

Kédos Audit & Consulting Ltda
Auditores Independentes

RELATÓRIO DE AUDITORIA CONTÁBIL INDEPENDENTE

Análise das Demonstrações Contábeis relativa aos saldos findos em
31/12/2023

**HOSPITAL NOSSA SENHORA
AUXILIADORA EM RECUPERAÇÃO
JUDICIAL**

ENTREGUE EM ABRIL 2024

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras

Aos membros do Conselho Fiscal, Conselho de Notáveis e Diretoria

HOSPITAL NOSSA SENHORA AUXILIADORA EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Caratinga - MG

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras do Hospital Nossa Senhora Auxiliadora de Caratinga em Recuperação, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do Hospital Nossa Senhora Auxiliadora de Caratinga em Recuperação Judicial em 31 de Dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil pelo Conselho Federal de Contabilidade, bem como pelos órgãos reguladores de saúde e do CEBAS a qual a entidade está submetida.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras". Somos independentes em relação à Associação, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as

demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Ênfase

O processo judicial de Recuperação Judicial da Entidade audita continua em acompanhamento judicial, tendo alta probabilidade de afetar sua continuidade operacional. A Entidade adotou melhorias em seus procedimentos de controle, rastreabilidade e verificação no que tange as Contas de Estoque e de Provisão Judicial e Contingencial. A Entidade, fundamentada em aspectos jurídicos e contábeis, adotou mudança de política contábil em relação aos efeitos econômicos da Conta retificadora do Ativo Depreciação em conformidade com as NBC's 23 e 25 do Conselho Federal de Contabilidade.

Principais assuntos de auditoria

Principais assuntos de auditoria são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria do exercício corrente. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações financeiras na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações financeiras e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos. Para cada assunto abaixo, a descrição de como nossa auditoria tratou o assunto, incluindo quaisquer comentários sobre os resultados de nossos procedimentos, é apresentado no contexto das demonstrações financeiras tomadas em conjunto.

Nós cumprimos as responsabilidades descritas na seção intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras", incluindo aquelas em relação a esses principais assuntos de auditoria. Dessa forma, nossa auditoria incluiu a condução de procedimentos planejados para responder a nossa avaliação de riscos de distorções significativas nas demonstrações financeiras. Os resultados de nossos procedimentos, incluindo aqueles executados para tratar os assuntos abaixo, fornecem a base para nossa opinião de auditoria sobre as demonstrações financeiras da Entidade.

Como nossa auditoria conduziu esse assunto

Nossos procedimentos de auditoria incluíram: (1) Tratamento documental; (2) tratamento contábil no reconhecimento do fato administrativo; (3) Metodologia de mensuração do tratamento contábil; (4) Conciliação informacional com clientes e fornecedores; (5) Avaliação da forma de evidenciação informacional em conformidade com as normas contábeis vigentes; (6) Avaliação das notas explicativas.

Consistência de Saldos da Conta Caixa

A Entidade transitou na Conta Caixa significativo volume de transações que representou 3,07% da receita do período e 1,58% do Grupo Disponível. Foram conciliado e consistidos as movimentações financeiras, movimentos de caixa e assinaturas de responsáveis.

Consistência de Saldos da Conta Banco Conta Movimento

A Entidade possui 117 contas Banco Conta Movimento decorrente de obrigações contratuais de repasses do poder público e movimentações livres. Foram realizadas cartas de circularização junto as entidades financeiras: Banco do Brasil, Caixa Econômica Federal, Sicoob, Bradesco e Santander. Também foram examinadas por amostragem, conciliações de recebimentos e pagamentos, entre saldos de extratos bancários e registros contábeis.

Consistência de Saldos da Conta Bancos Conta Investimento

A Entidade possui 31 contas Contas Investimentos decorrente de obrigações contratuais de repasses do poder público e movimentações livres. Foram realizadas cartas de circularização junto as entidades financeiras. Também foram examinadas por amostragem, conciliações de recebimentos e pagamentos, entre saldos de extratos bancários e registros contábeis.

