

Demonstrações Contábeis e Informações Gerenciais




HC ESCOLA

Demonstrativo do Resultado do Exercício em 31/12/2024 e 2023

RECEITAS	2024	2023
RECEITAS DE SERVIÇOS PRESTADOS		
Convênio SUS	64,799.716,40	58.089.146,61
Convênio IPE	92.927.296,74	84.670.899,73
Convênio Unimed	28.176.488,49	24.318.289,79
Outros Convênios	28.445.685,17	20.081.205,01
Atendimentos a Particulares	49.944.853,84	42.427.915,52
Outros Atendimentos Hospitalares	3.005.313,11	2.137.690,45
Outras Receitas Operacionais	39.241,687,06	34.084.005,81
Receitas de Serviços de Educação	823.828,06	1.164.179,00
Isonções usufruídas	38.527.801,96	34.137.730,75
(=) RECEITA OPERACIONAL BRUTA	345.892.670,83	301.111.062,67
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA	(9.935.483,37)	(8.102.406,45)
Glosas/Excedentes	(9.935.483,37)	(8.102.406,45)
(=) RECEITA LÍQUIDA OPERACIONAL	335.957.187,46	293.008.656,22
(-) CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS	(231.125.693,58)	(211.714.739,79)
CUSTOS	(231.125.693,58)	(211.714.739,79)
Custos Hospitalares	(230.761.836,35)	(211.197.255,45)
Custos Educacionais	(363,857,23)	(517.484,34)
(=) RESULTADO OPERACIONAL BRUTO	104.831.493,88	81.293.916,43
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	(106.042.211,43)	(91.376.931,23)
Serviços de Terceiros	(46.623.100,35)	(38.834.705,91)
Gastos Gerais e Administrativos	(19.669.454,50)	(17.359.938,96)
Gratuidade Escolar	(208.801,00)	(272.033,61)
Outras Despesas Operacionais	(1.013.053,62)	(772.522,00)
Contribuições isentas	(38.527.801,96)	(34.137.730,75)
(+) OUTRAS RECEITAS	33.156.648,27	29.864.790,66
Incentivos HPBM	1.222.796,94	1.388.200,76)
Incentivos HCPF	31.024.022,90	27.891.488,68
Doações de Terceiros	710.012,20	348.486,36
Doações Reforma Ampl. Urg/Emerg	0,00	3.000,00
Varição Cambial	199.816,23	233.614,86
(+) RESULTADO FINANCEIRO	5.682.070,41	3.682.832,39
Receita Financeira	7.319.475,17	5.456.658,10
Despesa Financeira	(1.637.404,76)	(1.773.825,71)
(=) SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO	37.628.001,13	23.464.608,25

Esta demonstração abrange todo o complexo hospitalar (mantenedora e mantidas)
Hospital de Clínicas, Hospital Psiquiátrico Bezerra Menezes e Escola HC.

