

3.1.2 Contas a Receber de Clientes

As contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber de clientes no decorrer normal das atividades da entidade e de convênios e contratos de gestão com entes públicos. São classificadas no ativo circulante se o prazo de recebimento é equivalente a um ano ou menos.

	2023	2022
Descrição		
Clientes pela Venda de Serviços	16.326.481,58	15.318.953,31
Subvenções a Receber	0,00	0,00
Outras Contas a Receber	0,00	0,00
(+) Provisão para Devedores Duvidosos	(276.001,73)	(276.001,73)
Total	16.402.480,31	15.594.953,04

3.1.3 Estoques

São organizados, dispensados e avaliados pelo método PEPS (primeiro a entrar é o primeiro a sair) e, consequentemente, na data do balanço são formados por medicamentos e materiais comprados mais recentemente. O Hospital controla, adicionalmente, seus estoques em lotes, garantindo, com isto, rigoroso controle dos prazos de validade.

	2023	2022
Descrição		
Medicamentos e Materiais	664.832,63	774.344,47
Materiais de Consumo Hospitalar	2.444.358,85	3.633.386,47
Materiais de Lavanderia	0,00	44.905,42
Gêneros Alimentícios	48.934,67	22.432,77
Materiais de Limpeza	370.440,69	125.592,40
Materiais de Expediente	191.623,08	162.456,33
Materiais de Manutenção	95.274,73	176.184,74
Materiais de Copa e Cozinha	10.523,94	21.058,85
Materiais de Roupa e EPI	199.152,63	119.121,29
Total	4.025.141,22	5.081.482,74

3.1.4 Ativos Financeiros e Despesas de Exercício Seguinte

Os ativos financeiros e as despesas de exercício seguinte estão identificados individualmente nos registros contábeis e, na data de encerramento do exercício social estão assim representados:

	2023	2022
Ativos Financeiros		
Ativos Financeiros de Renda Fixa	2.297.891,06	498.978,15
Total	2.297.891,06	498.978,15
Despesas de Exercício Seguinte		
Prêmios de Seguros a Apropriar	17.069,84	30.918,52
Total	17.069,84	30.918,52

3.1.5 Imobilizado

É demonstrado ao custo de aquisição ou construção, deduzido da depreciação e amortização acumulada. A depreciação é calculada pelo método linear com base em taxas que contemplam a vida útil estimável dos bens em condições normais de operação. Os valores residuais e a vida útil dos ativos são revisados e ajustados ao final do exercício.

	Terrenos	Máquinas e Equipamentos	Móveis e Utensílios	Veículos	Edifícios, Construções e Benfeitorias	Imobilizações em Andamento	Total
Custo							
Saldo em 1 de Janeiro de 2022	1.868.503,00	5.531.376,49	1.620.427,06	1.464.942,17	2.745.163,38	3.000.000,00	16.230.412,10
Compras/Obras em andamento	0,00	1.176.907,31	1.006.735,59	62.000,00	1.558.158,54	5.800.000,00	9.603.801,44
Baixas	0,00	22.711,72	31.981,90	0,00	0,00	0,00	54.693,62
Saldo em 31 de dezembro de 2022	1.868.503,00	6.685.572,08	2.615.200,75	1.526.942,17	4.303.321,92	8.800.000,00	25.799.539,92
Compras/Obras em andamento	0,00	3.539.374,76	496.422,73	0,00	2.370.195,92	2.500.000,00	9.603.801,44
Baixas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo em 31 de dezembro de 2023	1.868.503,00	10.224.946,84	3.111.623,48	1.526.942,17	6.673.517,84	11.300.000,00	35.403.395,36
Depreciação acumulada							
Saldo em 1 de Janeiro de 2022	0,00	1.914.223,76	491.710,72	509.619,07	341.844,22	0,00	3.256.497,77
Encargos de depreciação	0,00	465.082,32	39.984,82	52.223,55	35.050,86	0,00	592.343,55
Baixas/transfêrências	0,00	12.480,93	6.285,38	0,00	0,00	0,00	18.766,31
Saldo em 1 de Janeiro de 2023	0,00	2.366.825,15	525.412,16	561.842,62	376.894,08	0,00	3.833.977,01
Encargos de depreciação	0,00	943.657,78	261.992,08	289.497,11	158.965,24	0,00	1.652.113,01
Baixas/transfêrências	0,00	3.312.482,93	787.405,04	851.339,73	533.882,32	0,00	5.485.110,02
Saldo em 31 de dezembro de 2023	0,00	3.997.999,00	999.999,00	999.999,00	999.999,00	0,00	5.997.999,00
Valor líquido do ativo imobilizado							
Em 31 de dezembro de 2022	1.868.503,00	4.316.746,93	2.089.788,59	965.099,55	3.926.427,84	8.800.000,00	21.964.542,91
Em 31 de dezembro de 2023	1.868.503,00	6.912.463,91	2.324.210,44	675.602,44	6.139.632,52	11.300.000,00	29.220.423,31