Consistência de Saldos do Contas a Receber

A Entidade reconhece o saldo contábil líquido do Grupo Contas a Receber ajustando a Provisão para Crédito de Liquidação Duvidosa apenas para clientes que não tenham natureza de poder público. Foram avaliados e conciliados os sub grupos: Convênios a Receber; Créditos de Prefeituras a Receber e Valores Diversos a Receber.

Como nossa auditoria conduziu esse assunto

Nossos procedimentos de auditoria incluíram: (I) Composição do Age List; (II) Verificação da qualidade da composição dos direitos creditórios, formalização dos créditos e liquidez; (III) tratamento de cobrança dos créditos por tipo de devedor.

Consistência de Saldos de Estoque

A Entidade reconhece o tratamento os saldos contábeis em conformidade com a NBC – TG 16 (R1), ANS 322/13 reconhecendo a valor de entrada e pelo custode aquisição os valores contábeis. Os créditos contra o Grupo de Estoque se dão contra Custo do Serviço Prestação ou contra Perdas Reconhecidas. A Entidade mantém controle de Estoques distintos em Estoque de medicamentos e estoques destinados a outros consumos.

Como nossa auditoria conduziu esse assunto

Nossos procedimentos de auditoria incluíram: (I) Avaliação do processo de controle e gestão de estoque; (II) Teste por amostragem entre saldo físico x sistema x tratamento contábil; (III) Rastreabilidade de reconhecimento para custos de serviços contábeis e para perdas.

Tratamento Contábil para Ativo e Passivo Contingencial

A Entidade permanece estruturando contas analíticas de Ativos Contingenciais, ações judiciais promovidas contra terceiros, e contas analíticas de Passivos Contingenciais em que é polo passivo. Os valores tratados estão em conformidade com grau de probabilidade de êxito e perda emitido pela área jurídica da Entidade. A Auditoria avaliou o detalhamento em Nota Explicativa do Passivo reconhecido como contingencial e a memória de cálculo e o tratamento conforme NBC-TG 25 da provisão não contingencial.

Como nossa auditoria conduziu esse assunto

Nossos procedimentos de auditoria incluíram: (I) Análise do processo judicial; (II) Verificação do status atual do processo com advento de liminar; (III) Avaliação das decisões de tribunais superiores; (IV) análise da metodologia de probabilidade adotada pela gestão.

Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras e o relatório do auditor

A administração do Hospital Nossa Senhora Auxiliadora de Caratinga é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório de prestação de contas.

Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras não abrange o Relatório da prestação de contas e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

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

Os responsáveis pela governança da entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional, ressaltando o aspecto de Processo de Recuperação Judicial e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manterem em continuidade operacional.

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

Dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela governança, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações financeiras do exercício corrente e que, dessa maneira, constituem os principais assuntos de auditoria. Descrevemos esses assuntos em nosso relatório de auditoria, a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinarmos que o assunto não deva ser comunicado em nosso relatório porque as consequências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público.

Belo Horizonte, 15 de Abril de 2024.

Roberto Miranda Pimentel Fully

KEDOS AUDIT & CONSULTING CRC-MG – PJ-196216/K
Dr. Roberto Miranda Pimentel Fully Contador - CRC-MG – 74778/0-6
Administrador CRAMG 01-067281/D
Auditor CNAI – 5.300

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS AUDITADAS

HOSPITAL NOSSA SENHORA AUXILIADORA
EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL

**HOSPITAL NOSSA SENHORA
AUXILIADORA**

**BALANÇOS PATRIMONIAIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
(Em R\$1)**

ATIVO	Notas explicativas	2023	- 2022
CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes de caixa	3	7.246.155	3.318.486
Contas a receber	4	3.868.307	1.573.221
Estoques	5	1.029.534	810.321
Total do ativo circulante		12.143.996	5.702.028
NÃO CIRCULANTE REALIZAVEL A LONGO PRAZO			
Investimentos		14.020	14.020
		14.020	14.020
Imobilizado Líquido		30.624.910	30.484.892
Ativo contingencial		12.812.011	16.219.375
Total do ativo não circulante		43.450.941	46.718.287
TOTAL DO ATIVO		55.594.936	52.420.315