Paulo Adil Ferenci
 Presidente
 CPF 066.588.140-15

Inês Salete Alves Xavier
 Contadora CRC/RS 078061/0-7
 CPF 433.203.500-30


HC ESCOLA

Demonstrativo do Resultado do Exercício em 31/12/2024 e 2023

RECEITAS	2024	2023
RECEITAS		
RECEITAS DE SERVIÇOS PRESTADOS		
Convênio SUS	63.447.666,67	56.737.509,33
Convênio IPE	91.311.315,71	83.559.873,87
Convênio Unimed	28.176.488,49	24.318.289,79
Outros Convênios	26.793.595,33	18.998.283,24
Atendimentos a Particulares	49.842.145,10	42.304.166,26
Outros Atendimentos Hospitalares	3.005.313,11	2.137.690,45
Outras Receitas Operacionais	39.058.707,35	33.947.490,07
Receitas de Serviços de Educação	0,00	0,00
Isonções usufruídas	37.475.556,21	33.109.522,80
(=) RECEITA OPERACIONAL BRUTA	339.110.787,97	295.112.825,81
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA	(9.732.747,04)	(8.045.358,84)
Glosas/Excedentes	(9.732.747,04)	(8.045.358,84)
(=) RECEITA LÍQUIDA OPERACIONAL	329.378.040,93	287.067.466,97
(-) CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS	(225.814.603,61)	(206.474.875,01)
CUSTOS	(225.814.603,61)	(206.474.875,01)
Custos Hospitalares	(225.814.603,61)	(206.474.875,01)
Custos Educacionais	0,00	0,00
(=) RESULTADO OPERACIONAL BRUTO	103.563.437,32	80.592.591,96
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	(103.618.186,81)	(89.350.686,42)
Serviços de Terceiros	(45.681.096,33)	(38.324.514,31)
Gastos Gerais e Administrativos	(19.448.480,65)	(17.144.127,31)
Gratuidade Escolar	0,00	0,00
Outras Despesas Operacionais	(1.013.053,62)	(772.522,00)
Despesas Fiscais e Financeiras	0,00	0,00
(-) Contribuições isentas	(37.475.556,21)	(33.109.522,80)
(+) OUTRAS RECEITAS	31.933.851,33	28.476.589,90
Incentivos HPBM	0,00	0,00
Incentivos HCPF	31.024.022,90	27.891.488,68
Doações de Terceiros	710.012,20	348.486,36
Doações Reforma Ampl. Urg/Emerg.	0,00	3.000,00
Variação Cambial	199.816,23	233.614,86
(+) RESULTADO FINANCEIRO	5.686.716,38	3.684.083,27
Receita Financeira	7.315.776,65	5.451.812,09
Despesa Financeira	(1.629.060,27)	(1.767.728,82)
(=) SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO	37.565.818,22	23.402.578,71

Esta demonstração abrange todo o complexo hospitalar (mantenedora)
Hospital de Clínicas de Passo Fundo.

Paulo Adil Ferenci
 Presidente
 CPF 066.588.140-15

Inês Salete Alves Xavier
 Contadora CRC/RS 078061/0-7
 CPF 433.203.500-30


HC ESCOLA

Demonstrativo do Resultado do Exercício em 31/12/2024 e 2023

RECEITAS	2024	2023
RECEITAS		
RECEITAS DE SERVIÇOS PRESTADOS		
Convênio SUS	1.352.049,73	1.351.637,28
Convênio IPE	1.615.981,03	1.111.025,86
Convênio Unimed	0,00	0,00
Outros Convênios	1.652.089,84	1.082.921,77
Atendimentos a Particulares	102.708,74	123.749,26
Outros Atendimentos Hospitalares	0,00	0,00
Outras Receitas Operacionais	168.965,59	123.154,78
Receitas de Serviços de Educação	0,00	0,00
Isonções usufruídas	927.753,97	857.632,01
(=) RECEITA OPERACIONAL BRUTA	5.819.548,90	4.650.120,96
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA	(202.736,33)	(57.047,61)
Glosas/Excedentes	(202.736,33)	(57.047,61)
(=) RECEITA LÍQUIDA OPERACIONAL	5.616.812,57	4.593.073,35
(-) CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS	(4.947.232,74)	(4.722.380,44)
CUSTOS	(4.947.232,74)	(4.722.380,44)
Custos Hospitalares	(4.947.232,74)	(4.722.380,44)
Custos Educacionais	0,00	0,00
(=) RESULTADO OPERACIONAL BRUTO	669.579,83	(129.307,09)
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	(1.845.986,41)	(1.414.107,03)
Serviços de Terceiros	(749.470,54)	(403.342,58)
Gastos Gerais e Administrativos	(168.761,90)	(153.132,44)
Gratuidade Escolar	0,00	0,00
Outras Despesas Operacionais	0,00	0,00
Despesas Fiscais e Financeiras	0,00	0,00
(-) Contribuições isentas	(927.753,97)	(857.632,01)
(+) OUTRAS RECEITAS	1.222.796,94	1.388.200,76
Incentivos HPBM	1.222.796,94	1.388.200,76
Incentivos HCPF	0,00	0,00
Doações de Terceiros	0,00	0,00
Doações Reforma Ampl. Urg/Emerg.	0,00	0,00
Variação Cambial	0,00	0,00
(+) RESULTADO FINANCEIRO	(1.078,47)	3.853,37
Receita Financeira	3.698,521	4.846,01
Despesa Financeira	(4.776,99)	(992,64)
(=) SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO	45.311,89	(151.359,99)

Esta demonstração é específica da Intituição (mantida)
Hospital Psiquiátrico Bezerra de Menezes.

