

**Demonstrações Financeiras
31 de dezembro de 2024 e 2023
com Relatório do Auditor Independente**

HOSPITAL APOSTOLO PEDRO

Demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2024 e 2023

Índice

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras	2
Demonstrações financeiras auditadas:	
Balanço patrimonial	5
Demonstração do resultado	6
Demonstração do resultado abrangente	7
Demonstração dos fluxos de caixa	8
Demonstração das mutações do patrimônio líquido	9
Notas explicativas às demonstrações financeiras	10

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras

Aos Administradores do
Hospital Apostolo Pedro
Mimoso do Sul (ES)

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras do **Hospital Apostolo Pedro**, doravante denominada “Hospital”, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado do exercício, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do **Hospital Apostolo Pedro** em 31 de dezembro de 2024, e o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa, para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às entidades do gênero.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras”. Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Ênfase

Chamamos a atenção para a nota explicativa nº 18 às demonstrações financeiras, na qual consta a divulgação de que o Hospital Apostolo Pedro se acha envolvido em demandas judiciais no valor de R\$ 250.000,00, que na opinião dos seus assessores jurídicos, são consideradas como sendo de possível perda, circunstância que não requer a constituição de provisão. Nossa opinião não contém ressalva sobre esse assunto.

Outros Assuntos

As demonstrações financeiras relativas ao exercício social findo em 31 de dezembro de 2023, cujos valores são apresentados para fins comparativos, também foram por nós auditadas, e nosso relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras, datado de 21 de março de 2024, não continha ressalva.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras

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

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

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

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

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

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos do Hospital.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional do Hospital. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos

chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar o Hospital a não mais se manter em continuidade operacional.

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

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

Vitória (ES), 27 de março de 2025.

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

**PATRICK
AGOSTINHO
MORAES:0821
5223702**

Patrick A. Moraes
Contador
CRC-ES 012256/O-0



Documento assinado digitalmente
ANTONIO MARCOS ROCHA
Data: 02/06/2025 11:41:21-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

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

Assinado digitalmente por PATRICK
AGOSTINHO MORAES:08215223702
ID: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=
26953847000184, OU=VIDEOCONFERENCIA,
OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil -
RFB, OU=RFB e-CPF A3, OU=EM BRANCO,
OU=AC Instituto Fenacon RFB, CN=PATRICK
AGOSTINHO MORAES:08215223702
Razão: Eu sou o autor deste documento
Localização:
Data: 2025.05.30 14:46:45-03'00'
Foxit PDF Reader Versão: 2025.1.0

HOSPITAL APOSTOLO PEDRO

Balanco patrimonial em 31 de dezembro de 2024 e 2023

Em reais (R\$)

