.284 | 41.526 |
| **Total** |  |  | **22.284** | **41.526** |

Esta rubrica compreende o montante do Imposto de Renda Retido na Fonte (IRRF) incidente sobre os rendimentos do trabalho, declarado por meio do Sistema de Escrituração Digital das Obrigações Fiscais, Previdenciárias e Trabalhistas (e-Social). Inclui, outrossim, as demais retenções federais que, em consonância com a Instrução Normativa RFB nº 2005, de 29 de janeiro de 2021, e a Instrução Normativa RFB nº 2145, de 26 de junho de 2023, passaram a ser consolidadas no Documento de Arrecadação de Receitas Federais (DARF) numerado, gerado pela transmissão da Declaração de Débitos e Créditos Tributários Federais Previdenciários e de Outras Entidades e Fundos (DCTFWeb), no início do mês subsequente à ocorrência do respectivo fato gerador. Os valores apurados serão objeto de recolhimento até o vigésimo dia do mês subsequente ao da apuração.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **NOTA** | **21** | **PROVISÃO PARA RISCOS FISCAIS** |  |  |  |  |
| **Contas** |  | **Período Atual** | |  | **Período Anterior** | |
|  |  | 31/03/2025 | |  | 31/12/2024 | |
|  |  | **Passivo Circulante** | **Passivo Não Circulante** | | **Passivo Circulante** | **Passivo Não Circulante** |
| **Contribuições Sociais** | | | | | | |
| Contribuições Previdenciárias | | | - | 6.275 | - | 6.160 |
| **Total** |  |  | **-** | **6.275** | **-** | **6.160** |

As contribuições previdenciárias não retidas, referentes aos contribuintes individuais (médicos residentes, residentes multiprofissionais e conselheiros), foram provisionadas no passivo não circulante em 31 de dezembro de 2021. Tal provisionamento decorre da obtenção de imunidade tributária pelo Hospital, isentando-o do pagamento da cota patronal e de terceiros. Considerando a legislação vigente, que estabelece a retenção de 20% e não 11% (alíquota efetivamente retida de 2018 a 2021), apurou-se uma diferença de 9% não retida para os contribuintes não abrangidos pelo Mandado de Segurança nº 2003.71.00.034766-2/RS, impetrado pelo Sindicato Médico do Rio Grande do Sul - SIMERGS. Este mandado de segurança dispensa o empregador dos filiados daquele sindicato de reter 20%, permitindo a continuidade da retenção de 11%. A retenção da alíquota de 11% foi aplicada indistintamente a todos os contribuintes individuais, resultando na diferença de 9%. Esta diferença foi objeto de auditoria 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 dos exercícios de 2018 e 2019. O processo de fiscalização referente aos exercícios de 2018 e 2019 foi concluído, e os valores devidos, decorrentes das GFIP’s retificadas e atualizadas mensalmente, foram pagos até abril de 2023. Embora os exercícios de 2020 e 2021 não tenham sido incluídos na fiscalização da Receita Federal do Brasil, as contribuições previdenciárias não retidas dos contribuintes individuais foram devidamente provisionadas

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **NOTA** | **22** | **PROVISÃO PARA INDENIZAÇÕES CÍVEIS E TRABALHISTAS** | | | |  |  |
| **22.1 Com Classificação de Risco Praticamente Certo** | | | | | | | |
| **Contas** |  |  |  | **Período Atual** | |  |  |
| 31/03/2025 | | | | | | | |
|  |  |  | **Processos¹** | **Saldo Inicial** | **Provisão/ Reversão** | **Baixa/ Pagamento** | **Saldo Final** |
| **PASSIVO CIRCULANTE** | | | | | | | |
| Indenização Trabalhista | | | 2.028 | **356.688** | 41.925 | (4.183) | **394.429** |
| Indenização Cível | | | 115 | **10.664** | 1.444 | - | **12.108** |
| Indenização Cível - Imunidade | | | 1 | **79.694** | - | - | **79.694** |
| **Total** |  |  | **2.144** | **447.046** | **43.368** | **(4.183)** | **486.231** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Contas** |  |  |  | **Período Anterior** | |  |  |
| 31/12/2024 | | | | | | | |
|  |  |  | **Processos¹** | **Saldo Inicial** | **Provisão/ Reversão** | **Baixa/ Pagamento** | **Saldo Final** |
| **PASSIVO CIRCULANTE** | | | | | | | |
| Indenização Trabalhista | | | 2.056 | 441.646 | 120.817 | (205.776) | **356.688** |
| Indenização Cível | | | 110 | 7.343 | 3.597 | (276) | **10.664** |
| Indenização Cível - Imunidade | | | 1 | 79.694 | - | - | **79.694** |
| **Total** |  |  | **2.167** | **528.684** | **124.415** | **(206.053)** | **447.046** |
| ¹Quantidade de processos ativos na data de apresentação. | | | | | | | |
| **22.2 Com Classificação de Risco Provável** | | | | | | | |
| **Contas** |  |  |  | **Período Atual** | |  |  |
| 31/03/2025 | | | | | | | |
|  |  |  | **Processos¹** | **Saldo Inicial** | **Provisão/ Reversão** | **Baixa/ Pagamento** | **Saldo Final** |
| **PASSIVO NÃO CIRCULANTE** | | | | | | | |
| Indenização Trabalhista | | | 1.323 | 457.990 | (11.111) | - | **446.879** |
| Indenização Cível | | | 173 | 14.037 | 3.609 | - | **17.647** |
| Indenização Cível - Imunidade | | | 1 | 42 | - | - | **42** |
| **Total** |  |  | **1.497** | **472.069** | **(7.501)** | **-** | **464.568** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Contas** |  |  |  | **Período Anterior** | |  |  |
| 31/12/2024 | | | | | | | |
|  |  |  | **Processos¹** | **Saldo Inicial** | **Provisão/ Reversão** | **Baixa/ Pagamento** | **Saldo Final** |
| **PASSIVO NÃO CIRCULANTE** | | | | | | | |
| Indenização Trabalhista | | | 1.269 | 399.668 | 58.322 | - | **457.990** |
| Indenização Cível | | | 116 | 11.705 | 2.332 | - | **14.037** |
| Indenização Cível - Imunidade | | | 1 | 1.293 | 51 | (1.302) | **42** |
| **Total** |  |  | **1.386** | **412.667** | **60.705** | **(1.302)** | **472.069** |
| ¹Quantidade de processos ativos na data de apresentação. | | | |  |  |  |  |