Paulo Adil Ferenci
 Presidente
 CPF 066.588.140-15

Inês Salete Alves Xavier
 Contadora CRC/RS 078061/0-7
 CPF 433.203.500-30


HC ESCOLA

Demonstrativo do Resultado do Exercício em 31/12/2024 e 2023

RECEITAS	2024	2023
RECEITAS		
RECEITAS DE SERVIÇOS PRESTADOS		
Outras Receitas Operacionais	14.014,12	13.360,96
Receitas de Serviços de Educação	823.828,06	1.164.179,00
Isenções usufruídas	124.491,78	170.575,94
(=) RECEITA OPERACIONAL BRUTA	962.333,96	1.348.115,90
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA	0,00	0,00
Glosas/Excedentes	0,00	0,00
(=) RECEITA LÍQUIDA OPERACIONAL	962.333,96	1.348.115,90
(-) CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS	(363.857,23)	(517.484,34)
CUSTOS	(363.857,23)	(517.484,34)
Custos Hospitalares	0,00	0,00
Custos Educacionais	(363.857,23)	(517.484,34)
(=) RESULTADO OPERACIONAL BRUTO	598.476,73	830.631,56
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	(578.038,21)	(612.137,78)
Serviços de Terceiros	(192.533,48)	(106.849,02)
Gastos Gerais e Administrativos	(52.211,95)	(62.679,21)
Gratuidade Escolar	(208.801,00)	(272.033,61)
Outras Despesas Operacionais	0,00	0,00
Despesas Fiscais e Financeiras	0,00	0,00
(-) Contribuições isentas	(124.491,78)	(170.575,94)
(+) RESULTADO FINANCEIRO	(3.567,50)	(5.104,25)
Receita Financeira	0,00	0,00
Despesa Financeira	(3.567,50)	(5.104,25)
(=) SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO	16.871,02	213.389,53

Esta demonstração é específica da Intuição (mantida)
Escola de Educação Profissional do Hospital de Clínicas.

Paulo Adil Ferenci
 Presidente
 CPF 066.588.140-15

Inês Salete Alves Xavier
 Contadora CRC/RS 078061/0-7
 CPF 433.203.500-30

HOSPITAL DE CLÍNICAS DE PASSO FUNDO

BALANÇO PATRIMONIAL

ATIVO	2024	2023
CIRCULANTE	129.339.560,79	100.088.162,63
Caixa e Equivalentes de Caixa	48.160.437,76	40.121.280,78
Caixa	100.199,81	136.484,21
Bancos C/Movimento - Recursos Sem Restrição	201.680,76	1.111.891,31
Bancos C/Movimento - Recursos Com Restrição	12,00	157.754,82
Aplicações Financeiras - Recursos Sem Restrição	42.238.616,90	35.339.805,84
Aplicações Financeiras - Recursos Com Restrição	5.619.928,29	3.375.344,60
Créditos	60.190.578,51	44.229.966,91
Créditos de Serviços Hospitalares	56.979.093,28	46.545.603,62
Créditos de Serviços Educacionais	270.907,52	302.530,86
Adiantamentos a Empregados	1.085.529,80	1.103.627,53
Adiantamentos a Fornecedores	4.522.497,41	2.908.497,62
Contratos a receber	603.925,00	0,00
Contratos Diversos	689.583,26	0,00
Devedores Diversos	852.106,13	612.511,82
(-) Perdas Estimadas para Créd. de Liq. Duvidosa	(4.813.063,89)	(7.242.804,54)
Estoques	20.787.769,27	15.601.978,75
Estoques	20.787.769,27	15.601.978,75
Despesas do Exercício Seguinte	200.775,25	134.936,19
Despesas do Exercício Seguinte	200.775,25	134.936,19
NÃO CIRCULANTE	171.726.213,48	156.677.352,24
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	783.832,76	4.373.837,17
Depósitos Recursais	783.832,76	873.837,17
INVESTIMENTOS	232.302,30	243.131,64
HOSPITAL DE CLÍNICAS DE PASSO FUNDO	232.302,30	243.131,64
Investimentos	6.341,86	6.341,86
Propriedades para Investimentos	262.000,00	262.000,00
(-) Depreciações de Investimentos	(36.039,56)	(25.210,22)
IMOBILIZADO	170.710.078,42	152.060.383,43
HOSPITAL DE CLÍNICAS DE PASSO FUNDO	170.282.344,46	151.627.960,04
Imobilizado	234.649.036,21	207.342.639,17
(-) Depreciação e Amortiz. Acumulada	(64.366.691,75)	(55.714.679,13)
HOSPITAL P. BEZERRA DE MENEZES	218.533,60	230.445,45
Imobilizado	1.076.642,74	1.035.420,94
(-) Depreciação e Amortiz. Acumulada	(858.109,14)	(804.975,49)
CURSO TÉC. EM ENFERMAGEM	209.200,36	201.977,94
Imobilizado	690.447,44	661.710,50
(-) Depreciação e Amortiz. Acumulada	(481.247,08)	(459.732,56)
TOTAL DO ATIVO	301.065.774,27	256.765.514,87