		<u>2024</u>	<u>2023</u>			<u>2024</u>	<u>2023</u>
ATIVO				PASSIVO			
ATIVO CIRCULANTE		6.095.926,63	3.382.222,53	PASSIVO CIRCULANTE		7.115.592,70	4.479.488,65
Caixa e Equivalente de Caixa	5	2.822.115,84	1.235.414,69	Fornecedores	12	597.506,44	398.778,02
Bancos c/movimento - Sem Restrição		52.899,75	80.504,78	Obrigações Trabalhistas	13	1.012.782,39	597.850,56
Bancos c/movimento - Com Restrição		452.870,18	344.290,21	Obrigações Sociais e Previdenciárias	13	134.792,72	85.468,08
Aplicações Financeiras - Sem Restrição		51.590,52	45.174,97	Obrigações Tributárias	14	106.092,01	48.522,14
Aplicações Financeiras - Com Restrição		2.264.755,39	765.444,73	Contas a Pagar	14	58.470,42	58.542,90
Creditos a Receber		2.641.902,05	1.782.778,93	Empréstimos e Financiamentos	15	526.046,69	651.238,68
Convênios	6	2.304.875,71	1.718.673,84	Parcelamentos	16	110.199,13	110.200,98
Adiantamentos Diversos	7	337.026,34	64.105,09	Subvenções a Realizar	17	4.569.702,90	2.528.887,29
Estoques	8	621.231,18	362.911,74				
Despesas pagas antecipadamente	9	10.677,56	1.117,17				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		17.551.665,10	17.861.943,77	PASSIVO NÃO CIRCULANTE		1.673.037,67	2.318.413,45
Realizável a Longo Prazo	10	171.650,78	48.287,92	Exigível a Longo Prazo		1.673.037,67	2.318.413,45
Aplicações Financeiras - Sem Restrição		54.301,74	48.287,92	Empréstimos e Financiamentos	15	1.184.499,40	1.730.205,98
Aplicações Financeiras - Com Restrição		117.349,04	-	Parcelamentos	16	218.955,02	328.176,62
Imobilizado	11	17.380.014,32	17.813.655,85	Provisões Contingenciais	18	269.583,25	260.030,85
Bens - Sem Restrição		15.159.626,02	15.048.273,68				
Bens - Com Restrição		5.678.637,53	5.451.781,49	PATRIMÔNIO LIQUIDO		14.858.961,36	14.446.264,20
Bens Reavaliados - Sem Restrição		58.968,00	58.968,00	Patrimônio Social		14.278.716,66	13.574.975,94
(-) Perda por redução-Impairment		(105.166,11)	-	Patrimônio Social	19	14.278.716,66	13.574.975,94
(-) Depreciação Acumulada		(3.412.051,12)	(2.745.367,32)	Ajuste de Avaliação Patrimonial		-	-
TOTAL DO ATIVO		23.647.591,73	21.244.166,30	Superávit/Déficit Acumulado		580.244,70	871.288,26
				TOTAL DO PASSIVO		23.647.591,73	21.244.166,30

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

HOSPITAL APOSTOLO PEDRO

Demonstração do resultado em 31 de dezembro de 2024 e 2023

Em reais (R\$)

		<u>2024</u>	<u>2023</u>
RECEITA			
RECEITAS OPERACIONAIS		18.366.275,67	11.880.522,83
Com Restrição		17.682.334,28	11.016.716,98
Receita de Serviços de Convênio	20	17.704.662,64	11.030.277,90
(-) Devolução de Convênios		(22.328,36)	(13.560,92)
Sem Restrição	21	683.941,39	863.805,85
Receita de Serviços de Convênio		371.559,66	529.282,00
Receita de Serviços Particulares		312.381,73	334.523,85
(-) CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS		(16.467.827,55)	(9.791.332,82)
(-) Custos Hospitalares		(16.467.827,55)	(9.791.332,82)
(-) Custos Diretos		(16.467.827,55)	(9.791.332,82)
(-) Custos Administrativos		(7.494.152,42)	(4.827.375,14)
(-) Despesas Médicas e Material Hospitalares		(1.766.550,81)	(1.142.369,77)
(-) Serviços de Terceiros		(7.207.124,32)	(3.821.587,91)
(=) RESULTADO BRUTO		1.898.448,12	2.089.190,01
(-) Despesas Operacionais		(5.706.757,91)	(1.074.852,12)
(-) Despesas Tributárias, Fiscais e Taxas		(7.689,47)	(8.685,26)
(-) Despesas Diversas		(346.288,52)	(392.530,32)
(-) Despesas reconhecida Isenção Previdenciária e Fiscal	24	(4.275.744,91)	-
(-) Despesas com Voluntários		(213.111,24)	-
(-) Depreciação e Amortização		(714.708,69)	(673.636,54)
(-) Despesas com perdas		(105.166,11)	-
(-) Despesas com provisões Contingenciais		(44.048,97)	-
Outras Receitas Operacionais		4.752.644,42	291.226,58
Receitas Diversas		106.638,54	260.886,13
Receitas reconhecida Isenção Previdenciária e Fiscal	24	4.275.744,91	-
Receitas com Voluntários	22	213.111,24	-
Doações		157.149,73	30.340,45
(=) RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS		944.334,63	1.305.564,47
Receitas Financeiras		33.291,61	14.561,49
(-) Despesas Financeiras		(397.381,54)	(448.837,70)
SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO		580.244,70	871.288,26

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

HOSPITAL APOSTOLO PEDRO

Demonstração do resultado abrangente em 31 de dezembro de 2024 e 2023

Em reais (R\$)

