

HOSPITAL DE CLÍNICAS DE CARAZINHO

CNPJ nº 88.450.234/0001-81

BALANÇOS PATRIMONIAIS ENCERRADOS EM:

	31/12/2024		31/12/2023	
		%		%
ATIVO				
Circulante	19.870.204,61	38,88	15.269.416,91	34,15
Disponibilidades	6.835.806,13	13,38	1.162.220,58	2,60
Caixa	26.089,73		215.412,46	
Bancos c/Movimento	893.615,99		303.363,15	
Aplicações de Liquidez Imediata	5.916.100,41		643.444,97	
Créditos	10.801.827,83	21,14	12.286.178,15	27,48
Notas Fiscais a Receber	210.078,71		370.082,07	
Cheques a Receber	49.769,35		49.769,35	
Títulos e Valores Mobiliários	95.084,62		33.775,54	
Convênios a Receber	3.690.592,46		2.858.388,67	
SUS - Municipalização Plena Saúde	5.768.488,27		7.106.930,22	
Conv. Estadual Apoio ao SUS	607.123,75		481.455,83	
Adiantamento a Fornecedores	324.168,41		1.335.001,76	
Outros Créditos a Receber	56.522,26		50.774,71	
Estoques	2.101.540,78	4,11	1.689.988,51	3,78
Materiais e Medicamentos	1.742.662,10		1.320.170,48	
Materiais de Sanificação	47.042,83		98.070,88	
Nutrição e Dietética	59.835,54		42.250,75	
Materiais de Lavagem e Costura	107.413,59		17.211,83	
Impressos	29.797,53		26.205,87	
Materiais de Expediente	78.602,67		48.808,63	
Materiais de Manutenção	36.186,52		137.270,07	
Despesas Exercícios Seguintes	131.029,87		131.029,67	
Despesas Exercício Seguinte C.P.	131.029,87		131.029,67	
Não Circulante	31.235.678,72	61,12	29.447.285,74	65,85
Realizável a Longo Prazo	1.214.238,64		1.345.268,20	
Outros Valores de Longo Prazo	690.119,41		690.119,41	
Despesas Exercício Seguinte L.P.	524.119,23		655.148,79	
Investimentos	80.026,85		80.026,85	
Ações Telefônica Brasil S.A.	1.142,04		1.142,04	
Cota Capital Uniced	78.884,81		78.884,81	
Imobilizado	41.608.258,51	81,42	37.822.147,73	84,58
Biblioteca	1.868,44		1.868,44	
Central de Ar Medicinal	1.045.068,45		1.045.068,45	
Edificações Hospitalares	12.441.818,57		11.790.752,77	
Elevadores	512.459,58		133.883,86	
Equipamentos	14.905.482,12		14.004.376,92	
Estação de Tratamento Efluentes	515.228,43		515.228,43	
Grupo Gerador	1.113.518,21		1.077.279,96	
Instalações	6.449.840,96		5.410.155,47	
Móveis e Utensílios	2.702.964,50		2.098.835,09	
Poços Artesianos	26.202,00		26.202,00	
Prog. Computador/ Equip. de Infor.	1.260.373,93		1.085.063,02	
Rouparia	1.780,00		1.780,00	
Terrenos	592.000,00		592.000,00	
Veículos	39.653,32		39.653,32	
Imóveis Bairro São Lucas	67.150,10	0,13	67.150,10	0,15
(-) Depreciação Acumulada de Bens	(11.733.995,38)		(9.867.307,14)	
TOTAL DO ATIVO	51.105.883,33	100,00	44.716.702,65	100,00

Carazinho, 31 de dezembro de 2.024

HOSPITAL DE
CLÍNICAS DE
CARAZINHO:88450234000181
234000181

Assinado de forma digital por
HOSPITAL DE CLÍNICAS DE
CARAZINHO:88450234000181
Dados: 2025.06.04 14:22:18
+03'00'

Jocelio Nissel Cunha
Presidente
CPF 429.464.330-72

JOSE ARMANDO
LUBIAN:6385298
5072

Assinado de forma digital
por JOSE ARMANDO
LUBIAN:63852985072
Dados: 2025.06.04 14:22:06
+03'00'