Paulo Adil Ferenci
 Presidente
 CPF 066.588.140-15


Inês Salete Alves Xavier
 Contadora CRC/RS 078061/0-7
 CPF 433.203.500-30

HOSPITAL DE CLÍNICAS DE PASSO FUNDO

BALANÇO PATRIMONIAL

PASSIVO	2024	2023
PASSIVO	95.795.929,06	89.123.670,79
CIRCULANTE	56.936.568,78	69.688.609,36
Fornecedores	19.883.504,49	18.207.300,07
Prestadores de Serviços a Pagar	4.288.515,58	2.545.888,99
Obrigações Trabalhistas e Tributárias	16.801.240,31	15.896.733,78
Outras Obrigações a Pagar	1.893.494,86	2.474.475,15
Empréstimos Bancários	5.058.512,48	3.138.788,42
Subvenções a Realizar	7.811.301,06	25.025.422,95
Contratos a Realizar	1.200.000,00	2.400.000,00
NÃO CIRCULANTE	38.859.360,28	19.435.061,43
Empréstimos Bancários	2.263.868,71	9.630.061,43
Provisão para Contingências	9.046.811,11	8.525.000,00
Subvenções a Realizar	26.588.610,46	0,00
Receitas Antecipadas	960.000,00	1.280.000,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	205.269.845,21	167.641.844,08
HOSPITAL DE CLÍNICAS DE PASSO FUNDO	198.174.232,79	160.608.414,57
Patrimônio Social	160.608.414,57	137.205.835,86
Superávit do Período	37.565.818,22	23.402.578,71
HOSPITAL P. BEZERRA DE MENEZES	3.890.641,21	3.845.329,32
Patrimônio Social	3.845.329,32	3.996.689,31
Superávit/Déficit do Período	45.311,89	(151.359,99)
CURSO TÉCN. EM ENFERMAGEM	3.204.971,21	3.188.100,19
Patrimônio Social	3.188.100,19	2.974.710,66
Déficit/Superávit do Período	16.871,02	213.389,53
TOTAL DO PASSIVO	301.065.774,27	256.765.514,87


Paulo Adil Ferenci
 Presidente
 CPF 066.588.140-15


Inês Salete Alves Xavier
 Contadora CRC/RS 078061/0-7
 CPF 433.203.500-30

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2024

Nota 1 – Contexto Operacional

O HOSPITAL DE CLÍNICAS DE PASSO FUNDO, constituído em **20 de julho de 1914**, é uma pessoa jurídica de direito privado, sem fins lucrativos, em caráter filantrópico e beneficente, mantenedora do Hospital Psiquiátrico Bezerra de Menezes, e da Escola de Educação Profissional do Hospital de Clínicas de Passo Fundo que tem por finalidade principal a assistência à saúde. A entidade aplica seus recursos e eventual resultado operacional, integralmente no território nacional e na manutenção e no desenvolvimento de seus objetivos institucionais, bem como, não distribui resultados, dividendos, bonificações, participações ou parcelas de seu patrimônio, sob nenhuma forma e, não percebem seus diretores, conselheiros, sócios, instituidores, benfeitores ou equivalentes, remuneração, vantagens ou benefícios, direta ou indiretamente, por qualquer forma ou título, em razão das competências, funções ou atividades que lhes sejam atribuídas pelos respectivos atos constitutivos Ata nº 288/2024.