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO	<u>580.244,70</u>	<u>871.288,26</u>
(+/-) Ajustes do Exercício	(167.547,54)	617.836,54
RESULTADO ABRANGENTE DO EXERCÍCIO	<u>412.697,16</u>	<u>1.489.124,80</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

HOSPITAL APOSTOLO PEDRO

Demonstração dos fluxos de caixa em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (método indireto)

Em reais (R\$)

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
OPERACIONAL		
Superávit do exercício	580.244,70	871.288,26
(+) Depreciação	714.708,69	673.636,54
(+) Provisões Contingenciais	44.048,97	(31.150,00)
(-) Perda ajuste do Imobilizado	105.166,11	-
(-) Ajuste Inventário realizado em 2023	61.974,51	780.081,39
Déficit Ajustado	1.506.142,98	2.293.856,19
Variações Patrimoniais:		
Aumento Valores a Receber	(586.201,87)	(396.525,92)
Aumento de Adiantamentos	(272.921,25)	(32.639,35)
Aumento do Estoque	(258.319,44)	149.864,21
Aumento Despesa Antecipada	(9.560,39)	7.004,51
Aumento de Fornecedores	198.728,42	(768.312,69)
Aumento das Obrigações Trabalhistas	414.931,83	110.959,12
Aumento de Obrigações Sociais	49.324,64	14.301,41
Aumento das Obrigações Tributárias	57.569,87	22.040,23
Diminuição do Contas a Pagar	(72,48)	14.575,54
Aumento Subvenções a Realizar	2.040.815,61	1.103.125,06
(=) Caixa Consumido pela Atividade Operacional:	3.140.437,92	2.518.248,31
Aumento Aplicação Financeira (Com restrição)	2.853,71	437.377,99
Aumento Aplicação Financeira (Sem restrição)	4.913,82	-
Aumento Banco c/Movimento(Com Restrição)	-	165.550,17
Aquisição de Imobilizado	(374.115,02)	(1.547.219,07)
(=) Caixa Consumido Atividade Investimento	(366.347,49)	(944.290,91)
Integralização Capital Social	-	(6.582,73)
Pagamento de Empréstimo	(968.526,19)	(802.728,44)
Pagamento de juros de Empréstimo	-	75.000,00
Pagamento de Parcelamento	(218.863,09)	(196.423,73)
(=) Caixa Gerado Atividade Financiamento	(1.187.389,28)	(930.734,90)
Varição do Caixa	1.586.701,15	643.222,50
Saldo Caixa Inicial do Período	1.235.414,69	592.192,19
Saldo Caixa Final do Período	2.822.115,84	1.235.414,69
	1.586.701,15	643.222,50

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

HOSPITAL APOSTOLO PEDRO

Demonstração mutações do patrimônio líquido em 31 de dezembro de 2024 e 2023

Em reais (R\$)

Contas	Patrimônio Social	Superávits / Déficits Acumulados	Total Patrimônio Líquido
Saldo em 31 de dezembro de 2022	13.516.089,71	(558.950,31)	12.957.139,40
Superávit do Exercício	-	871.288,26	871.288,26
Incorporação do Patrimônio Social	(558.950,29)	558.950,29	-
Ajustes do Exercício	(162.244,85)	-	(162.244,85)
Ajustes do Exercício	130.794,28	-	130.794,28
Ajustes de Exercícios Anteriores	649.287,11	-	649.287,11
Saldo em 31 de dezembro de 2023	13.574.975,96	871.288,24	14.446.264,20
Superávit do Exercício	-	580.244,70	580.244,70
Incorporação do Patrimônio Social	871.288,26	(871.288,26)	-
Ajustes do Exercício	(191.366,72)	-	(191.366,72)
Ajustes do Exercício	23.819,18	-	23.819,18
Ajustes de Exercícios Anteriores- Depreciação	-	-	-
Saldo em 31 de dezembro de 2024	14.278.716,68	580.244,68	14.858.961,36

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

HOSPITAL APOSTOLO PEDRO

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2024 e 2023

Em reais (R\$)

NOTA 01 – CONTEXTO OPERACIONAL

O Hospital Apóstolo Pedro é uma Sociedade Civil, de caráter filantrópico, que tem por atividade preponderante a prestação de serviços hospitalares e de saúde. Fundado em 15 de dezembro de 1945, por iniciativa do Centro Espírita Páscoa de Jesus. Tendo como idealizador do projeto o senhor Ceciliano de Mello Portinho, com apoio de: Hélio de Souza Machado, Etelvina Pinto Menezes, Ennes Cheibub, Maria da Conceição Pereira Machado Marçal, Maria de Abrantes Fortuna Portinho, Odon Fraga Ribeiro, Jorge Gabriel e Samuel Scheidegger.