As provisões para indenizações civeis e trabalhistas são objeto de reavaliação periódica, em consonância com o estabelecido no Item 59 da Resolução do Conselho Federal de Contabilidade nº 2017/NBC TG 25 (R2) – Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes, e representam a melhor estimativa corrente dos dispêndios prováveis na data do balanço. Para todos os processos judiciais de natureza cível ou trabalhista com probabilidade de perda classificada como praticamente certa, a respectiva provisão encontra-se reconhecida no passivo circulante. Nos casos em que a probabilidade de perda é avaliada como provável, a provisão é alocada no passivo não circulante. Os processos trabalhistas referem-se, fundamentalmente, a demandas judiciais intentadas por empregados ativos, ex-empregados e empregados de empresas terceirizadas. Os processos cíveis, em sua maioria, são promovidos por pacientes e versam, precipuamente, sobre pleitos de indenização por dano moral, reparação por alegado erro médico e constituição de pensionamento vitalício. A partir do exercício de 2020, o orçamento destinado à quitação de precatórios é transferido diretamente ao Tribunal Regional do Trabalho da 4ª Região (TRT4), entidade responsável pela efetivação dos pagamentos aos beneficiários. Em decorrência, os recursos financeiros correspondentes são repassados diretamente ao referido tribunal, e a provisão anteriormente constituída é baixada. Durante o exercício de 2011, constituiu-se provisão de natureza cível para o pagamento de honorários advocatícios relativos à propositura de ação judicial visando ao reconhecimento de imunidade tributária, esta provisão está contabilizada tanto no passivo circulante quanto no não circulante Os valores das provisões para processos judiciais trabalhistas e cíveis são atualizados mensalmente por meio de índices de inflação, em estrita conformidade com a determinação judicial específica de cada processo, não havendo, portanto, um índice de correção monetária uniforme para todas as demandas. Os índices de atualização monetária aplicados incluem o Índice Geral de Preços do Mercado (IGP-M), o Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo (IPCA), a taxa do Sistema Especial de Liquidação e de Custódia (SELIC) e a Taxa Referencial (TR). Em casos específicos, são aplicados juros de mora à taxa de 0,5% ou 1,0% ao mês, conforme a decisão judicial prolatada.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **22.3 Com Classificação de Risco Possível** | | | | |
| **Contas** | **Período Atual** |  | **Período Anterior** | |
|  | 31/03/2025 |  | 31/12/2024 | |
|  | **Processos¹** | Valores Estimados | **Processos¹** | **Valores Estimados** |
| **Processos Judiciais** |  |  |  |  |
| Processos Cíveis | 495 | 98.661 | 432 | 97.294 |
| Processos Trabalhistas | 1.015 | 173.538 | 1.056 | 185.953 |
| **Total** | **1.510** | **272.199** | **1.488** | **283.247** |
| ¹Quantidade de processos ativos na data de apresentação. | |  |  |  |

Os processos judiciais e administrativos cuja probabilidade de perda é classificada como possível não são objeto de reconhecimento no passivo. Em consonância com a Resolução do Conselho Federal de Contabilidade nº 2017/NBC TG 25 (R2) – Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes, tais contingências passivas são divulgadas em notas explicativas, fornecendo informações relevantes para a compreensão da potencial exposição da Entidade a obrigações futuras, sem que haja, contudo, o reconhecimento de uma provisão no balanço patrimonial.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **NOTA** | **23** | **SUBVENÇÕES A REALIZAR** | | |  |  |  |  |
| **Contas** |  |  |  |  | **Período Atual** | |  |  |
| 31/03/2025 | | | | | | | | |
|  |  |  | **Saldo Inicial** | **Valor a Realizar** | **Supl/Rem/Extr** | **Valor Realizado** | **Cancelado/ Devolvido** | **Saldo Final** |
| **PASSIVO CIRCULANTE** | | | | | | | | |
| Despesas com Pessoal | | | - | 482.672 | - | (480.645) | (1.990) | **37** |
| Manutenção do Custeio | | | 6.476 | 322.000 | - | (96.273) | (102) | **232.101** |
| Reformas |  |  | 2.434 | - | - | (467) | - | **1.967** |
| Atenção à Saúde | |  | 1 | - | **-** | - | - | **1** |
| Crédito Extraordinário | | | 53 | - | - | (15) | (38) | **-** |
| Termo de Execução Descentralizada 49/2024 - HFB | | | 14.500 | 40.162 | - | - | (3) | **54.659** |
| Termo de Execução Descentralizada 151/2024 - MS | | | 12.631 | - | - | - | - | **12.631** |
| **Total** |  |  | **36.095** | **844.834** | **-** | **(577.400)** | **(2.133)** | **301.396** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Contas** |  |  |  |  | **Período Anterior** | |  |  |
| 31/12/2024 | | | | | | | | |
|  |  |  | **Saldo Inicial** | **Valor a Realizar** | **Supl/Rem/Extr** | **Valor Realizado** | **Cancelado/ Devolvido** | **Saldo Final** |
| **PASSIVO CIRCULANTE** | | | | | | | | |
| Despesas com Pessoal | | | 84 | 1.739.932 | - | (1.728.169) | (11.847) | **-** |
| Manutenção do Custeio | | | 22.793 | 275.674 | 13.000 | (304.842) | (149) | **6.476** |
| Reformas |  |  | 6.335 | 3.358 | - | (7.242) | (17) | **2.434** |
| Demais Custeios | |  | - | 9 | - | (9) | - | **-** |
| Atenção à Saúde | |  | 282 | - | **-** | (269) | (12) | **1** |
| Crédito Extraordinário | | | - | - | 62.500 | (62.447) | - | **53** |
| Termo de Execução Descentralizada 49/2024 - HFB | | | - | - | 14.500 | (198) | 198 | **14.500** |
| Termo de Execução Descentralizada 151/2024 - MS | | | - | - | 12.631 | - | - | **12.631** |
| **Total** |  |  | **29.494** | **2.018.973** | **102.631** | **(2.103.176)** | **(11.827)** | **36.095** |

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 as despesas são pagas com estes recursos, as mesmas, são registradas contabilmente, a subvenção é transferida do passivo circulante para a receita na mesma proporção.
  3. **Subvenções para Reformas -** Servem para custear as despesas com a manutenção de bens imóveis (reformas). 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.
  4. **Atenção à Saúde** – Recurso orçamentário recebido por meio da emenda 019/2023 para atender projetos de atenção à Saúde em serviços ambulatoriais e hospitalares.
  5. **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.
  6. **Termo de Execução Descentralizada** – **Termo de Execução Descentralizada de Recursos –** No exercício de 2024, foram autorizados dois Termos de Execução Descentralizadas: TED nº 49/2024 no valor de R$ 14.500.000 e TED nº 151/2024 no valor de R$ 12.630.885. No primeiro trimestre de 2025 ocorreu o destaque de R$ 40.162.000 referente a TED nº 49/2024.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **NOTA** | **24** | **ARRENDAMENTOS A PAGAR** |  |  |  |  |
| **Contas** |  |  | **Período Atual** | | **Período Anterior** | |
|  |  |  | 31/03/2025 | | 31/12/2024 | |
|  |  | **Passivo Circulante** | | **Passivo Não Circulante** | **Passivo Circulante** | **Passivo Não Circulante** |
| **Arrendamentos Imobiliários** | | |  |  |  |  |
| **Saldo no Início do Período** | | | **324** |  | **133** | **-** |
| Reajuste |  |  | 374 |  | 463 | - |
| Pagamento | |  | (147) |  | (536) | - |
| Transferência | |  | - |  | 59 | (59) |
| Novo Contrato | |  | - |  | 205 | 59 |
| **Saldo no Final do Período** | | | **551** |  | **324** | **-** |