3.2 Passivos Circulantes e não Circulantes

São demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas. As obrigações vencíveis após 12 meses subsequentes à data das demonstrações contábeis são consideradas como não circulantes.

O Hospital dispunha das seguintes empréstimos em 31 de dezembro:

	2023	2022
Descrição		
Empréstimos por capital de giro	1.750.580,06	128.469,78
Total	1.750.580,06	128.469,78
Empréstimos por prazo de vencimento		
Empréstimos - curto e longo prazo	1.750.580,06	128.469,78
Em até um ano	2.491.489,45	0,00
Em segundo ano	0,00	0,00
Total	1.750.580,06	128.469,78
Parte a curto prazo	2.491.489,45	0,00
Parte a longo prazo	0,00	0,00

3.2.2 Fornecedores e Contas a Pagar

São apresentados pelos seus montantes de liquidação, conforme demonstrado:

	2023	2022
Descrição		
Fornecedores de Estoques	1.904.390,610	1.598.072,50
Outras Contas a Pagar	52.557,89	44.417,32
Total	1.956.948,50	1.642.489,82

3.2.3 Cobertura de Seguros

Foram contratados no período cobertura de seguros predial no montante de R\$ 23.000.000,00 suficientes para cobrir eventuais riscos sobre os seus bens.

3.2.4 Obrigações com Pessoal

Os gastos com pessoal são contabilizados pelo regime de competência e compreendem os salários, adicionais, encargos sociais e provisões para férias, apresentando a seguinte composição:

	2023	2022
Descrição		
Salários a pagar	3.826.426,54	2.309.896,09
Encargos sociais a pagar	758.279,83	544.853,08
Desconto de folha de pagamento a pagar	127.591,02	73.338,41
Apropriações de Férias e 13º Salário e rescisões	4.974.633,55	6.340.934,44
Total	9.687.030,94	9.269.022,02

3.2.5 Dívidas de Impostos Correntes

Os impostos correntes incidentes sobre o resultado (receitas e superávits) são registrados como despesa do período, com base no regime de competência estando assim distribuídos:

	2023	2022
Descrição		
Impostos parcelados	0,00	0,00
Impostos retidos	564.154,77	331.154,79
Total	564.154,77	331.154,79

3.2.6 Subvenção e Assistência Governamentais

A contabilização das subvenções recebidas no exercício foram reconhecidas em bases sistêmicas e racionais, ao longo do período necessário e confrontada com as despesas correspondentes.

As subvenções e convênios ainda não utilizados estão registrados no passivo circulante na conta de Subvenções e Convênios a Executar e cujos valores recebidos ou estão a receber estão na conta de Bancos e Aplicações com Restrição. Os valores de subvenção a receber fazem parte da conta de Clientes pela Venda de Serviços.

A entidade recebeu subvenções governamentais para fins de aquisição de equipamentos, que não foram reconhecidas como receitas do exercício nos termos do Pronunciamento Técnico CPC 7, e serão reconhecidas ao resultado de acordo com as depreciações, nos exercícios futuros, conforme abaixo demonstrado:

	2023	2022
Descrição		
Convênio Pró-Hosp	205.959,57	277.455,49
Convênio 2026/2012	0,00	10.309,86
Convênio Cemilg	52.164,00	78.246,00
Convênio 824149/2015	51.847,94	66.902,78
Convênio Lafateia	26.959,73	34.679,49
Convênio SES/ MG	7.710,62	21.930,62
Convênio Marlo/ Portaria 1647	60.000,00	60.000,00
Convênio Julio Delgado N° 878186/2018	100.707,26	114.546,38
Convênio Julio Delgado N° 878183/2018	22.021,11	37.004,94
Total	527.371,23	703.065,76

3.2.7 Ativos e passivos contingentes

Ativos Contingentes: não são reconhecidos contabilmente, exceto quando a Administração possui total controle da situação ou quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, sobre as quais não cabam mais recursos, caracterizando o ganho com praticamente certo e pela confirmação da capacidade de sua recuperação por recebimento. A entidade não possui ações envolvendo contingências ativas.