A Entidade é Certificada pelo Conselho Nacional de Assistência Social – CNAS como entidade de fins filantrópicos.

NOTA 2 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

a) Caixa e Equivalentes de Caixa – Os valores contabilizados neste subgrupo representam moeda em caixa, depósitos à vista em conta bancária e aplicações financeiras, bem como os recursos que possuem as mesmas características de liquidez de caixa e de disponibilidade imediata. As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos pró-rata dia até a data do balanço sendo que estas aplicações são realizadas em instituições financeiras de reconhecida solidez.

b) Contas a receber de clientes – As contas a receber de clientes são registradas pelo valor faturado e enviado às Operadoras de Planos de Saúde, aos gestores do SUS e de contas particulares ainda não recebidas.

c) Estimativa de Perdas com Créditos de Liquidação Duvidosa – EPCLD – Esta estimativa foi constituída em montante considerado suficiente pela administração para suprir as eventuais perdas na realização dos créditos e foi calculada seguindo os critérios estabelecidos pela Entidade, levando-se em consideração a inadimplência ocorrida nos últimos cinco anos. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, em razão de imprecisões inerentes ao processo da sua determinação.

d) Estoques – Os estoques foram avaliados pelo custo médio de aquisição e não excedem os valores de mercado e referem-se aos produtos e materiais médico-hospitalares, de conservação e consumo, higiene, lavanderia, gêneros alimentícios e equipamentos de proteção até a data do balanço.

e) Imobilizado – Os ativos imobilizados são registrados: (a) pelo custo de aquisição ou construção, (b) por reavaliação de ativos e (c) por mais valia de bens (*deemend cost*) ocorrida em 2012, suportados laudos técnicos específicos. Conforme Lei nº 11.638/07, art. 6º e **NBC TG 13** as contas que abrigam essas mais valias efetuadas sobre bens do ativo, terão se-

us saldos mantidos até a sua efetiva realização (através da venda de bens, depreciação ou amortização). Outros gastos são capitalizados apenas quando há um aumento nos benefícios econômicos desse item do imobilizado. Qualquer outro tipo de gasto é reconhecido no resultado como custo ou despesa quando incorrido.

f) Depreciação do Imobilizado – As imobilizações estão registradas pelo custo de aquisição ou construção mais reavaliação, corrigidas monetariamente pelos índices oficiais vigentes até 31/12/1995, quando for o caso. Os valores representados contabilmente não superam aos de mercado, por realização ou uso. A depreciação está calculada sobre os valores de aquisição pelo método linear e de acordo com as taxas estabelecidas na legislação societária vigente, consideradas adequadas pela administração.

g) Obras em Andamento – As construções em andamento são constituídas pelo custo do projeto acrescidas de custo de mão-de-obra e aquisições de materiais. Os valores de obras já prontas são transferidos para as contas de imobilizado adequadas e as obras sem continuidade são levadas para despesa.

h) Provisões – Uma provisão é reconhecida em decorrência de um evento passado que originou um passivo, sendo provável que um recurso econômico possa ser requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas quando julgadas prováveis e com base nas melhores estimativas do risco envolvido. As provisões de férias e encargos foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço. A liquidação das transações envolvendo essas provisões poderá resultar em valores diferentes dos estimados, em razão de imprecisões inerentes ao processo da sua determinação. As demonstrações contábeis da Entidade incluem, também, estimativas referentes a provisões necessárias para passivos contingentes trabalhistas.

i) Financiamentos e Parcelamentos - Os financiamentos bancários estão apresentados pelo principal acrescido dos encargos financeiros incorridos até a data do balanço.

j) Receitas e Despesas – As receitas e despesas foram reconhecidas de acordo com o regime de competência, exceto as receitas de doações e subvenções que são reconhecidas de acordo com a realização das despesas a elas vinculadas. As receitas da Entidade foram aplicadas integralmente em território nacional, na manutenção e no desenvolvimento de seus objetivos institucionais. Foi reconhecida como receita a isenção tributária e como despesa o valor do benefício tributário referente à cota patronal do INSS, CSSL e da COFINS, obtido pelo direito de possuir o Certificado de Entidade Beneficente e de Assistência Social.