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 exercício de 2025 estão vigentes cinco contratos de aluguéis.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **NOTA** | **25** | **OUTRAS CONTAS A PAGAR** |  |  |
| **Contas** |  |  | **Período**  **Atual** | **Período**  **Anterior** |
|  |  |  | 31/03/2025 | 31/12/2024 |
| **Outras Contas a Pagar** | | | | |
| Obrigações com Entidades Públicas - TED | | | 19.500 | 1.500 |
| Depósitos Retidos de Fornecedores | | | 8.595 | 8.258 |
| Contribuições e Consignações de Empregados | | | 3 | 17 |
| Suprimento de Fundos | | | 144 | - |
| **Total** |  |  | **28.242** | **9.775** |

* 1. **Obrigações com Entidades Públicas - TED** – Compreende transferências financeiras recebidas por meio de Termo de Execução Descentralizada (TED), pendente de comporvação em Termo de Cumprimento de Objeto.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Ano de Cel.** | **Número da TED** | **Dencentralizadora** | **Valor**  **Recebido** |
| 2024 | 49/2024 | União – MS | 19.500.000,00 |
| 2024 | 151/2024 | União – MS | - |
| **Total** |  |  | **19.500.000,00** |

* 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 ocorrerá somente quando o valor for liberado para o fornecedor, após este comprovar que cumpriu todas as obrigações previstas na referida legislação.
  2. **Contribuições e Consignações de Empregados** – Pensão alimentícia devolvida pelo banco após o pagamento por problemas de limite na conta bancária da beneficiária
  3. **Suprimento de Fundos** – 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** | |
|  |  | 31/03/2025 | | 31/12/2024 | |
|  |  | **Quantidade** | **Valores** | **Quantidade** | **Valores** |
| **Ações** |  |  |  |  |  |
| Ordinárias | | 108.511.628 | 259.471 | 108.511.628 | 259.471 |
| Preferenciais | | 4.530.000 | 10.832 | 4.530.000 | 10.832 |
| **Total** |  | **113.041.628** | **270.303** | **113.041.628** | **270.303** |

O capital social da entidade, integralmente pertencente à União e totalmente realizado, é composto por ações sem valor nominal. Estatutariamente, prevê-se a distribuição de um dividendo mínimo obrigatório anual equivalente a 25% do lucro líquido ajustado. Adicionalmente, assegura-se aos acionistas detentores de ações preferenciais prioridade no recebimento de dividendos anuais de 10%, superiores à remuneração destinada às ações ordinárias.

Em Assembleia Geral Extraordinária, realizada em 09 de abril de 2024, deliberou-se pela capitalização do Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (AFAC), ingressado no exercício de 2023, no montante de R$ 36.267 milhões.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **NOTA** | **27** | **ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL** |  |  |
| **Contas** |  | **Período Atual** | | **Período Anterior** |
|  |  | 31/03/2025 | | 31/12/2024 |
| **Capital Social** | | | | |
| Saldo no Início do Período | | | 66.482 | 36.267 |
| Valor Capitalizado | | |  | (36.267) |
| Adiantamento para Futuro Aumento de Capital Recebidos | | | 12.507 | 66.482 |
| **Saldo no Final do Período** | | | **78.989** | **66.482** |

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 do exercício de 2024, foram recebidos R$ 66.482 para futuro aumento de capital no exercício de 2025.

**NOTA 28 RESERVA DE REAVALIAÇÃO EM BENS PRÓPRIOS**

**Contas Período Atual Período Anterior**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 31/03/2025 |  |  | 31/12/2024 |  |
|  | **Saldo Inicial** | **Valor Realizado** | **Saldo Final** | **Saldo Inicial** | **Valor Realizado** | **Saldo Final** |
| Terrenos | 9.030 | - | **9.030** | 9.030 | - | **9.030** |
| Edificações | 7.564 | (96) | **7.468** | 7.948 | (385) | **7.564** |
| **Total** | **16.594** | **(96)** | **16.498** | **16.978** | **(385)** | **16.594** |

Em 25 de agosto de 1997, procedeu-se à reavaliação dos ativos imobilizados tangíveis, compreendendo terrenos e edificações, por intermédio de laudo elaborado por perito avaliador independente. O objetivo desta reavaliação consistiu na equiparação dos valores contábeis dos referidos bens aos seus respectivos valores de mercado, visando a fidedignidade e a comparabilidade das informações patrimoniais.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **NOTA** | **29** | **AJUSTES NO PATRIMÔNIO LÍQUIDO** | |  |  |  |  |
| **29 Ajustes de Avaliação Patrimonial** | | | | | | | |
| **Contas** |  | **Período Atual** | |  | **Período Anterior** | | |
|  |  |  | 31/03/2025 |  |  | 31/12/2024 |  |
|  |  | **Saldo Inicial** | **Valor Realizado** | **Saldo Final** | **Saldo Inicial** | **Valor Realizado** | **Saldo Final** |
| Terrenos |  | 26.995 | - | **26.995** | 26.995 | - | **26.995** |
| Edificações | | 13.321 | (230) | **13.091** | 14.252 | (931) | **13.321** |
| **Total** |  | **40.316** | **(230)** | **40.086** | **41.247** | **(931)** | **40.316** |

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 Entidade Beneficente 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** | **Período Anterior** | **Variação**  **%** |
|  |  |  | 31/03/2025 | 31/03/2024 |  |
| **Receitas** |  |  |  |  |  |
| Receitas com Pesquisas | | | 2.015 | 467 | 331,48% |
| Receitas com Estágios | | | 29 | - | - |
| Receitas com Sócios Locatários | | | 3 | 3 | - |
| **Total** |  |  | **2.047** | **470** | **335,53%** |