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

**HOSPITAL NOSSA SENHORA
AUXILIADORA**

**BALANÇOS PATRIMONIAIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
(Em R\$1)**

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Notas explicativa s	2023	2022
CIRCULANTE			-
Fornecedores	6	8.719.902	7.542.524
Empréstimos e Financiamento		-	-
Obrigações trabalhistas e Sociais	8	4.058.486	8.479.180
Obrigações tributárias	8	1.948.349	1.494.172
Parcelamento Fiscal/Tributário		171.933	73.051
Outras Obrigações		222.561	222.561
Total do passivo circulante		15.121.232	17.811.488
NÃO CIRCULANTE			
Empréstimos e financiamentos	7	5.873.942	5.990.350
Parcelamento Fiscal/Tributário		1.678.741	931.058
Provisão para Contingências	9	33.508.794	27.193.131
Outras Obrigações		2.715.239	2.715.239
TOTAL DO PASSIVO NÃO CIRCULANTE		43.776.715	36.829.778
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Patrimônio social	10	(3.303.011)	(2.220.951)
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		(3.303.011)	(2.220.951)
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		55.594.936	52.420.315

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

HOSPITAL NOSSA SENHOR AUXILIADORA

DEMONSTRAÇÃO DO SUPERAVIT (DÉFICT) DO EXERCÍCIO

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

(Em R\$1)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Receita Operacional		
Receitas de serviços	34.772.262	27.051.180
Receitas de convênios	1.509.719	1.172.106
Receitas de doação	200.512	432.070
isenções usufruídas - INSS e COFINS	<u>3.920.457</u>	<u>2.850.910</u>
	40.402.950	31.506.266
Despesas Operacionais		
Despesas administrativas	(4.632.186)	(3.003.561)
Despesas com pessoal	(12.098.708)	(8.118.570)
Despesas gerais	(21.150.769)	(17.842.296)
isenções usufruídas - INSS e COFINS	(3.920.457)	(2.850.910)
	<u>(41.802.120)</u>	<u>(31.815.337)</u>
	<u>(1.399.170)</u>	<u>(309.070)</u>
RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS		
Receitas financeiras	848.708	846.047
Despesas financeiras	(531.598)	(2.470.681)
	<u>(1.082.060)</u>	<u>(1.933.704)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

HOSPITAL NOSSA SENHORA AUXILIADORA

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022**

(Em R\$1)

	Patrimônio Social	Reserva de Capital	Superávit (Déficit) Acumulado	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2021	(3.333.223)	30.672.786	(24.269.262)	3.070.301
Contingências			(3.357.549)	
Déficit do exercício	-	-	(1.933.704)	(1.933.704)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	(3.333.223)	30.672.786	(29.560.515)	(2.220.952)
Contingências			-	
Déficit do exercício	-	-	(1.082.060)	(1.082.060)
Saldos em 31 de dezembro de 2023	(3.333.223)	30.672.786	(30.642.575)	(3.303.012)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

HOSPITAL NOSSA SENHORA AUXILIADORA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

(Em R\$1)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Atividade Operacionais		
Déficit do exercício	(1.082.060)	(1.933.704)
Depreciação	-	-
Caixa gerado pelas operações	(1.082.060)	(1.933.704)
(Aumento) Redução nos ativos operacionais		
Contas a receber	(2.295.086)	(300.912)
Estoque	(219.213)	(44.427)
Outros créditos	3.407.364	4.830.829
Outros créditos a receber		-
Aumento (Redução) nos passivos operacionais		
Fornecedores	1.177.378	(485.759)
Empréstimos e Financiamento		-
Obrigações trabalhistas e Sociais	(4.420.694)	(3.721.775)
Obrigações tributárias	454.177	(2.833.306)
Subvenções a realizar	-	(1.319.058)
Provisão para Contingências	6.315.663	11.993.592
Outras obrigações	846.565	1.004.109
Caixa líquido gerado (aplicado) nas atividades operacionais	4.184.096	7.189.588
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Aquisição de bens do ativo imobilizado	(140.018)	(1.748.681)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(140.018)	(1.748.681)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Empréstimos e Financiamento	(116.408)	
Aumento/redução do Patrimônio Social	-	(3.357.549)
Caixa líquido gerado nas atividades de financiamento	(116.408)	(3.357.549)
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	3.927.669	2.083.358
Demonstração da variação		
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	3.318.486	1.235.127
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	7.246.155	3.318.486
Variação	3.927.669	2.083.359