k) Apuração do resultado – 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 a Entidade e assim possam ser confiavelmente mensurados. Os rendimentos e encargos incidentes sobre os Ativos e Passivos e suas realizações estão reconhecidos no resultado.

l) Ativo e Passivo Circulante – Os ativos e passivos de até 360 dias estão demonstrados no circulante.

m) Obrigações Trabalhistas – As obrigações trabalhistas, sociais e tributárias foram registradas de acordo com o quadro de funcionários, as provisões e os encargos delas decor-

rentes, estando os referidos encargos registrados pelo valor histórico.

n) Contas a Pagar a Fornecedores – Os valores a pagar a fornecedores são obrigações com base em prazos normais de crédito e estão sujeitas a juros, e estão incluídos os valores negociados com os fornecedores através de termos de confissão de dívida.

o) Contas a Pagar de Honorários Médicos – Os valores a pagar referentes a honorários médicos são obrigações geradas a partir de atendimentos de médicos a pacientes internados e ambulatoriais.

p) Demonstração do Fluxo de Caixa – DFC – Foi elaborada em conformidade com a **NBC TG 13** e também com a NBC TG 03 R3 (Demonstração dos Fluxos de Caixa), sendo utilizado o método de fluxo de caixa indireto.

NOTA 3 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Os valores contabilizados neste subgrupo apresentam a seguinte composição:

DESCRIÇÃO	2024	2023
CAIXA	100.199,81	136.484,21
BANCOS CONTA MOVIMENTO	201.692,76	1.269.646,13
BANCOS CONTA VINCULADAS E APLICAÇÕES	47.858.545,19	38.715.150,44
TOTAL CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	48.160.437,76	40.121.280,78

NOTA 4 – CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

Os valores contabilizados neste subgrupo apresentam a seguinte composição:

DESCRIÇÃO	2024	2023
TOTAL DE CONTAS A RECEBER CONVENIOS	60.190.578,51	44.229.966,91

NOTA 5 – ESTIMATIVA DE PERDAS COM CRÉDITOS DE LIQUIDAÇÃO DUVIDOSA – EPCLD

Os valores contabilizados neste subgrupo apresentam a seguinte composição considerada suficiente pela Administração.

DESCRIÇÃO	2024	2023
(-) Perdas Estimadas Créditos Liquidação Duvidosa	4.813.063,89	7.242.804,54

NOTA 6 – ESTOQUES

Os estoques foram avaliados pelo custo médio, e a composição dos estoques é a seguinte:

DESCRIÇÃO	2024	2023
PRODUTOS MEDICO-HOSPITALARES	17.566.036,61	13.110.566,15
MATERIAIS DIVERSOS	3.221.732,66	2.491.412,60
TOTAIS ESTOQUES	20.787.769,27	15.601.978,75

NOTA 7 – IMOBILIZADO

As imobilizações estão registradas pelo custo de aquisição ou construção mais reavaliação. Os valores representados contabilmente não superam aos de mercado, por realização ou uso. A depreciação está calculada de acordo com a vida útil dos bens, consideradas adequadas pela administração.

Descrição	Saldo 31/12/2023	Aquisições	Baixas	Transf.	Deprec.	Saldo 31/12/2024
Bens e Direitos	152.060.383	28.227.586	(807.672)	-	(8.770.219)	170.710.078
Terrenos	864.313	-	-	-	-	864.313
Edificações	36.293.597	-	-	27.190.541	-	63.484.138
Equip. Hospitalares	30.025.706	1.360.180	(398.317)	976.832	-	31.964.401
Moveis e Utensílios	28.006.610	304.061	(72.523)	476.040	-	28.714.189
Computad. e Periféricos	7.781.076	948.041	(137.793)	2.199	-	8.593.523
Veículos	1.596.932	164.900	(130.628)	190.000	-	1.821.204
Máquinas e Motores	3.045.478	68.155	(32.513)	17.360	-	3.098.480
Instalações	3.222.926	13.021	(30.305)	599.570	-	3.805.212
Equip. De Comunicação	33.048	-	(1339)	-	-	31.709
Central e rede de gases	1.600.718	-	-	-	-	1.600.718
Equip. e artigos esporte	26.086	-	-	-	-	26.086
Equip. Didáticos	19.051	17.438	-	-	-	36.489
Box-Garagem	5.000	-	-	-	-	5.000
Constr. em andamento	92.824.957	24.399.501	-	(29.452.543)	-	87.771.916
Convênios	3.818.708	952.290	(4.255)	-	-	4.766.743
Deprec. Acumulada	(57.103.825)	-	-	-	(8.770.219)	(65.874.044)