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** | **Período Anterior** | **Variação**  **%** |
|  |  |  | 31/03/2025 | 31/03/2024 |  |
| **Custos dos Serviços** | | | | | |
| Salários e Encargos | | | (383.230) | (324.646) | 18,05% |
| Benefícios da Folha de Pagamento | | | (27.864) | (15.855) | 75,74% |
| Provisões Trabalhistas | | | (23.952) | (16.975) | 41,10% |
| Consumo de Material | | | (61.110) | (51.990) | 17,54% |
| Serviços de Terceiros – Pessoa Física | | | (8.061) | (6.413) | 25,70% |
| Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica | | | (33.946) | (28.293) | 19,98% |
| Depreciações/Amortizações | | | (5.237) | (4.150) | 26,19% |
| Encargos Tributários | | | (22) | (19) | 15,79% |
| **Total** |  |  | **(543.422)** | **(448.341)** | **21,21%** |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  | **Colaboradores** | **Período**  **Atual** | **Período Anterior** | **Variação**  **%** |
|  |  |  | 31/03/2025 | 31/03/2024 |  |
| Empregados Efetivos | | | 9.777 | 8.907 | 9,77% |
| Empregados Temporários | | | 69 | 50 | -52,00% |
| Empregados Temporários – HFB | | | 1.533 | - | - |
| Médicos Residentes | | | 439 | 406 | 8,13% |
| Residentes Multiprofissionais | | | 136 | 143 | -4,90% |
| **Total** |  |  | **11.954** | **9.506** | **29,40%** |

O custo dos serviços prestados abrange a totalidade dos custos diretos inerentes à produção dos serviços assistenciais, incluindo remunerações e encargos sociais, benefícios concedidos em folha (tais como auxílio-creche, vale-transporte e vale-alimentação), provisões para obrigações trabalhistas, consumo de materiais médico-hospitalares e de expediente, despesas com serviços de terceiros prestados por pessoas físicas (médicos residentes e profissionais da residência multiprofissional) e jurídicas (relativos a estagiários, abastecimento, comunicação, transporte, seguros, locações, conservação, reparos e manutenção, dentre outros), depreciação e amortização de ativos, bem como encargos tributários incidentes (a exemplo do Imposto Predial e Territorial Urbano – IPTU sobre imóveis locados, taxas de coleta de resíduos sólidos, contribuição para o custeio do serviço de iluminação pública e multas fiscais). O montante do custo dos serviços foi determinado com base no dispêndio incorrido por cada setor diretamente vinculado à prestação dos serviços. A majoração observada nos gastos com salários e encargos sociais refere-se a expansão do quadro de pessoal, em consonância com as disposições da Portaria nº 7739/2024, que versa sobre aumento de quadro efetivo, a contratação temporária em virtude do estado de calamidade e a abertura de vagas para o Hospital Federal de Bonsucesso. O incremento no custo referente ao consumo de materiais está intrinsecamente relacionado ao aumento generalizado dos preços de diversos insumos, consumo de uma nova filial não ativa no mesmo periódo de 2024 e também em função do Centro de Oncologia não ativo no mesmo periódo de 2024.

.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **NOTA** | **32** | **DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS** |  |  |  |
| **Contas** |  |  | **Período Atual** | **Período Anterior** | **Variação**  **%** |
|  |  |  | 31/03/2025 | 31/03/2024 |  |
| **Despesas** | | | | | |
| Salários e Encargos | | | (39.724) | (27.421) | 44,87% |
| Benefícios da Folha de Pagamento | | | (2.281) | (1.184) | 92,65% |
| Provisões Trabalhistas | | | (2.882) | (1.755) | 64,22% |
| Consumo de Material | | | (5.361) | (1.399) | 283,20% |
| Serviços Profissionais - Pessoa Física | | | (37) | - | - |
| Serviços de Terceiros– Pessoa Jurídica | | | (16.492) | (7.727) | 113,43% |
| Depreciações/Amortizações | | | (2.224) | (1.613) | 37,88% |
| Encargos Tributários | | | (30) | (6) | 400,00% |
| **Total** |  |  | **(69.031)** | **(41.105)** | **67,94%** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Colaboradores** | | | **Período Atual** | **Período Anterior** | **Variação**  **%** |
|  |  |  | 31/03/2025 | 31/03/2024 |  |
| Empregados Efetivos | | | 726 | 683 | 6,30% |
| Empregados Temporários - HFB | | | 262 | - | - |
| **Total** |  |  | **988** | **683** | 44,65% |

As despesas gerais administrativas compreendem todos os gastos inerentes à produção dos serviços assistenciais, incluindo remunerações e encargos sociais, benefícios concedidos em folha (tais como auxílio-creche, vale-transporte e vale-alimentação), provisões para obrigações trabalhistas, consumo de materiais médico-hospitalares e de expediente, despesas com serviços de terceiros prestados por pessoas físicas (médicos residentes e profissionais da residência multiprofissional) e jurídicas (relativos a estagiários, abastecimento, comunicação, transporte, seguros, locações, conservação, reparos e manutenção, dentre outros), depreciação e amortização de ativos, bem como encargos tributários incidentes (a exemplo do Imposto Predial e Territorial Urbano – IPTU sobre imóveis locados, taxas de coleta de resíduos sólidos, contribuição para o custeio do serviço de iluminação pública e multas fiscais). O montante da despesa dos serviços foi determinado com base no dispêndio incorrido. A majoração observada nos gastos com salários e encargos sociais refere-se a expansão do quadro de pessoal, em consonância com as disposições da Portaria nº 7739/2024, que versa sobre aumento de quadro efetivo, a contratação temporária em virtude do estado de calamidade e a abertura de vagas para o Hospital Federal de Bonsucesso. O incremento no gasto referente ao consumo de materiais está intrinsecamente relacionado ao aumento generalizado dos preços de diversos insumos, consumo de uma nova filial não ativa no mesmo periódo de 2024 e também em função do Centro de Oncologia não ativo no mesmo periódo de 2024.

.