José Armando Lubian
Contador CRC-RS 65.661
CPF 638.529.850-72

HOSPITAL DE CLÍNICAS DE CARAZINHO

CNPJ nº 88.450.234/0001-81

BALANÇOS PATRIMONIAIS ENCERRADOS EM:

	PASSIVO	31/12/2024	%	31/12/2023	%
Circulante		32.468.040,25	63,53	20.305.093,06	45,41
	Fornecedores Nacionais	4.602.809,61		5.206.162,66	
	Empréstimos e Financiamentos	9.832.272,52		4.090.961,27	
	(=) Obrigações Sociais	5.861.181,96		5.871.213,27	
	(+) Salários a Pagar	2.224.132,57		1.695.692,05	
	(+) FGTS/INSS/INSS parcelado a recolher	3.637.049,39		4.175.521,22	
	Obrigações Fiscais	707.288,66		698.273,62	
	Honorários Médicos/Prestadores a Repassar	1.673.351,75		1.324.652,44	
	Adiantamento de Clientes	759.757,14		722.200,22	
	Provisões de Férias/Encargos e 13º salário	2.499.835,37		2.358.626,39	
	Subvenções a Realizar	6.490.000,00		-	
	Outras Obrigações a Pagar	41.543,24		33.003,19	
Não Circulante		23.009.546,25	45,02	26.319.285,83	58,86
	Exigível a Longo Prazo	23.009.546,25		26.319.285,83	
	Empréstimos Longo prazo	20.319.345,72		22.427.215,43	
	Obrigações Sociais Parceladas L.P.	2.447.293,87		3.649.163,74	
	Outros Exigíveis de L.P.	242.906,66		242.906,66	
Patrimônio Líquido		(4.371.703,17)	-8,55	(1.907.676,24)	-4,27
	Patrimônio Social	(991.292,74)		1.306.718,36	
	Superávit/(Déficit) Acumulados	(3.380.410,43)		(3.214.394,60)	
TOTAL DO PASSIVO		51.105.883,33	100,00	44.716.702,65	100,00

HOSPITAL DE CLÍNICAS DE CARAZINHO:8845023400181
Assinado de forma digital por HOSPITAL DE CLÍNICAS DE CARAZINHO:8845023400181
Dados: 2025.06.04 14:22:32 -03'00"

Carazinho, 31 de dezembro de 2.024

Jocelio Nissel Cunha
Presidente
CPF 429.464.330-72

JOSE ARMANDO LUBIAN:63852985072
Assinado de forma digital por JOSE ARMANDO LUBIAN:63852985072
Data: 2025.06.04 14:22:52 -03'00"

José Armando Lubian
Contador CRC-RS 65.661
CPF 638.529.850-72

HOSPITAL DE CLÍNICAS DE CARAZINHO

CNPJ nº 88.450.234/0001-81

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS DOS EXERCÍCIOS - ENCERRADOS EM:

	31/12/2024	%	31/12/2023	%
(=) Receita Bruta Operacional	66.062.056,37	100,00	57.977.337,81	100,00
Serviços Prestados	35.717.552,14		35.276.730,55	
(+) Sistema Único de Saúde SUS	18.364.634,62	27,80	18.750.023,22	27,30
(+) Convênios	13.015.806,27	19,70	12.172.574,99	21,71
Ipergs	3.602.954,99		3.686.928,26	
Unimed	4.314.917,22		4.482.325,58	
Capsem	2.953.109,65		2.586.034,69	
Outros Convênios	2.144.824,41		1.417.286,46	
(+) Atendimentos Particulares	4.337.111,25	6,57	4.354.132,34	5,28
(-) Glosas	(128.170,71)	(0,19)	(132.488,47)	(0,23)
(+) Receitas Restaurante HCC	2.691.354,43	4,07	1.905.334,92	3,29
Subvenções Mensais	27.653.149,80	41,86	20.795.272,34	37,09
(+) Subvenções mensais de Apoio ao SUS	27.653.149,80		20.795.272,34	
(=) Receita Líquida Operacional	65.933.885,66	99,81	57.844.849,34	99,76
(=) Despesas/Custos Operacionais	77.364.829,26	117,11	67.388.196,62	120,18
(-) Despesas com Pessoal	30.905.553,62	46,78	26.778.545,81	47,76
(-) Despesa com pessoal próprio	28.625.237,25		24.721.518,94	
(-) Encargos sociais	2.280.316,37		2.057.026,87	
(-) Serviços de terceiros	21.643.609,13	32,76	19.036.976,50	33,95
(-) Serviços de terceiros – P. Jurídica	18.874.255,62		16.411.261,31	
(-) Serviços de terceiros – P. Física	2.769.353,51		2.625.715,19	
(-) Materiais e medicamentos	16.259.406,56	24,61	14.471.750,55	25,81
(-) Consumo - gêneros alimentícios	3.152.974,61	4,77	2.502.953,55	4,46
(-) Outras despesas hospitalares	1.247.689,42	1,89	945.923,28	1,69
(-) Despesas gerais	4.155.595,92	6,29	3.652.046,93	6,51
(-) Despesas com Depreciações	2.009.808,24		1.691.366,58	
(-) Seguro	21.081,38		17.534,86	
(-) Energia Elétrica	926.609,09		977.315,61	
(-) Despesas Legais e Judiciais	516.192,38		320.232,88	
(-) Outros gastos operacionais	646.491,35		614.248,15	
(-) Impostos e Taxas	35.413,48		31.348,85	
(=) Resultado Bruto Operacional	(11.430.943,60)	(17,30)	(9.543.347,28)	(20,42)
Despesas Fiscais e Previdenciárias	6.957.944,27		5.664.007,23	
(-) Benefício Fiscal Previdenciário	(6.957.944,27)		(5.664.007,23)	
(-) Despesas Financeira e devoluções	5.104.138,91	7,73	4.594.222,26	8,19
Encargos financeiros	5.058.156,45		4.212.142,81	
Devol. rendimentos e saldos de subvenções	45.982,46		382.079,45	
(+) Receitas de aplicações financeiras	1.234.516,88		572.704,22	
(=) Resultado Líquido Operacional	(15.300.565,63)		(13.564.865,32)	
(+) Outras Receitas	12.879.057,89	19,50	12.648.495,82	25,96
(+) Aluguéis	56.672,00		57.254,00	
(+) Outras Doações	4.045.227,81		579.186,48	
(+) Subvenções Eventuais	7.332.916,41		10.932.659,13	
(+) Participação Exames Ressonancia/Tomografias	509.236,13		479.725,48	
(+) Outras receitas	935.005,54		599.670,73	
(=) Superávit/(Déficit)	(2.421.507,74)	(3,67)	(916.369,50)	(1,63)

Carazinho, 31 de dezembro de 2.024

Jocelio Nissel Cunha
Presidente
CPF 429.464.330-72

José Armando Lubian
Contador CRC-RS 65.661
CPF 638.529.850-72

HOSPITAL DE CLÍNICAS DE
DE
CARAZINHO:8845023400
0181

Assinado de forma digital por
HOSPITAL DE CLÍNICAS DE
CARAZINHO:88450234000181
Dados: 2025.06.04 14:13:58
-03'00"

JOSE ARMANDO
LUBIAN:6385298507
2

Assinado de forma digital por JOSE
ARMANDO LUBIAN:63852985072
Dados: 2025.06.04 14:13:41 -03'00"

HOSPITAL DE CLÍNICAS DE CARAZINHO

CNPJ nº 88.450.234/0001-81

DEMONSTRAÇÃO DE ORIGENS E APLICAÇÕES DE RECURSOS DOS EXERCÍCIOS ENCERRADOS EM:

ORIGENS DOS RECURSOS	2024	2023
Das Operações		
Superávit (Prejuízo) Líquido do Exercício	(2.421.507,74)	(916.369,50)
(-) Ajustes dos Exercícios Anteriores	(42.519,19)	-
Mais		
Depreciação Acumulada	1.866.688,24	1.691.366,58
De Terceiros		
Aumento Passivo Não Circulante	-	2.198.130,13
Resgate de Ativo Não Circulante Realizável a L.P.	131.029,56	131.029,67
Diminuição dos Investimentos	-	-
TOTAL DAS ORIGENS	(466.309,13)	3.104.156,88
APLICAÇÃO DE RECURSOS		
Diminuição do Passivo Não Circulante	3.309.739,58	-
Investimentos	-	5.017,20
Acréscimos de Bens do Imobilizado	3.786.110,78	6.123.923,68
Aumento do Ativo Não Circulante Realizável L.P.	-	-
TOTAL DAS APLICAÇÕES DE RECURSOS	7.095.850,36	6.128.940,88
ACRÉSCIMO DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO	(7.562.159,49)	(3.024.784,00)