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

1 Contexto operacional

O HOSPITAL NOSSA SENHORA AUXILIADORA (HNSA) iniciou suas atividades em 24 de maio de 1917, há quase 107 anos atrás, fundado pela Diocese de Caratinga, através doações e com capital 100% brasileiro. Possui como objetivo estatutário preponderante a assistência médico-hospitalar, gratuita aos doentes pobres do Município e das circunvizinhanças, distantes de outros estabelecimentos hospitalares.

Sua natureza jurídica é de Associação Privada e está cadastrado no Código de Atividades Econômicas (CNAE) 86.10.01-01 – Atividades de atendimento hospitalar, que inclui os serviços de internação de curta ou longa duração prestados a pacientes de modo geral e especializado, maternidade, medicina preventiva com internação, realizadas sob a supervisão direta de médicos, serviços de laboratório, radiológicos e anestesiológicos, serviços de centros cirúrgicos, serviços farmacêuticos, exames complementares, estadia e diária hospitalar, dentre outros.

Exerce sua atividade econômica por meio de ações e prestações de serviços de saúde, atendendo às demandas não somente de Caratinga, mas também outros 12 (doze) Municípios da Microrregião: Bom Jesus do Galho, Entre Folhas, Imbé de Minas, Inhapim, Piedade de Caratinga, Santa Bárbara do Leste, Santa Rita de Minas, São Domingos das Dores, São Sebastião do Anta, Ubaporanga, Vargem Alegre e Vermelho Novo.

O HNSA mantém atualmente 127 leitos registrados no Cadastro Nacional de Estabelecimentos de Saúde (CNES), e quatro salas cirúrgicas, clínica médica e cirúrgica, leitos de UTI adulto, Maternidade, UTI Neonatal, Ucinco e Ucinca. O perfil de internação se caracteriza, principalmente, por pacientes clínicos, ginecologia e obstetrícia, cirurgia geral e do aparelho digestivo, ortopedia e urologia, além dos consequentes atendimentos ambulatoriais de urgência e emergência de pronto-socorro.

Em 2023 os atendimentos realizados aos usuários do Sistema único de Saúde somaram um total de 41.598 (ambulatoriais e internações), destacando-se: 1.164 cirurgias de urgência/emergência, 3.489 cirurgias eletivas e 1.186 partos. Em 2023, houve reforma da Lavanderia, mudança no fluxo de chegada da maternidade com a criação da sala de atendimento às parturientes, a construção de nova base para a central de gases e sala para instalação de tomógrafo.

O HNSA atende ao Poder Público Municipal de Caratinga e Estadual da Microrregião, conforme contratos de convênios assinados, prestando serviço assistencial de saúde em sua ampla maioria pelo SUS, porquanto de grande utilidade pública e relevância social, desde a sua fundação até o presente momento, inclusive aos mais carentes, sendo estes na sua maioria, os mais beneficiados.

Não obstante, a Associação, considerada como de assistência social, possui imunidade de impostos nos termos da Constituição Federal, através da Portaria nº 444, publicada no DOU, em 17 de agosto de 2022, que deferiu a renovação do certificado de entidade beneficente de assistência social – CEBAS, com validade pelo período de 1º de janeiro de 2022 a 31 de dezembro de 2024, bem como certidão municipal e portaria estadual, documentos comprobatórios de reconhecimento como Entidade de Utilidade Pública.

2 Base de preparação e resumo das principais políticas contábeis

A elaboração, forma de apresentação e conteúdo das Demonstrações contábeis estão em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, obedecendo às Normas Brasileiras de Contabilidade, em especial a NBC TA ITG 2002 (R1), aprovada pelo Conselho Federal de contabilidade, que trata dos aspectos contábeis específicos em entidades com fins não econômicos. As principais práticas contábeis adotadas pela Entidade podem ser assim resumidas:

- a) **Resultado** – As receitas e despesas são contabilizadas com base no princípio contábil da competência.