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **33.1 Remuneração** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Contas** | **Período Atual** | |  |  | **Período Anterior** | |  |
|  |  | 31/03/2025 |  |  | 31/12/2024 | |  |
|  | **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 | 46.366 | 2.448 | **9.890** | 44.008 | | 2.406 | **9.650** |
| Nota: Valores em Unidades de Reais. |  |  |  |  |  |  |  |
| **33.2 Benefícios a Empregados e Diretores** | | | | | | | |
|  |  | **Período Atual** | |  |  | **Período Anterior** | |
|  |  | 31/03/2025 | |  |  | 31/03/2024 |  |
|  |  | **Valores** | **Média** | | **Valores** | | **Média** |
| Vale Transporte |  | 2.935.008 | | 391 | 2.366.010 | | 358 |
| Vale Alimentação |  | 22.539.763 | | 752 | 14.457.726 | | 528 |
| Auxílio Creche |  | 1.755.689 | | 1.018 | 1.621.782 | | 934 |
| Previdência Complementar |  | 9.662.960 | | **-** |  | - | **-** |
| Refeições |  | 1.628.804 | | 11 | 1.590.473 | | 10 |
| **Total** |  | **38.522.223** | |  | **20.035.991** | | **-** |
| Nota: Valores em Unidades de Reais. |  |  | |  |  | |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **33.3 Diárias e Ajuda de Custo** |  |  |  |  |
|  | **Período Atual** | | **Período Anterior** | |
|  | 31/03/2025 | | 31/03/2024 | |
|  | **Diárias** | **Passagens** | **Diárias** | **Passagens** |
| Administradores | 29 | 10 | 86 | 179 |
| Empregados | 56 | 37 | 208 | 402 |
| Hospital Federal de Bonsucesso | 236 | 241 | 789 | 791 |
| **Total** | **321** | **288** | **1.083** | **1.372** |
| Nota: Valores em Milhares de Reais. |  |  |  |  |

Em observância à Resolução nº 30, de 04 de agosto de 2022, da Comissão Interministerial de Governança Corporativa e de Administração de Participações Societárias da União, e ao disposto no Art. 12, Inciso I, da Lei nº 13.303/16, combinado com o Art. 19 do Decreto nº 8.945/16, apresenta-se no quadro precedente a remuneração mensal e individual dos membros da alta administração e dos empregados, abrangendo vencimentos base, vantagens pessoais, adicionais, horas extraordinárias e demais despesas inerentes à remuneração paga. Cumpre ressaltar que a linha referente à remuneração dos diretores não contempla os valores percebidos por um dos diretores em decorrência de sua atuação como membro do Conselho de Administração, tampouco o terço constitucional de férias pago anualmente e os depósitos de Fundo de Garantia do Tempo de Serviço (FGTS) efetuados mensalmente em conta vinculada, os quais estão detalhados na Nota Explicativa nº 16.3.

No exercício de 2024, a Assembleia Geral Ordinária de 09 de abril de 2024 fixou o montante de R$ 2.810 a serem pagos aos administradores (Diretor-Presidente, demais diretores e membros do Conselho de Administração), o valor de R$ 108 para o Conselho Fiscal e a importância de R$ 144 para o Comitê de

Auditoria, referentes ao período compreendido entre abril de 2024 e março de 2025. Destaca-se que os benefícios concedidos aos empregados foram apresentados com base nos valores do 1T2025, registrando-se uma média mensal de 2.496 empregados beneficiados com vale-transporte, 9.989 com vale-alimentação e 574 filhos de empregadas com auxílio-creche.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **NOTA** | **34** | **OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS** |  |  |  |
| **Contas** |  |  | **Período Atual** | **Período Anterior** | **Variação**  **%** |
|  |  |  | 31/03/2025 | 31/03/2024 |  |
| **Outras Receitas Operacionais** | | | | | |
| Doações Recebidas – Ministério da Saúde | | | 93 | 336 | -72,32% |
| Doações Recebidas – Empresas Privadas | | | 165 | 159 | 3,77% |
| Doações Recebidas – Município de Porto Alegre (RS) | | | - | 7 | -100% |
| Doações Recebidas – Secretaria Estadual de Saúde (RS) | | | 10 | 24 | -58,33% |
| Doações Recebidas – Bens Móveis e Imóveis | | | 5 | 6 | -16,67% |
| Doações Recebidas – Enchentes | | | 203 | - | - |
| Exclusividade – Prestação de Serviços Bancários | | | 2.359 | 2.163 | 9,06% |
| Exclusividade – Gestão Empréstimos Consignados | | | (217) | 49 | -542,86% |
| Receita Eventual – Recuperação de Créditos | | | 29 | 380 | -92,37% |
| Receita Eventual – Multas Contratuais | | | 529 | 150 | 252,67% |
| Comissão por Intermediação de Negócios | | | - | 426 | -100% |
| Aluguéis |  |  | 32 | 36 | -11,11% |
| Reversão de Provisões com Investimentos | | | 260 | 115 | 126,09% |
| **Total** |  |  | **3.468** | **3.851** | **-9,95%** |

* 1. **Doações Recebidas** – Esta conta compreende os valores e bens recebidos a título de doação, tanto de entidades públicas quanto privadas. Entre os doadores, destacam-se o Ministério da Saúde, bem como patrocinadores de projetos de pesquisa, que destinam medicamentos para utilização nos estudos clínicos e científicos em desenvolvimento no Hospital. Adicionalmente, empresas do setor privado contribuem com doações de materiais de consumo e bens móveis.
  2. **Exclusividade na Prestação de Serviços Bancários** – Esta rubrica compreende a receita auferida em decorrência do contrato firmado para a centralização do processamento da folha de salários e demais movimentações financeiras de pagamento a credores, celebrado com o Banco do Brasil S.A. O prazo de vigência contratual é de sessenta meses, com início em 03 de abril de 2020.
  3. **Exclusividade na Gestão de Empréstimos Consignados** - Esta rubrica compreende as receitas provenientes da gestão do cadastro de empregados com empréstimos consignados. Tal gestão é operacionalizada por meio de um sistema fornecido pela empresa Quantum Web Tecnologia da Informação Ltda., o qual executa o controle operacional e gerencial das referidas operações de crédito.
  4. **Receitas Eventuais** – Esta rubrica congrega diversas receitas de natureza operacional, incluindo a recuperação de créditos anteriormente provisionados para perdas, em virtude de seu recebimento em exercícios subsequentes, e as receitas oriundas da aplicação de multas contratuais a fornecedores, motivadas pelo descumprimento de cláusulas estabelecidas nos respectivos instrumentos contratuais.
  5. **Comissão por Intermediação de Negócios** – Representa o repasse de recursos financeiros recebido em contrapartida à arrecadação de taxas de inscrição para concursos públicos, cuja organização e execução foram contratadas junto a uma empresa especializada.
  6. **Aluguéis** – Esta rubrica compreende as receitas provenientes do arrendamento operacional de áreas físicas a associações de funcionários, bem como de uma sala situada no Centro Administrativo do GHC, destinada à exploração de cafeteria pela empresa F. S. Gastronomia EIRELI – EPP. Os contratos em que a Entidade figura como arrendadora são classificados como arrendamentos operacionais, em consonância com as disposições da Norma Brasileira de Contabilidade – NBC TG 06 (R3) – Operações de Arrendamento Mercantil, emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade. Os recebimentos relativos a esses arrendamentos são registrados mensalmente como receita de aluguel e reconhecidos segundo o regime de competência.
  7. **Reversão da Provisão com Investimentos** – Referente ao resultado positivo apurado da AHPA, refletindo com variação aumentativa na conta de perdas com investimento no ativo.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **NOTA** | **35** | **OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS** |  |  |  |
| **Contas** |  |  | **Período Atual** | **Período Anterior** | **Variação**  **%** |
|  |  |  | 31/03/2025 | 31/03/2024 |  |
| **Outras Despesas Operacionais** | | | | | |
| Provisão para Indenização Trabalhista | | | (47.886) | (31.474) | 52,14% |
| Reversão da Provisão para Indenização Trabalhista | | | 17.072 | 3.367 | 407,04% |
| Provisão para Indenização Cível | | | (5.053) | (3.341) | 51,24% |
| Reversão da provisão para Indenização Cível | | | - | 267 | - |
| Provisão para Indenização Cível – Imunidade Tributária | | | (1) | (11) | -90,91% |
| Perdas Estimadas Crédito de Liquidação Duvidosa – PECLD | | | (208) | (41) | 407,32% |
| Reversão de PECLD (Clientes) | | | - | 114 | - |
| Perdas Estimadas com Estoques | | | (2.028) | (785) | 158,34% |
| Reversão de PECLD (Estoques) | | | 1.633 | 775 | 110,71% |
| Reversão de PECLD | | | 96 | - | - |
| Provisão para Riscos Fiscais | | | (115) | (69) | 66,67% |
| Encargos Judiciais | | | (369) | (358) | 3,07% |
| Mensalidades Associativas | | | (64) | (59) | 8,47% |
| Perdas Patrimoniais | | | (247) | (24) | 929,17% |
| Perdas Eventuais – Multas Contratuais | | | (32) | - | - |
| Perdas Eventuais – Outros Créditos | | | (283) | (262) | 8,02% |
| **Total** |  |  | **(37.485)** | **(31.901)** | **17,50%** |