NOTA 02 – REGISTRO E INSCRIÇÕES LEGAIS

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

NOTA 03 – FORMALIDADE DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL

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

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

NOTA 04 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

a) Moeda funcional e moeda de apresentação

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

b) Regime de Escrituração

Regime de competência na escrituração de todos os seus ativos, passivos, receitas e despesas. Em cumprimento ao disposto no Art. 25, Inciso II, alínea “d” da Portaria do Ministério da Saúde nº 1.970 de 16 de agosto de 2011, que trata da análise e decisão sobre os processos de Certificação das Entidades Beneficentes de Assistência Social na área da Saúde, a Entidade reconheceu em suas demonstrações de resultado, o benefício fiscal usufruído.

c) Caixa e Equivalentes de Caixa

Os valores contabilizados neste subgrupo representam moeda em caixa e depósitos à vista em conta bancária, bem como os recursos que possuem as mesmas características de liquidez de caixa e de disponibilidade

imediatamente ou até 90 (noventa) dias e que estão sujeitos a insignificante risco de mudança de valor.

d) Aplicações Financeiras

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

e) Créditos a Receber

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

f) Adiantamentos a Terceiros

Registra as parcelas já pagas pelo direito a serviços a serem recebidos por terceiros.

g) Adiantamentos a Funcionários

Registra os adiantamentos operacionais aos empregados relacionados a salários, férias, décimo terceiro salário e rescisão.

h) Despesas Antecipadas

Registra os pagamentos antecipados de Seguros.

i) Imobilizado

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

j) Prazos

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

k) Obrigações Fiscais e Tributárias

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

l) Obrigações Previdenciárias e Trabalhistas

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

m) Provisão de Férias e Encargos

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

n) Provisão de 13º Salário e Encargos

Foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados e baixados conforme o pagamento até a data do Balanço.

o) Fornecedores a Pagar

As contas a pagar a fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal das atividades, sendo reconhecidas ao valor da fatura ou do contrato correspondente. As referidas

contas a pagar são classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano.

p) Empréstimos

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

q) Subvenções Governamentais

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

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

r) Processos judiciais

A Entidade é parte em processos judiciais, conforme descrito na Nota nº 13. Provisões são constituídas para todos os riscos e processos judiciais que representem perdas prováveis que possam ser estimadas de forma razoável. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos assessores jurídicos.

s) Demais passivos circulantes

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

t) Patrimônio Social

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

u) As Despesas e as Receitas

Estão apropriadas obedecendo ao regime de competência.

v) Patrimônio Social

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

w) Apuração do Superávit ou Déficit

O resultado foi apurado segundo o Regime de Competência. As receitas de prestação de serviços são mensuradas pelo valor justo (acordado em contrato - valores recebidos ou a receber) e reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos futuros fluam para o Hospital Apóstolo Pedro. Os rendimentos e encargos incidentes sobre os Ativos e Passivos e suas realizações estão reconhecidas no resultado.

x) Doações

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

NOTA 05 – CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Caixa (recurso livre)	6.258,27	5.429,44
Banco conta movimento (recurso livre)	46.641,48	75.075,34
Banco conta movimento (recurso com restrição)	452.870,18	344.290,21
Aplicações Financeiras (recurso livre)	51.590,52	45.174,97
Aplicações Financeiras (recurso com restrição)	2.264.755,39	765.444,73
	<u>2.822.115,84</u>	<u>1.235.414,69</u>