DEMONSTRAÇÃO DO ACRÉSCIMO / DIMINUIÇÃO DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO

	2024	2023	Varição
Ativo Circulante	19.870.204,61	15.269.416,91	4.600.787,70
Passivo Circulante	32.468.040,25	20.305.093,06	12.162.947,19
Aumento C.C.L.	(12.597.835,64)	(5.035.676,15)	(7.562.159,49)
	2023	2022	Varição
Ativo Circulante	15.269.416,91	15.149.030,91	120.386,00
Passivo Circulante	20.305.093,06	17.159.923,06	3.145.170,00
Aumento C.C.L.	(5.035.676,15)	(2.010.892,15)	(3.024.784,00)

HOSPITAL DE
CLÍNICAS DE
CARAZINHO:884502
34000181

Assinado de forma digital por
HOSPITAL DE CLÍNICAS DE
CARAZINHO:88450234000181
Dados: 2025.06.04 14:17:55
-03'00'

Jocelio Nissel Cunha
Presidente
CPF 429.464.330-72

Carazinho, 31 de dezembro de 2.024

JOSE
ARMANDO
LUBIAN:63852
985072

Assinado de forma
digital por JOSE
ARMANDO
LUBIAN:63852985072
Dados: 2025.06.04
14:18:08 -03'00'