Esta rubrica abrange as despesas reconhecidas segundo o regime de competência, concernentes às provisões para indenizações cíveis e trabalhistas (Nota Explicativa nº 22), perdas com créditos de liquidação duvidosa (Nota Explicativa nº 6), perdas com investimentos (Nota Explicativa nº 14), provisão para perdas com estoques (Nota Explicativa nº 8) e provisão para riscos fiscais (Nota Explicativa nº 21). Incluem-se, outrossim, as despesas com encargos judiciais (de natureza cível e trabalhista), pensões vitalícias, custas processuais e honorários advocatícios, as mensalidades associativas devidas ao Sindicato dos Hospitais – SINDIOSPA e à Associação Brasileira de Hospitais Universitários e de Ensino

– ABRAHUE, bem como as perdas patrimoniais relativas ao valor residual de bens baixados do ativo.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **NOTA** | **36** | **PLANO DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR** |

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 demaio de 2001. A contribuição do Hospital é fixa de 8% sobre a remuneração dos participantes. O plano debenefícios 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.

Em novembro de 2024 entrou em vigor o Plano de Previdência Complementar: BB PREV Realize +, inscrito no Cadastro Nacional de Planos de Benefícios sob o nº 2012000665, autorizado pelo Conselho de Administração, através da ata nº 332 de 19 de junho de 2024, com patrocínio pelo Hospital Nossa Senhora da Conceição S.A e administração pela BB Previdênica – Fundo de Pensão Banco do Brasil estruturado sob a modalidade de Contribuição Váriável (CV) com benefícios programados apresentando as caracrteristicas das modalidades Contribuição Definida (CD) e Benefício Definido (BD). No 1T2025 a patrocinadora aportou um total de R$ 9.662.960 milhões referente a 2.217 funcionários ativos no plano.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **NOTA** | **37** | **DESPESAS FINANCEIRAS** |  |  |  |
| **Contas** |  |  | **Período Atual** | **Período Anterior** | **Variação**  **%** |
|  |  |  | 31/03/2025 | 31/03/2024 |  |
| **Despesas Financeiras** | | | | | |
| Juros Passivos | | | (14) | (1) | 1300,00% |
| Multas Compensatórias | | | (403) | (123) | 227,64% |
| Encargos com FGTS | | | - | (1) | - |
| Outras Variações Passivas | | | (2) | - | - |
| **Total** |  |  | **(419)** | **(125)** | **235,20%** |

Engloba os dispêndios relativos, multas compensatórias a tarifas bancárias, juros passivos e outras variações passivas. Adicionalmente, compreende os juros referentes à atualização monetária das contas do passivo, reconhecidos em consonância com o princípio do regime de competência.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **NOTA** | **38** | **RECEITAS FINANCEIRAS** |  |  |  |
| **Contas** |  |  | **Período Atual** | **Período Anterior** | **Variação**  **%** |
|  |  |  | 31/03/2025 | 31/03/2024 |  |
| **Receitas Financeiras** | | | | | |
| Rendimento de Aplicação Financeira | | | 1.867 | 1.350 | 38,30% |
| Juros sobre a Repetição de Indébito de Tributos | | | 28 | 392 | -92,86% |
| Juros sobre Outras Contas do Ativo | | | 2.647 | 487 | 443,53% |
| Variação Monetária Ativa – Depósitos Recursos (FGTS) | | | 193 | 166 | 16,27% |
| Variação Monetária Ativa – Outras Contas do Ativo | | | 115 | 414 | -72,22% |
| **Total** |  |  | **4.850** | **2.809** | **72,66%** |

Esta rubrica compreende, em observância ao regime de competência, os rendimentos auferidos em aplicações financeiras, os juros incidentes sobre as repetições de indébitos reconhecidas no realizável a longo prazo, os juros e as variações monetárias pertinentes a diversas contas do ativo.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **NOTA** | **39** | **SUBVENÇÕES PARA CUSTEIO** |  |  |  |
| **Contas** |  |  | **Período Atual** | **Período Anterior** | **Variação**  **%** |
|  |  |  | 31/03/2025 | 31/03/2024 |  |
| **Repasses Recebidos** | | | | | |
| Pessoal |  |  | 435.018 | 348.925 | 24,67% |
| Pessoal – Devolução Depósitos Recursais Recebidos | | | (537) | (631) | -14,90% |
| Benefícios da Folha de Pagamento | | | 32.074 | 22.223 | 44,33% |
| Médicos Residentes | | | 6.012 | 4.716 | 27,48% |
| Residência Multiprofissional | | | 1.950 | 1.631 | 19,56% |
| Sentenças Judiciais Trabalhistas | | | 3.845 | 4.262 | -9,78% |
| Sentenças Judiciais Cíveis | | | - | 3 | % |
| Manutenção Custeio | | | 69.441 | 62.368 | 11,34% |
| Manutenção Custeio – Repasse Não Recebido | | | 26.832 | 25.355 | 5,83% |
| Manutenção Custeio – Cancelamento de Repasse | | | (5) | (2) | 150,00% |
| Reformas |  |  | 467 | 1.993 | -76,57% |
| Pensões |  |  | 365 | 358 | 1,96% |
| Demais Custeios | | | - | 81 | - |
| Regularização de Subvenções | | | (1) | - | - |
| Subvenção para Custeio - Crédito Extraordinário MP 1.218/24 | | | 15 | - | - |
| **Total** |  |  | **575.476** | **471.282** | **22,11%** |