NOTA 06 – CRÉDITOS A RECEBER

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Convênio 001/2018 - FMS	275.055,64	530.435,39
Convênio Estadual SESA - 9002/2017	-	627.404,40
Convênio 929437/2022	11.422,00	11.422,00
Convênio 929924/2022	101.797,11	172.403,05
Convênio 946482/2023	376.809,00	376.809,00
Convênio Atilio Vivacqua	163.694,27	-
Convênio Atilio Vivacqua - Piso Enfermagem	142.884,76	-
Convênio Estadual SESA - 001/2024	1.222.342,44	-
Convênio - Contrato 006/2024 - Assist. Financeira	10.497,49	-
	<u>2.304.502,71</u>	<u>1.718.473,84</u>

NOTA 07 – ADIANTAMENTOS

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Adiantamento a fornecedores	315.539,94	44.716,97
Adiantamento a funcionários	21.486,40	19.388,12
	<u>337.026,34</u>	<u>64.105,09</u>

NOTA 08 – ESTOQUE

Em 31 de Dezembro de 2024, os estoques do Hospital Apóstolo Pedro, estavam compostos conforme abaixo:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Materiais Médicos Hospitalares e Medicamentos	413.714,08	172.474,77
Almoxarifado	207.517,10	190.436,97
	<u>621.231,18</u>	<u>362.911,74</u>

NOTA 09 – DESPESAS PAGAS ANTECIPAMENTE

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

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Prêmios de seguros a apropriar	10.677,56	1.117,17
	<u>10.677,56</u>	<u>1.117,17</u>

NOTA 10 – INVESTIMENTOS

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Conta de capital do SICCOOB	53.787,58	48.287,92
CDC FLEX - CEF	117.349,04	-
	<u>171.136,62</u>	<u>48.287,92</u>

NOTA 11 - IMOBILIZADO

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

Por atividade, o imobilizado está constituído da seguinte forma:

	Taxa de depreciação(a.a.)	Saldo em 2023	Movimentação em 2024			Saldo em 2024
			Aquisições em 2024	Baixas	Ajuste de Exercícios Anteriores	
Máquinas e Equipamentos	09,42%	832.151,40	139.727,85	(527,54)	(15.782,30)	955.569,41
Equipamentos Médicos	10,00%	56.198,83		(2.000,00)	(3.000,00)	51.198,83
Equipamentos Hospitalares	09,61%	3.351.776,58	74.137,90	(1.520,00)	49.662,96	3.474.057,44
Equipamentos de Informática	13,53%	643.436,98	86.992,36	(37.484,02)	4.182,52	697.127,84
Móveis e Utensílios	10,00%	507.659,04	51.643,95	(6.493,33)	(2.501,99)	550.307,67
Máquinas e Ferramentas	10,00%	1.778,66			1.170,02	2.948,68
Veículos	20,00%	59.900,00				59.900,00
Terreno		7.925.801,63				7.925.801,63
Edificações	01,66%	6.598.655,35				6.598.655,35
Usina Fotovoltaica	05,00%	246.912,09				246.912,09
Obras em Andamento		133.165,81				133.165,81
Gerador Solar		142.618,80				142.618,80
		<u>20.500.055,17</u>	<u>352.502,06</u>	<u>(48.024,89)</u>	<u>33.731,21</u>	<u>20.838.263,55</u>
Ganhos por aumento do valor recuperável		128.758,00		(69.790,00)		58.968,00
Perda por Impairment					(105.166,11)	(105.166,11)
Depreciação acumulada		(2.745.367,32)	(714.708,69)	48.024,89		(3.412.051,12)
Total líquido		17.883.445,85	(362.206,63)	(69.790,00)	1.241.405,63	17.380.014,32

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

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

No exercício de 2024 a Entidade realizou o Inventário de seus Ativos (Bens).