José Armando Lubian
Contador CRC-RS 65.661
CPF 638.529.850-72

HOSPITAL DE CLÍNICAS DE CARAZINHO
CNPJ nº 88.450.234/0001-81

Demonstração dos Fluxos de Caixa

I - DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24	nov/24	dez/24
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
ENTRADAS	3.783.957	5.076.484	4.927.627	5.851.054	6.062.886	7.104.750	4.949.082	5.148.057	5.651.270	5.613.363	5.241.375	8.136.501
Recebimentos de Clientes	3.936.858	5.226.370	5.360.339	5.355.183	6.013.189	6.837.745	5.060.154	5.207.079	5.305.242	6.498.573	5.262.424	6.537.236
Outros Créditos	(152.902)	(149.886)	(432.711)	495.871	49.698	267.005	(111.073)	(59.022)	346.027	(885.210)	(21.048)	1.599.265
SAÍDAS	6.295.542	5.160.719	6.543.719	6.803.339	6.058.524	6.233.425	6.646.321	6.590.861	6.990.216	6.616.111	6.224.672	1.319.457
Pagamentos a Fornecedores	1.894.047	1.060.711	1.705.544	2.051.269	1.630.865	1.797.703	1.295.955	1.701.489	2.048.025	1.795.150	1.547.196	1.899.333
Pagamentos do Pessoal	2.421.503	2.089.175	2.677.514	2.408.184	2.432.925	2.150.914	2.682.157	2.716.080	2.793.431	2.558.545	2.716.782	3.118.138
Serviços de terceiros	1.623.073	1.653.444	1.821.302	1.873.270	1.634.019	1.720.972	2.057.105	1.751.617	1.868.472	1.813.285	1.719.232	1.759.118
Despesas gerais - pagamentos	356.899	320.040	339.358	437.526	347.821	563.835	610.657	421.675	255.348	447.938	223.223	(5.457.133)
Glosas	19	37.349	-	33.090	12.894	0	447	-	24.940	1.192	18.239	-
SALDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(2.511.585)	(84.235)	(1.616.092)	(952.285)	4.362	871.326	(1.697.240)	(1.442.804)	(1.338.946)	(1.002.748)	(983.296)	6.817.044
II - DAS ATIVIDADES NÃO OPERACIONAIS												
ENTRADAS	358.082	122.049	3.791.547	538.239	192.191	1.093.717	4.211.888	1.585.118	292.617	5.336.835	404.827	(5.048.051)
Receitas não operacionais	358.082	122.049	3.791.547	538.239	192.191	1.093.717	4.211.888	1.585.118	292.617	5.336.835	404.827	(5.048.051)
SAÍDAS	-	-	-	-	982	-	-	-	-	-	45.000	-
Despesas não operacionais	-	-	-	-	982	-	-	-	-	-	45.000	-
SALDO DAS ATIVIDADES NÃO OPERACIONAIS	358.082	122.049	3.791.547	538.239	191.208	1.093.717	4.211.888	1.585.118	292.617	5.336.835	359.827	(5.048.051)
III - DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS												
ENTRADAS	140.286	140.286	140.286	140.286	140.286	19.466	140.286	140.286	117.986	140.286	140.286	466.659
Valor de Venda de Permanentes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Depreciação acumulada	140.286	140.286	140.286	140.286	140.286	19.466	140.286	140.286	117.986	140.286	140.286	466.659
SAÍDAS	92.603	358.845	263.345	810.799	143.180	355.015	500.459	104.325	196.057	108.000	147.604	574.849
Investimentos no Permanente	92.603	358.845	263.345	810.799	143.180	355.015	500.459	104.325	196.057	108.000	147.604	705.878
Investimentos no Realiz. L.P.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(131.030)
SALDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	47.683	(218.559)	(123.059)	(670.512)	(2.893)	(335.549)	(360.173)	35.962	(78.071)	32.286	(7.318)	(108.190)
IV - DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO												
ENTRADAS	3.580.261	1.675.563	1.214.000	4.396.130	1.395.035	2.907.057	385.000	1.371.972	2.417.418	4.373.900	1.374.796	1.988.755
Novos Empréstimos/crédito rotativo	3.580.261	1.675.563	1.214.000	4.396.130	1.395.035	2.907.057	385.000	1.371.972	2.417.418	4.373.900	1.374.796	1.988.755
Integralização de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SAÍDAS	1.822.934	1.488.877	3.134.388	3.540.967	1.537.391	3.568.493	3.435.498	1.673.367	1.243.025	1.569.692	2.869.741	2.630.111
Amortização de Empréstimos	1.540.781	1.184.026	2.890.999	3.059.919	1.186.223	3.291.740	3.435.921	1.436.757	992.649	1.216.815	2.570.168	1.821.715
Despesas (-) Receitas Financeiras	282.153	304.851	243.390	481.047	351.169	276.753	(63.557)	236.610	250.377	352.877	299.574	808.396
Outras atividades de financiamento	-	-	-	-	-	-	63.134	-	-	-	-	-
SALDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	1.757.327	186.686	(1.920.388)	855.163	(142.356)	(661.436)	(3.050.498)	(301.395)	1.174.393	2.804.208	(1.494.946)	(641.355)
SALDO DO PERÍODO	(348.493)	5.941	132.008	(229.395)	50.321	968.057	(896.022)	(123.120)	49.993	7.170.581	(2.125.733)	1.019.447
(+) Saldo inicial Caixa/Bancos/Aplic. Finan..	1.162.221	813.728	819.669	951.677	722.282	772.603	1.740.661	844.638	721.519	771.512	7.942.092	5.816.359
= Saldo Final Caixa/Bancos/Aplic. Finan..	813.728	819.669	951.677	722.282	772.603	1.740.661	844.638	721.519	771.512	7.942.092	5.816.359	6.835.806

Carazinho, 31 de dezembro de 2.024

HOSPITAL DE CLINICAS DE CARAZINHO:884502340001-81
Assinado de forma digital por
HOSPITAL DE CLINICAS DE CARAZINHO:884502340001-81
Dados: 2025.06.04 14:18:41 -03'00'

Jocelio Nissel Cunha
Presidente
CPF 429.464.330-72

JOSE ARMANDO LUBIAN:63852985072
Assinado de forma digital por
JOSE ARMANDO LUBIAN:63852985072
Dados: 2025.06.04 14:19:30 -03'00'

José Armando Lubian
Contador CRC-RS 65.661
CPF 638.529.850-72

HOSPITAL DE CLÍNICAS DE CARAZINHO

CNPJ nº 88.450.234/0001-81

DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO DOS EXERCÍCIOS ENCERRADOS EM:

	31/12/2024	%	31/12/2023	%
1) ENTRADAS				
A) Vendas de Produtos e Serviços	65.933.885,66	82,37	55.939.514,42	78,71
B) Receitas Financeiras	1.234.516,88	1,54	572.704,22	0,81
C) Outras Receitas	12.879.057,89	16,09	14.553.830,74	20,48
TOTAL DAS ENTRADAS	80.047.460,43	100,00	71.066.049,38	100,00
2) SAÍDAS				
E) Matérias Primas e Bens de Consumo	19.412.381,17	41,77	16.974.704,10	41,44
F) Serviços de Terceiros	21.643.609,13	46,58	19.036.976,50	46,48
G) Demais gastos admin.	5.367.871,86	11,55	4.566.621,36	11,15
H) Devol. rendimentos e saldos de subvenções	45.982,46	0,10	382.079,45	0,93
TOTAL DAS SAÍDAS	46.469.844,62	100,00	40.960.381,41	100,00
3) VALOR ADICIONADO LÍQUIDO	33.577.615,81		30.105.667,97	
4) DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO				
I) Salários e Encargos	30.905.553,62	38,61	26.778.545,81	37,68
J) Impostos	35.413,48	0,04	31.348,85	0,04
K) Desp. de Empréstimos e Financiamentos	5.058.156,45	6,32	4.212.142,81	5,93
L) Superávit do Exercício	(2.421.507,74)	(3,03)	(916.369,50)	(1,29)
VALOR ADICIONADO A SOCIEDADE	33.577.615,81	41,95	30.105.667,97	42,36

HOSPITAL DE
CLÍNICAS DE
CARAZINHO:884502
34000181

Assinado de forma digital por
HOSPITAL DE CLÍNICAS DE
CARAZINHO:88450234000181
Dados: 2025.06.04 14:20:01
-03'00'

Carazinho, 31 de dezembro de 2.024

Jocelio Nissel Cunha
Presidente
CPF 429.464.330-72

JOSE ARMANDO
LUBIAN:6385298507
2

Assinado de forma digital por
JOSE ARMANDO
LUBIAN:63852985072
Dados: 2025.06.04 14:20:14 -03'00'

José Armando Lubian
Contador CRC-RS 65.661
CPF 638.529.850-72

HOSPITAL DE CLÍNICAS DE CARAZINHO

CNPJ nº 88.450.234/0001-81

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

HISTÓRICOS	PATRIMÔNIO SOCIAL	RESERVAS DE REAVALIAÇÃO	SUPERÁVIT/DÉFICIT ACUMULADO	TOTAL
Saldo em 31/12/2023	1.306.718,36	-	(3.214.394,60)	(1.907.676,24)
(+) Ajustes exercícios anteriores	-	-	(42.519,19)	
(+) Superávit do Exercício	-	-	(2.421.507,74)	
TOTAL EM 31/12/2024	1.306.718,36	-	(5.678.421,53)	(4.371.703,17)

HOSPITAL DE
CLINICAS DE
CARAZINHO:884
50234000181

Assinado de forma digital por
HOSPITAL DE CLINICAS DE
CARAZINHO:88450234000181
Dados: 2025.06.04 14:20:40
-03'00'

Jocelio Nissel Cunha
Presidente
CPF 429.464.330-72

Carazinho, 31 de dezembro de 2.024

JOSE
ARMANDO
LUBIAN:63852
985072

Assinado de forma
digital por JOSE
ARMANDO
LUBIAN:63852985072
Dados: 2025.06.04
14:20:51 -03'00'

José Armando Lubian
Contador CRC-RS 65.661
CPF 638.529.850-72

PARECER DO CONSELHO FISCAL

1 – Os membros do Conselho Fiscal do HOSPITAL DE CLÍNICAS DE CARAZINHO, no uso de suas atribuições legais e estatutárias, efetuaram o exame do Balanço Patrimonial e do Demonstrativo do Resultado do Exercício, referente ao período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2.024. Nosso exame foi orientado principalmente na confirmação de que os procedimentos adotados na preparação das demonstrações contábeis demonstrassem a realidade da gestão administrativa do exercício findo.

2 – Fundamentado nesses exames e naqueles procedidos na contabilidade e demais demonstrativos financeiros afins; são de opinião que as mencionadas demonstrações que as acompanham, se lidas em conjunto com as notas explicativas, refletem o resultado da gestão da Diretoria de 2.024 e encontra-se em perfeita ordem, reunindo assim condições para serem apreciadas e aprovadas pela Assembléia Geral.