Os repasses financeiros recebidos do Ministério da Saúde e os valores pagos mediante cotas orçamentárias foram classificados como subvenção para custeio, em consonância com a Resolução do Conselho Federal de Contabilidade nº 2017/NBC TG 07 (R2) – Subvenção e Assistência Governamentais. O reconhecimento dessas subvenções na receita ocorre quando os recursos são utilizados, na mesma proporção das despesas incorridas, destinando-se ao custeio de despesas com pessoal, encargos sociais, benefícios em folha, indenizações cíveis e trabalhistas, e demais gastos operacionais.

Os recursos financeiros repassados pelo Ministério da Saúde, anteriormente vinculados à prestação de

serviços, passaram a ser disponibilizados diretamente no orçamento do Hospital Nossa Senhora da Conceição S.A. por força da Lei Orçamentária Anual nº 14.822, de 22 de janeiro de 2024, e da Lei nº 14.535, de 17 de janeiro de 2023. Tais recursos são reconhecidos no ativo circulante pelo montante total orçado (Nota Explicativa nº 7), tendo como contrapartida uma conta do passivo circulante (Nota Explicativa nº 23). As despesas (com materiais de consumo e serviços) a serem liquidadas com esses recursos são registradas contabilmente segundo o regime de competência, na mesma proporção em que a receita é transferida do passivo circulante para a conta de subvenção para custeio. À medida que os recursos são efetivamente repassados pelo Ministério da Saúde, em função da necessidade financeira de desembolso do Hospital, ocorre a baixa correspondente no ativo circulante.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **NOTA** | **40** | **LUCRO (PREJUÍZO) DO PERÍODO** |  |  |  |
| **Contas** |  |  | **Período Atual** | **Período Anterior** | **Variação**  **%** |
|  |  |  | 31/03/2025 | 31/03/2024 |  |
| **Lucro (Prejuízo) do Exercício** | | | **(64.516)** | **(43.060)** | **49,83**% |
| Provisão/Reversão para Indenizações Trabalhistas | | | 30.814 | 28.107 | 9,63% |
| Provisão/Reversão para Indenizações Cíveis | | | 5.053 | 3.074 | 64,38% |
| Provisão/Reversão para Indenizações Cíveis – Imunidade Tributária | | | 1 | 11 | 60,91% |
| Provisão/Reversão para Riscos Fiscais | | | 115 | 67 | 71,64% |
| Perdas/Ganhos com Investimentos | | | - | (115) | -100% |
| **Prejuízo do Exercício Ajustado** | | | **(28.535)** | **(11.916)** | **139,47%** |
| Nota: Prejuízo do Exercício Ajustado após exclusões e adições das provisões cíveis,  trabalhistas, riscos fiscais e investimento. | | |  |  |  |

Visando à adequada determinação do resultado do periódo findo em 31 de março de 2025, o montante de R$ 64.516 foi ajustado pela incorporação dos impactos decorrentes da constituição e reversão de provisões de natureza trabalhista e cível, bem como dos ganhos e perdas de capital e investimentos. Após a efetivação desses ajustes, o prejuízo apurado apresentou uma redução significativa, situando- se na ordem de R$ 28.535, em comparação com o prejuízo de R$ 11.916 registrado no mesmo período de 2024.

Salienta-se que a recorrência de resultados deficitários tem ocasionado a progressiva elevação do saldo da conta de prejuízos acumulados, culminando em um Patrimônio Líquido negativo. Dada a sua natureza de estatal dependente, cujos aportes financeiros ocorrem em função de suas necessidades de desembolso, a obtenção de lucro em seus resultados financeiros tende a ocorrer apenas em situações específicas e pontuais.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **NOTA** | **41** | **CONTA DE COMPENSAÇÃO** |

Em janeiro de 2025, procedeu-se à implantação, nos sistemas de estoque e controle de dispensação do Grupo Hospitalar Conceição, do montante de R$ 35.329.822,60, concernente aos estoques recebidos em decorrência da descentralização dos serviços de saúde na filial estabelecida no Rio de Janeiro. A partir desta data, esse quantitativo, materializado pelo Ofício nº 62/2024 de contagem integral dos estoques, passou a ser gerido e controlado pelo Hospital Nossa Senhora da Conceição S.A.

Conforme preconiza a Portaria nº 5.514, de 14 de outubro de 2024, esses valores permanecerão registrados em contas de compensação, com o objetivo de assegurar o controle e a relevância desta destinação patrimonial, até a manifestação formal do Ministério da Saúde acerca de sua destinação definitiva.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Descrição** | **Implantação** | **Aquisições** | **Saldo Final** |
| Implantação HFB Ofício 62/2024 | 35.330 | 1.407 | 36.737 |

Demonstração do Saldo de Conta de Compensação – Estoques Descentralizaados (R$mil)

No primeiro trimestre de 2025, a filial do Rio de Janeiro recebeu um adicional de R$ 1.407.548,07 em materiais, os quais foram incorporados ao estoque para dispensação e, similarmente, estão sendo controlados por meio de contas de compensação, aguardando a diretriz do Ministério da Saúde para sua correta alocação patrimonial

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **NOTA** | **42** | **COBERTURA DE SEGUROS** |  |  |
| **Contas** |  |  | **Período Atual** | **Período Anterior** |
|  |  |  | 31/03/2025 | 31/12/2024 |
| **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 | | | 59 | 59 |
| Seguro Responsabilidade Civil para Administradores | | | 12.150 | 12.150 |
| **Total** |  |  | **222.567** | **222.567** |