NOTA 12 – FORNECEDORES

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Fornecedores	597.506,44	398.778,02
	R\$ 597.506,44	R\$ 398.778,02

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

NOTA 13 – OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Ordenados a Pagar	545.120,50	313.218,21
13° Salário	-	-
Obrigações com Férias	464.454,82	279.721,01
Encargos e Obrigações Sociais	184.140,89	119.113,76
Outras Obrigações	3.207,07	550,34
	1.196.923,28	712.603,32

NOTA 14 – CONTAS A PAGAR

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Obrigações tributárias	56.743,84	14.876,46
Outras contas a pagar	58.470,42	58.542,90
	115.214,26	73.419,36

NOTA 15 – EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

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

	Taxa percentual a.a.	Ativo Circulante		Ativo Não Circulante		Total	
		31/12/2024	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2023
Bancos							
Caixa Econômica Federal	11,86%+TR	467.601,42	630.036,00	1.339.601,61	1.831.810,00	1.807.203,03	2.461.846,00
(-) Encargos financeiros a transcorrer		(144.166,67)	(192.798,00)	(267.983,87)	(416.534,00)	(412.150,54)	(609.332,00)
BANDES	5,5%+Selic	197.369,48	207.652,00	94.838,12	292.114,00	292.207,60	499.766,00
(-) Encargos financeiros a transcorrer		(10.143,39)	(20.948,00)	(1.437,62)	(12.058,00)	(11.581,01)	(33.006,00)
Banestes	7,95%	22.612,03	22.613,00	21.729,67	44.349,19	44.341,70	66.962,19
(-) Encargos financeiros a transcorrer		(7.226,18)	(10.316,00)	(2.248,51)	(9.475,00)	(9.474,69)	(19.791,00)
Saldo		526.046,69	623.942,00	1.184.499,40	1.695.332,00	1.710.546,09	2.366.445,19

NOTA 16 - PARCELAMENTOS

	Passivo Circulante		Passivo Não Circulante		Total	
	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2023
Parcelamento FGTS	16.783,20	16.783,80	29.405,79	46.921,58	46.188,99	63.705,38
Parcelamento INSS Timemania	173.364,05	153.702,91	107.248,72	283.229,56	280.612,77	436.932,47
(-) Encargos a apropriar Timemania	(21.973,87)	(102.312,73)	(8.323,29)	(137.624,07)	(130.297,16)	(239.936,80)
Parcelamento Energia Elétrica	30.025,75	30.027,00	3.623,80	33.649,55	33.649,55	63.676,55
Parcelamento SAAE	12.000,00	12.000,00	87.000,00	102.000,00	99.000,00	114.000,00
	110.199,13	110.200,98	218.955,02	328.176,62	329.154,15	438.377,60

NOTA 17 – SUBVENÇÕES E/OU CONVÊNIOS PÚBLICOS Resolução CFC No. 1.305/10 (NBC TG 07)

São recursos financeiros provenientes de convênios firmados com órgãos governamentais, e tem como objetivo principal operacionalizar projetos e atividades pré-determinadas, bem como, custear despesas do Hospital. Periodicamente, a entidade presta conta aos órgãos competentes, ficando toda documentação à disposição para qualquer fiscalização.

Para a contabilização de suas subvenções governamentais a entidade vem buscando melhorias nos controles administrativos, para assim, atender a Resolução Nº 1.305/10 do Conselho Federal de Contabilidade/CFC que aprovou a NBC TG 07-Subvenção e Assistência Governamentais e a Resolução CFC Nº 1409/12 que aprovou a ITG 2002.

NOTA 18 – PROVISÕES CONTIGENCIAIS

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

De acordo com a avaliação da assessoria jurídica da Entidade, os processos classificados em 31 de dezembro de 2024 com probabilidade de perda provável perfazem o montante de R\$ 269.583,25. Os processos que envolvem riscos de perda classificados na avaliação da mesma assessoria jurídica como possíveis não foram provisionados e totalizam o valor de R\$ 250.000,00.

NOTA 19 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

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

(a) SUPERÁVIT OU DÉFICIT DO EXERCÍCIO

O Superávit ou Déficit do exercício de 2024 será incorporado ao Patrimônio Social em conformidade com as exigências legais, estatutárias e a Resolução 1.409/12 que aprovou a ITG 2002.

Em 2024 a Entidade apresentou um Superávit de R\$ 580.244,70.