- b) **Aplicações Financeiras** – São demonstradas ao valor aplicado, acrescidas dos rendimentos auferidos até a data do balanço.
- c) **Contas a Receber** – Estão demonstradas ao valor dos serviços prestados e faturados.
- d) **Estoques** – São avaliados ao custo médio de aquisição inferior aos valores de reposição.
- e) **Obrigações** – As obrigações são registradas com base nos valores conhecidos ou estimáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e atualizações.

3 Caixa e equivalentes de caixa

Descrição	2023	2022
Caixa	17.849	13.234
Bancos Conta Movimento	1.608.484	2.426.159
Aplicações Financeiras	5.619.821	879.093
	7.246.155	3.318.486

4 Contas a receber

Descrição	2023	2022
Convênios a receber	490.347	345.729
Créditos de Prefeituras a receber	4.200.507	2.052.766
Valores a receber	52.150	49.422
Provisão para créditos de liquidação duvidosa PCLD	(874.697)	(874.697)
	3.868.307	1.573.221

A Administração e seus assessores jurídicos, entendem que os valores em atraso, notadamente de entes municipais, são passíveis de recebimento, ainda que parcialmente, razão pela qual foram levados à cobrança judicial, não cabendo provisão na posição de 31 de dezembro de 2023.

5 Estoque

O Estoque da Entidade é assim constituído:

Descrição	2023	2022
Material de Escritório	18.075	7.606
Material de Manutenção	10.037	7.271
Lavanderia e rouparia	23.854	15.326
Higienização e limpeza	44.380	26.598
Gêneros alimentícios	45.300	41.199
Material Gráfico	15.644	5.050
Descartáveis	5.319	7.762
Material Elétrico	6.649	20.387
E.P.I	6.967	10.027
Cantina e SND	46.558	31.038
Material de Informática	3.736	5.048
Material de construção	24.896	816
Material Médico Hospitalar	447.824	287.308
Drogas e Medicamentos	303.725	273.612
Gases Medicinais	18.072	-
Equipamentos Médicos	8.498	71.273
	1.029.534	810.321

6 Fornecedores

Os fornecedores estão classificados conforme abaixo:

Descrição	2023	2022
Fornecedores	4.047.121	3.218.583
Serviços Médicos PJ	4.672.781	4.323.941
	8.719.902	7.542.524

7 Empréstimos e financiamentos

O valor de R\$ 5.990.350,37 no PNC de 2022 é referente à ação judicial nº 1000071-76.2018.4.01.3819, proposta em junho de 2018, em face da CEF e da FUNEC, com o intuito de questionar a legalidade do contrato de empréstimo. No curso desse processo, com vistas à solução consensual do conflito, a discussão foi ampliada, a fim de evitar, a depender do resultado da ação, eventual ação revisional. Houve um bloqueio na conta do empréstimo no valor de R\$ 116.408,45 em agosto de 2023 reduzindo o valor para R\$ 5.873.941,42.

8 Obrigações tributárias

São registrados nessa rubrica os encargos retidos na fonte, sejam eles federais e municipais.

Descrição	2023	2022
IRRF a recolher	143.765	101.125
PGFN/Débitos não previdenciários	614.934	573.366
ISSQN	670.278	464.004
IR a pagar	72.420	44.656
PIS/CSLL/COFINS	446.952	311.021
	1.948.349	1.494.172

Além dos parcelamentos já existentes negociações nºs. 7129924, 6918283, foram realizados em 2023 dois outros parcelamentos dos débitos inscritos na PGFN ajuizados (Previdenciários e Não Previdenciários) ambos com o processo deferido através das respectivas negociações nºs. 8106772 e 8630521.

9 Provisão para contingências

Existem ações judiciais em curso contra a Entidade que envolvem responsabilidades contingentes. Apoiada no parecer da assessoria jurídica, a Administração entendeu, de forma conservadora, ser suficiente, no momento, a constituição de provisão no valor de R\$ 33.508.794 (R\$ 27.193.131 em 2022) para fazer face ao pagamento de possíveis perdas.