Carazinho – RS, 14 de março de 2.025.

Antonio Bocorny

Dalvi João Zambiasi

João Carlos Almeida

Valdir Otto Momberger

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2.024.

Sumário das Práticas Contábeis

- a) O Hospital de Clínicas de Carazinho, fundado em 27/01/1935 é uma Associação sem fins lucrativos, de utilidade pública filantrópica e beneficente, na área da saúde, que aplica integralmente as suas rendas, recursos e eventual resultado operacional na manutenção e desenvolvimento dos objetivos institucionais no território nacional, empregando seus bens e resultados no aprimoramento do atendimento médico-hospitalar e no desenvolvimento da pesquisa de interesse da comunidade, não recebendo seus Presidentes, Conselheiros ou Associados, qualquer remuneração sendo vedada também, a distribuição de qualquer espécie de título.
- b) As demonstrações contábeis foram elaboradas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária, baseada na Lei nº 6.404/76, nova redação dada pela Lei nº 11.638/07 de 28/12/2007 e da Lei 11.941 de 27/05/2009, os Princípios Fundamentais de Contabilidade e as Normas Brasileiras de Contabilidade, em especial as pertinentes às Entidades sem Finalidade de Lucro, aplicado para os saldos contábeis no exercício findo o regime de competência.
- c) Os Ativos e Passivos Circulantes incluem somente os vencimentos 360 dias da data das demonstrações financeiras.
- d) Os estoques foram avaliados ao preço da última aquisição (PEPS) sendo considerados inferiores ao preço de mercado.
- e) O Imobilizado se apresenta pelo custo de aquisição ou valor original, e na depreciação acumulada usou-se como método de cálculo a vida útil estimada do bem, utilizada pela Receita Federal do Brasil.
- f) A Instituição possui seguros contra eventuais danos, citados a seguir:
Incendio, raio e explosão, danos elétricos e curto circuito, vendaval/granizo/impacto de veículos, responsabilidade civil operações, responsabilidade civil empregador e lucros cessantes, que no entender da atual administração cobrem eventuais infortúnios.
- g) No Ativo não Circulante - Realizável à Longo Prazo a conta Outros Valores de Longo Prazo referem-se a valores em cobrança judicial e valores considerados sem condições de cobrança.

Outros Valores de Longo Prazo	
Item Contábil	Valor
Cheques a receber anteriores exercício 2010	96.756,62
Cheques caução exercício 2011	29.936,93
Notas Fiscais a Receber clientes particulares anteriores exercício 2010	122.385,50
Prefeitura Municipal de Carazinho Lei 5.398/00	200.000,00
Credito SIH/SUS a Receber - Municipalização plena	100.684,74
Convênios a receber	140.355,62
TOTAL	690.119,41

- h) A rubrica Banco Conta Empréstimos referem-se ao incremento no Capital de Giro e investimentos captados junto aos seguintes agentes bancários:

Nome do Credor	Tipo de Operação	Data da Contratação	Valor Contratado	TxJuros Mensal %	Quant. Parcelas	Amortiz.	Saldo Devedor
CAIXA FEDERAL	Empréstimo	04/11/22	14.000.000,00	0,89	120	25	12.136.284,20
CAIXA FEDERAL	Empréstimo	26/10/22	5.000.000,00	0,89	60	25	3.153.275,02
UNICRED	emprestimo	28/08/22	3.000.000,00	1,69	60	23	3.041.584,68
BANRISUL	emprestimo	15/05/23	1.500.000,00	1,7	60	22	1.000.000,00
BANRISUL FUNAFIR	emprestimo	04/01/24	2.600.000,00	0,65	24	1	2.499.546,05
BRADESCO	emprestimo	22/11/23	3.008.303,44	1,26	60	12	2.406.642,76
UNICRED	emprestimo	29/10/24	2.500.000,00	1,39	48	2	2.415.513,22
UNICRED - ROTATIVO	crédito rotativo		3.500.000,00	0,98	0	não há prazo	3.447.999,14
Total							30.100.845,07

- i) No Passivo Não Circulante – Exigível à Longo Prazo a conta Outros Exigíveis de Longo Prazo referem-se a valores escriturados e não baixados em exercícios anteriores. Sugestiona-se a atual gestão a baixa dos mesmos, corrigindo assim o Passivo da Instituição demonstrados a seguir:

Outros Exigíveis de Longo Prazo	
Item Contábil	Valor
Diversos Fornecedores	112.612,58
Provisões de honorários efetuadas a maior	80.277,43
Valor Escritural de depósitos caucionados	44.214,38
Outros Valores escriturais	5.802,27
TOTAL	242.906,66

- j) As receitas da entidade são apuradas através dos comprovantes de recebimento, entre eles, avisos bancários, recibos e notas fiscais. As despesas são identificadas através de notas de compra, comprovantes de pagamentos a autônomos e outros.
- k) Em atendimento a Portaria 3.355/2010 o benefício fiscal usufruído é demonstrado a seguir relativos às isenções previdenciárias, como se devidas fossem, gozadas durante os exercícios de 2024 e 2023 tendo sido aplicado nos programas para manutenção de serviços gratuitos:

Contribuições Sociais - Isenções	2024	2023
Cota Patronal - 20%	5.005.715,30	4.420.962,14
RAT - 2%	500.571,53	442.096,21
Terceiros - 5,8%	1.451.657,44	1.282.079,02
Cooperativas - 15%	-	
Contribuições Individuais	-	
TOTAL	6.957.944,26	6.145.137,37

- l) O Hospital de Clínicas de Carazinho cumpriu as exigências da Lei 12.101 de 27/11/2009, Decreto 7.237 de 29/07/2010 e dos Artigos 17 e 18 da Portaria 834/2016, comprovando a prestação de serviços ao SUS em percentual superior a 60%.
- m) A entidade no exercício 2024 atendeu em regime de internações de urgência e eletivas o nº de 8.011 pessoas e em 85.868 atendimentos ambulatoriais/emergência.

- n) Nessa rubrica estão demonstrados todos os valores despendidos com gratuidade, independente do cumprimento com sua finalidade filantrópica:

Contas	2024	2023
Gratuidade em Saúde	-	-
Gratuidade em Educação	-	-
Gratuidade em Assistência Social	-	-
Custo excedente c/atendimentos SUS	24.632.258,66	12.425.586,34
Total	24.632.258,66	12.425.586,34

- o) Eventualmente a entidade recebe doações de pessoas físicas, pessoas jurídicas e governamentais.

Pessoas Físicas: R\$ 3.840.869,05

Pessoas Jurídicas: R\$ 204.358,76

- p) A identificação das Subvenções recebidas para Custeio e Investimentos descrevem-se a seguir:

Subvenções Recebidas no ano de 2.024		
Convênio/Órgão Público	Forma Investimento	Valor Investido
Incentivos Municipais de Apoio ao SUS	Custeio	13.989.532,13
Subvenções Outros Municípios s/Internações SUS	Custeio	391.677,30
Integrarus Governo Federal	Custeio	244.224,72
Incentivo Federal Leitos Psiquiátricos	Custeio	108.053,28
Porta entrada emergencia	Custeio	800.000,00
Subvenção Federal Contratualização	Custeio	1.813.623,24
Subvenção Estadual s/Internações SUS	Custeio	7.272.960,77
Subvenção Federal Piso Enfermagem	Custeio	1.857.989,19
Subvenção Federal	Custeio	2.137.263,35
Subvenção Estadual	Custeio	300.000,00
Subvenção Estadual	Investimentos	5.414.144,10
Subvenção Federal	Investimentos	4.100.000,00
Nota Fiscal Gaúcha	Investimento/giro	13.519,77
Total Ano		38.442.987,85

Carazinho, 31 de dezembro de 2.024.

HOSPITAL DE
CLINICAS DE
CARAZINHO:88
450234000181

Assinado de forma
digital por HOSPITAL DE
CLINICAS DE
CARAZINHO:884502340
00181
Dados: 2025.06.04
14:17:13 -03'00'

Jocelio Nissel Cunha
Presidente
CPF 429.464.330-72

JOSE ARMANDO
LUBIAN:6385298
5072

Assinado de forma digital
por JOSE ARMANDO
LUBIAN:63852985072
Dados: 2025.06.04
14:17:24 -03'00'

José Armando Lubian
Contador CRC-RS 65.661
CPF 638.529.850-72