NOTA 20 – RECEITAS OPERACIONAIS E DE CONVÊNIOS – COM RESTRIÇÃO

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

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Convênio 001/2008 com o FMD - CONTRATUALIZAÇÃO MAC	2.276.707,39	2.397.238,68
Convênio 001/2008 com o FMD - CONTRATUALIZAÇÃO MUNICIPAL	3.650.328,00	3.628.746,00
Convênio 001/2008 com o FMD - INCREMENTO AO MAC	2.516.786,78	2.227.392,54
Convênio 001/2008 com o FMD - AUXÍLIO EMERGENCIAL ESTADUAL	1.681.339,35	-
Convênio 001/2008 com o FMD - ASSISTENCIA FINANCEIRA COMPLEMENTAR	-	541.940,11
Convênio 001/2008 com o FMD - AUXÍLIO EMERGENCIAL SANTAS CASA	-	226.151,39
Convênio 9002/2017 - Termo de Fomento Estadual	641.234,73	1.878.823,31
Convênio Atilio Vivacqua - Contrato 001/2024	3.649.817,23	-
Convênio Atilio Vivacqua - Piso Enfermagem	194.539,26	-
Contrato 006/2024 - Assist. Financeira Lei 14434 - Piso Enfermagem	676.871,00	-
Contrato 001/2024 - Termo de Fomento Estadual	1.973.170,75	-
Contrato Repasse 002/2024	124.388,00	-
Subtotal	<u>17.385.182,49</u>	<u>10.900.292,03</u>
	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Convênio 9035/2022 - Emenda Estadual	-	37.449,75
Convênio 9058/2022 - Emenda Estadual	-	51.176,20
Convênio 009/2023 - Emenda Estadual	-	30.000,00
Convênio 045/2023 - Emenda Estadual	269.742,09	-
Convênio 929437/2022 - Emenda Federal	35.308,40	8.992,85
Convênio 929924/2022 - Emenda Federal	14.429,66	2.367,07
Subtotal	<u>319.480,15</u>	<u>129.985,87</u>
Total	<u>17.704.662,64</u>	<u>11.030.277,90</u>

NOTA 21 – RECEITAS OPERACIONAIS – SEM RESTRIÇÃO

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Receitas - Particulares		
Plano de Saúde Diversos	80.386,35	177.942,00
Cartão Saúde - HAP	291.173,31	351.340,00
Serviços Particulares	312.381,73	334.523,85
	<u>683.941,39</u>	<u>863.805,85</u>

NOTA 22 – TRABALHO VOLUNTÁRIO

Conforme item 19, da ITG 2002(R1), o trabalho voluntário deve ser reconhecido pelo valor justo da prestação do serviço, como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro. A Entidade identificou e mensurou os trabalhos voluntários por ela recebidos durante o exercício de 2024. O valor do trabalho reconhecido com base em valores de mercado, foi de **R\$ 213.111,24**, e se refere aos seus administradores.

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

NOTA 23 – COBERTURA DE SEGUROS

Para atender medidas preventivas adotadas permanentemente, o Hospital Apóstolo Pedro, efetua contratação de seguros em valor considerado suficiente para cobertura de eventuais acontecimentos. Os veículos, segurados na modalidade automóveis, em função do valor de mercado ou do bem novo. Também contratados seguro predial e para os motoristas.

NOTA 24 – IMUNIDADE / ISENÇÃO DE IMPOSTO E CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS

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

	2024	2023
INSS	1.377.237,83	886.678,59
PIS/COFINS	690.120,73	444.800,35
IRPJ	907.556,03	584.942,92
CSLL	544.533,62	350.965,75
ISS	756.296,70	487.452,44
	4.275.744,91	2.754.840,05

Mimoso do Sul - ES, 31 de dezembro de 2024

**HOSPITAL APOSTOLO
PEDRO:278688350001**

14

Marcos Fortuna Portinho
Diretor Presidente

**GRACIANA
BUQUERONI:
08539869756**

Graciana Buqueroni
CRC 018111/O-0

Assinado digitalmente por GRACIANA
BUQUERONI:08539869756
ND: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=27072008000110, OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, OU=RFB e-CPF A1, OU=(EM BRANCO), OU=videoconferencia, CN=GRACIANA BUQUERONI:08539869756
Razão: Eu sou o autor deste documento
Localização:
Data: 2025.05.30 13:53:01-03'00'
Foxit PDF Reader Versão: 12.1.0