Descrição	2023	2022
Contingências processos cíveis	15.955.461	14.705.461
Contingências processos trabalhistas	3.532.216	3.526.942
Contingências processos tributárias	14.021.117	8.960.728
	33.508.794	27.193.131

10 Patrimônio social

O Patrimônio Social do Hospital é constituído por dotação inicial, de bens a ele incorporados, acrescidos dos superávits ou déficits de cada exercício. O Hospital, por ser entidade de fins não lucrativos, não distribui lucros, dividendos, vantagens ou parcelas do patrimônio a seus instituidores, dotadores e administradores, sob qualquer forma. Em 31/12/2022, o Patrimônio Social encerrou o período negativo em R\$ 2.220.951 e em 31/12/2023 passou para R\$ 3.303.011.

11 Doações

As seguintes doações foram recebidas pelo Hospital tendo sido aplicadas em custeio operacional.

Descrição	2023	2022
Doações	200.512	432.070
	200.512	432.070

12 Atendimentos hospitalares

Atendimentos ambulatoriais	2023	%
Sistema Único de Saúde-SUS	33.370	83,55%
Particular	210	0,53%
Convênios	6360	15,92%
TOTAL	39.940	100,00%

Internações	2023	%
Sistema Único de Saúde-SUS	8229	90,45%
Particular	538	5,91%
Convênios	331	3,64%
TOTAL	9.098	100,00%

13 Isenções usufruídas

Por ser portador do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social - CEBAS, em vista de atendimento ao Sistema Único de Saúde – SUS, em percentual igual ou superior a 60% de sua capacidade o Hospital usufruiu das seguintes isenções.

Descrição	2023	2022
INSS – Contribuição Previdenciária	2.846.305	1.996.061
COFINS	1.074.152	854.849
	3.920.457	2.850.910

14 Certificado Beneficente de Assistência Social - CEBAS

A Entidade possui Certificado Beneficente de Assistência Social – CEBAS, conforme Portaria nº 444, publicada no DOU, em 17 de agosto de 2022, com validade até a 31 de dezembro de 2024.

Informações relevantes

O Hospital Nossa Senhora Auxiliadora permanece em Recuperação Judicial, amparado pela Lei 11.101/2005 e as modificações da Lei 14.112/2020, tendo protocolizado o seu pedido em 16 de março de 2020 (Processo Nº 5001871-31.2020.8.13.0134), e obtendo o seu DEFERIMENTO em 25 de janeiro de 2021, pelo Juízo da 3ª Vara Cível da Comarca de Caratinga.

Nos termos do art. 6º, §4º da Lei 11.101/2005, modificada pela Lei 14.112/2020, houve a suspensão de todas as ações e execuções que tramitam em face do Hospital, e foi nomeada como Administradora Judicial a Dra. Taciane Acerbi Colnago Campagnaro Cabral, OAB/MG 170.449 e determinando a mudança de situação cadastral no CNPJ para HOSPITAL NOSSA SENHORA AUXILIADORA EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL.

Por força da Lei Especial, os valores em aberto com fornecedores, cuja competência se refere à data anterior à da Sentença de Deferimento (25/01/2021), não podem ser negociados ou pagos, mas estão garantidos e serão quitados futuramente, conforme ficar estabelecido no Plano de Recuperação Judicial, e aprovação em Assembleia Geral de Credores, seguindo os trâmites processuais e o que preconiza a legislação. A fase atual do processamento da Recuperação Judicial é de decisão do Juízo sobre as impugnações de créditos, habilitação de outros credores retardatários, além do julgamento de ações referentes a créditos ainda ilíquidos.

Em 2023 foram aprovadas 14 prestações de contas que estavam em processo de diligência, sendo 06 processos do exercício 2019, 06 do ano 2020 e 01 do período 2021, referentes aos convênios firmados com o Município de Caratinga e o outro referente ao Termo de Compromisso n. 147/3194 processo nº. 1320.01.0057708/2021-90 (PROHOSP 2011-2016), num total de R\$ 12.740.309,88 em valores aprovados.

Pe. Moacir Ramos Nogueira
Provedor

Maria de Fátima Lopes Oliveira
Contadora
CRC/MG: 081.738/O

* * * * *