Passivos Contingentes e Obrigações Legais Fiscais e Previdenciárias: Conforme informações do Jurídico da Entidade foram provisionados os valores de R\$ 430.969,49 julgados como prováveis perdas no âmbito trabalhista. As consideradas possíveis perdas totalizaram 11 causas.

3.2.8 Patrimônio Social

É constituído por recursos aportados pelos associados, pelos Ajustes de Avaliação Patrimonial e pelo Superávit ou Déficit Acumulado.

4. Apuração do Resultado

As receitas e despesas estão registradas observando-se o regime de competência. As receitas são reconhecidas quando podem ser determinadas em bases confiáveis e tenham um grau suficiente de certeza de sua realização, tendo como referência, ainda, os contratos

de gestão firmados. As despesas são reconhecidas quando determinadas em bases confiáveis; com base na associação direta entre elas e os correspondentes itens de receita; ou quando se espera que os benefícios econômicos sejam gerados ao longo de vários períodos contábeis e a confrontação com a correspondente receita somente possa ser feita de modo geral e indireto, através de procedimentos de alocação sistemática e racional.

5. Remuneração Fiscal e Trabalho Voluntário:

A entidade teve como objeto de renúncia fiscal os seguintes tributos: Imposto de Renda, Contribuição Social, COFINS, PIS, IPVA e IPTU. As isenções das contribuições previdenciárias usufruídas no exercício foram de R\$ 7.712.245,38 (Sete milhões setecentos e doze mil e duzentos e quarenta e cinco reais trinta e oito centavos). Ainda em atendimento a ITG 2002, consideramos trabalho voluntário o dos membros integrantes dos órgãos da administração, no exercício de suas funções, sendo reconhecidos pelo valor justo da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro.

	2023	2022
Descrição		
Direção Executiva	216.000,00	216.000,00
Totais	216.000,00	216.000,00

Julho de 2024, 31 de dezembro de 2023.

Francisco Luiz Neto
Diretor Presidente

Raquel Miranda Reis
Contadora - CRC MG 118049/O-5

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Administradores do
INSTITUTO DA SAÚDE HSPV

Opinião
Examinamos as demonstrações contábeis do INSTITUTO DA SAÚDE HSPV, 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 contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do INSTITUTO DA SAÚDE HSPV em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o período findo nesta data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

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 contábeis". 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 conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

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

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade da Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a entidade 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 contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis
Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estejam 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 detectará 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 contábeis.

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 contábeis, 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 da entidade.
- 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 da entidade. Se concluímos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis 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 manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamos-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.

Belo Horizonte, 25 de abril de 2024.

VAZ & MAIA AUDITORES
CRCMG 010.608/O-3
ANTONIO HILARIO MAIA
CONTADOR CRCMG 39.822

AUTENTICAÇÃO VÁLIDA
PARA O ANVERSO
VERSO EM BRANCO
CARTÓRIO BESSA COELHO

PODER JUDICIÁRIO - TJMG - CONREGEDORIA GERAL DE JUSTIÇA

4º Tabelionato de Notas de Juiz de Fora - MG
Autentico este documento, composto de 1 folha(s), por min
rubricada(s), numerada(s) e carimbada(s), por ser reprodução
fiel do original que me foi apresentado, do que dou fé.
Juiz de Fora, 06/05/2024 10:50:55 6135

SELO DE CONSULTA: HRO02248
CÓDIGO DE SEGURANÇA: 0891.3105.8054.7607
Quantidade de atos praticados: 1

Ato(s) praticado(s) por:
Deborah Seta Evangelista Campos - Escrevente Autorizada
Emol: R\$7,80 TFI: R\$2,42 Total: R\$10,22 ISS: R\$0,37
Consulte a validade deste selo no site: <https://selos.tjmg.jus.br>

Nº DA
ETIQUETA
ACW197039