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 18/11/2024 a 18/11/2025, 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 24/11/2024 a 23/11/2025. No segundo trimestre de 2024 foi contratado seguro para cobertuda de responsabilidade civil de administradores e diretores (D&O) com vigência de 30/04/2024 a 30/04/2025.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **NOTA** | **43** | **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**  **%** |
|  | 31/12/2024 | 31/12/2023 |  |
| **PRODUÇÃO/QUANTIDADE** |  |  |  |
| Consultas / Atendimento / Acompanhamento | 1.895.322 | 1.782.938 | 6,30% |
| Procedimentos Clínicos | 524.455 | 167.699 | 212,74% |
| Procedimentos com Finalidade Diagnóstica | 3.001.963 | 2.730.081 | 9,96% |
| Internações | 60.340 | 56.480 | 6,83% |
| Procedimentos Cirúrgicos | 69.825 | 67.874 | 2,87% |
| Partos | 6.407 | 6.650 | -3,65% |
| **Total** | **5.558.312** | **4.811.722** | **15,52%** |
| **INDICADORES HOSPITALARES (MÉDIA)** |  |  |  |
| Média de Permanência Hospitalar | 7,83 dias | 7,70 dias |  |
| Taxa de Ocupação Hospitalar | 86,99% | 84,10% |  |
| Taxa de Mortalidade Institucional | 4,10% | 4,13% |  |

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, 90 dias após o fechamento do período no Sistema Tab Win, portanto os dados apresentados referem-se ao quarto trimestre de 2024 em comparação com o mesmo periódo de 2023.. 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** | **44** | **OBRIGAÇÕES E RESPONSABILIDADES ASSUMIDAS** |

Durante o primeiro trimestre de 2025 e o exercício findo em 31 de dezembro de 2024, todas as obrigações e investimentos assumidos e realizados pelo Hospital Nossa Senhora da Conceição S.A. observaram estritamente seus objetivos sociais, conforme delineado no Artigo 2º do seu Estatuto Social. As referidas transações encontram-se devidamente contabilizadas e apresentadas nas demonstrações contábeis Destarte, em consonância com o Inciso I do Parágrafo 2º do Artigo 5º do Estatuto Social da Sociedade, bem como com o Parágrafo 2º do Inciso IX do Artigo 8º da Lei nº 13.303, de 30 de junho de 2016, e o Artigo 13 do Decreto nº 8.945, de 27 de dezembro de 2016, inexistem valores a serem informados nesta nota explicativa concernentes a obrigações e responsabilidades assumidas em desacordo com os objetivos sociais da Entidade.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **NOTA** | **45** | **CONTINUIDADE OPERACIONAL** |

A sustentabilidade financeira do Hospital depende da manutenção constante 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, recursos imprescindíveis para a continuidade da assistência hospitalar integralmente gratuita aos usuários do Sistema Único de Saúde - SUS.

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

Do dia 31 de março de 2025 até a data de emissão destas demonstrações, 8 de abril de 2025, não se verificaram eventos de natureza tal que pudessem impactar significativamente a situação patrimonial, econômica e financeira retratada nas demonstrações contábeis ora apresentadas.

GILBERTO

Assinado de forma digital

JOAO CONSTANTINO

Assinado de forma digital por

por GILBERTO

BARICHELLO:5 BARICHELLO:52101282968

Dados: 2025.06.03 11:04:31

PAVANI MOTTA:20295456000

JOAO CONSTANTINO PAVANI MOTTA:20295456000

Dados: 2025.06.03 11:05:04 -03'00'

2101282968 -03'00'

|  |  |
| --- | --- |
| 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

BENVEGNU:48457990063

DA SILVA:77966457087

Assinado de forma digital por QUELEN TANIZE ALVES DA

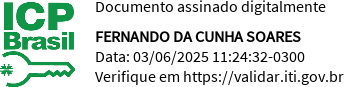
SILVA:77966457087

Dados: 2025.06.03 11:15:42 -03'00'

LUIS ANTONIO

Assinado de forma digital por LUIS ANTONIO BENVEGNU:48457990063 Dados: 2025.06.03 11:09:18 -03'00'

|  |  |
| --- | --- |
| 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



# HOSPITAL NOSSA SENHORA DA CONCEIÇÃO S.A.

Relatório sobre a revisão das demonstrações contábeis intermediárias

**Referente ao 1º trimestre de 2025.**

****

Aponte a câmera de seu celular para a imagem acima e preencha nossa pesquisa de satisfação. Caso não compatível, obtenha um leitor de *QR Code* para acessar o conteúdo da imagem.



**RELATÓRIO SOBRE A REVISÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS**

**Aos**

**Acionistas e aos Diretores do**

**HOSPITAL NOSSA SENHORA DA CONCEIÇÃO S.A.**

**Porto Alegre – RS Introdução**

Revisamos as demonstrações contábeis intermediárias individuais do Hospital Nossa Senhora da Conceição S.A., referente ao trimestre findo em 31 de março de 2025, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de março de 2025 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para o período de três meses findo naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de três meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A Administração do Hospital é responsável pela elaboração das demonstrações contábeis intermediárias de acordo com a NBC TG 21 (R4) Demonstração Intermediária. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

**Alcance da revisão**

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 – Trabalhos de Revisão das Demonstrações Contábeis). Uma revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis, e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, consequentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

**Conclusão**

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias individuais acima referidas, não apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do Hospital Nossa Senhora da Conceição S.A. em 31 de março de 2025, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o trimestre findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

**Incerteza significativa relacionada à continuidade operacional**

Chamamos a atenção para o conteúdo das Notas Explicativas nº 40 e 45, que descrevem o efeito gerado por prejuízos, ocasionando um passivo a descoberto de R$ 28.535 mil em 31 de março de 2025. As demonstrações foram preparadas de acordo com as práticas contábeis aplicáveis às empresas em continuidade operacional normal e não incluem quaisquer ajustes às contas de passivo que poderiam ser requeridos no caso de eventual paralisação das operações, pressupondo-se o recebimento integral dos repasses oriundos do Ministério da Saúde para o custeio da folha de pagamento, encargos e investimentos. Nossa conclusão não apresenta modificação relacionada a esse assunto.

**Outros Assuntos**

**Demonstração do Valor Adicionado**

Examinamos, também, a demonstração do valor adicionado (DVA), referente ao trimestre findo em 31 de março de 2025, cuja apresentação é requerida pela legislação societária brasileira para companhias abertas. A administração da Entidade decidiu apresentar essa demonstração como informação suplementar às IFRS e legislação brasileira, que não requerem a apresentação da DVA. Essa demonstração foi submetida aos mesmos procedimentos de auditoria descritos anteriormente e, com base em nossa revisão, está adequadamente apresentada, em todos os seus aspectos relevantes, em relação às demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

Barueri, 2 de junho de 2025.

RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES S/S 2 CRC RS 5.460/O-0 “T” SP

ROGER MACIEL DE OLIVEIRA:9023843 5091

Assinado de forma digital por ROGER MACIEL DE OLIVEIRA:90238435091 Dados: 2025.06.06 17:30:44

-03'00'

Roger Maciel de Oliveira Contador 1 CRC RS 71505/O – 3 “T” SP

Sócio Responsável Técnico