NOTA 8 – FORNECEDORES

Os valores contabilizados neste subgrupo apresentam a seguinte composição:
FORNECEDORES

DESCRIÇÃO	2024	2023
FORNECEDORES	19.883.504,49	18.207.300,07

NOTA 9 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

Os valores contabilizados neste subgrupo apresentam a seguinte composição:

DESCRIÇÃO	2024	2023
IRRF S/TRABALHO ASSALARIADO	1.378.530,47	1.324.808,81
IRRF S/TRAB. SEM VINCULO EMPREG	54.460,16	41.688,11
IRRF S/TRAB. PESSOA JURIDICA	35.169,01	31.314,20
CONTRB.SEG. SOCIAL S/PREST SERV. A RECOLHER	3.177,16	5.851,61
ISS. IMP. S/SERV.QUALQUER NATUREZA	14.512,76	17.936,35
COFINS – CSLL - PIS	118.924,17	104.056,43
IRRF S/TRAB.PJ - COOPERATIVA	4.215,16	4.770,68
TOTAL OBRIGACOES TRIBUTARIAS	1.608.988,89	1.530.426,19

NOTA 10 – OUTROS CREDORES

Os valores contabilizados neste subgrupo apresentam a seguinte composição:

DESCRIÇÃO	2024	2023
OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTA	5.799.464,54	5.385.277,03
PROV. SOBRE FOLHA DE PAGAMENTO	9.392.786,88	8.981.030,56
OUTRAS OBRIGAÇÕES S/FOLHA PAGAMENTO	9.500.763,62	8.999.406,20
TOTAL OBRIGAÇÕES S/ FOLHA DE PAGAMENTO	24.693.015,04	23.365.713,79

NOTA 11 – EMPRESTIMOS

Os empréstimos junto às instituições financeiras estão assim representados:

BANCO	Nº PARC	JUROS	2024	2023
BANRISUL FUNAFIR	24	1,32%am	5.058.512,48	5.000.000,00
CREDIPLAN	118	0,20%am	0,00	1.362.932,46
CREDIPLAN	120	0,20%am	0,00	1.587.486,44
SANTANDER	48	0,70%am	2.263.868,71	4.818.430,95
TOTAL			7.322.381,19	12.768.849,85

NOTA 12 – PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

A entidade responde a algumas reclamatórias trabalhistas e ações judiciais cíveis. Com base na opinião de sua assessoria jurídica, fundamentada nas circunstâncias específicas de cada ação ou impugnação, a entidade, se valendo do que dispõe a NBC TG 25 R2, constituiu provisão no valor de **R\$9.046.881,11**, considerada suficiente para cobrir os correspondentes passivos contingentes relativos às ações e impugnações para as quais as chances de perdas são consideradas provável.

NOTA 13 - ISENÇÃO DAS CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS.

Conforme Lei complementar 187/2021, a Entidade Beneficente certificada fará jus à isenção do pagamento das contribuições de que tratam os artigos 22 e 23 da Lei nº 8.212/91:

Descrição	2024	2023
Área da Saúde		
Contrib para o Financ. da Seguridade Social (COFINS)	10.056.697,52	8.739.411,00
Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL)	3.385.001,71	2.092.609,68
Área da Educação		
Contrib para o Financ. da Seguridade Social (COFINS)	18.659,35	26.764,36
Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL)	1.518,39	19.205,06
Total	13.461.876,97	10.877.990,11

NOTA 14 - FILANTROPIA**(a) Oferta dos Serviços ao SUS no ano de 2024**

De acordo com o que estabelece a Lei Complementar nº 187/2021 e Decreto nº 11.791/2023 do Ministério da Saúde, que dispõem sobre o processo de Certificação das Entidades Beneficentes de Assistência Social na Área da Saúde – CEBAS, no exercício de 2024 a quantidade de serviços prestados através do SUS – Sistema Único de Saúde correspondeu aos seguintes percentuais, atendendo a exigência mínima de 60% estabelecida nesta legislação:

	Base 2024		Base 2023	
Pacientes/Dia				
Nro. Pacientes/Dia SUS	84.078	66,95%	80.614	67,53%
Nro. Pacientes/Dia Não SUS	41.500		38.757	
Total Pacientes/Dia	125.578		119.371	
Atendimentos Ambulatoriais				
SUS	376.582	55,71%	150.418	48,90%
Não SUS	299.377		157.216	
Total de Atendimentos Ambulatoriais	675.959		307.634	
Atenção a:				
I - atenção obstétrica e neonatal;	N	0,00%	N	0,00%
II - atenção oncológica;	S	1,50%	S	1,50%
III - atenção às urgências e emergências;	S	1,50%	S	1,50%
IV - atendimentos para usuários de álcool, crack e outras drogas; e	N	0,00%	N	0,00%
V - hospitais de ensino.	S	1,50%	S	1,50%
Total		4,50%		4,50%
Atendimento SUS				
Nro. Pacientes/Dia SUS		66,95%		67,53%
Atendimento Ambulatoriais SUS		10,00%		10,00%
Atenção		4,50%		4,50%
Total % Atendimento SUS		81,45%		82,03%

b) Área da Educação

Na área educacional, concedeu 14 bolsas de estudos de 100% e 28 bolsas de estudos de 50%, no total de 171 alunos pagantes, atendendo as exigências das Lei Complementar nº 187/2021 e do Decreto nº 11791/2023.

Descrição	2024	2023
Total de alunos matriculados (a)	140	190
Alunos bolsa integral (Lei 137/2021)	14	19
Número total de alunos com bolsa integral (Lei 137/2021)	14	19
Alunos inadimplentes (c)	0	0
Alunos pagantes (a) - (b) - (c)	126	171
Alunos bolsa parcial de 50% (Lei 137/2021)	28	41
Verificação do atendimento ao artigo 19 da Lei 137/2021	Art.19	Art.19

NOTA 15 – COBERTURA DE SEGUROS

Em 31 de dezembro de 2024, a Entidade possuía cobertura de seguros contra incêndio e riscos diversos para os bens do ativo imobilizado, por valores considerados suficientes para cobrir eventuais perdas.

Era o que tínhamos a relatar.

Porto Alegre, 24 de fevereiro de 2025.

SCHIMITT AUDITORES SS
KELLY CRISTINA LOPES SCHIMITT
CRCRS-2.589 CRCRS 042677/O-1 S-PR

CGS/RGO


Paulo Adil Ferenci
Presidente
CPF 066.588.140-15


Inês Salete Alves Xavier
Contadora CRC/RS 078061/0-7
CPF 433.203.500-30



RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

A Diretoria do
Hospital de Clínicas de Passo Fundo
Passo Fundo – RS

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis do Hospital de Clínicas de Passo Fundo que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, 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 Hospital de Clínicas de Passo Fundo em 31 de dezembro de 2024, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa 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 “Responsabilidade 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 de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

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 contábeis como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações contábeis e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos.

Declaramos que não existem assuntos a serem reportados como principais assuntos de auditoria.

Outros assuntos

As demonstrações contábeis referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, apresentadas para fins de comparação, foram anteriormente por nós examinadas,



conforme parecer, emitido sem modificação, em 31/01/2024.

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

A administração da Entidade é responsável por essas outras informações que compreendem o relatório da administração. Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o relatório da administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o relatório da administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no relatório da administração somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

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 relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a 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, 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 contábeis.

Como parte de uma 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.
- Concluimos 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 significativa em relação a eventos ou circunstâncias que possa causar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza significativa 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.

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 contábeis 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 deve 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.

Porto Alegre, 24 de fevereiro de 2025.

 Documento assinado digitalmente
KELLY CRISTINA LOPES SCHMITT
Data: 05/03/2025 13:36:55-0300
Verifique em <https://validar.br.gov.br>

SCHMITT AUDITORES SS
KELLY CRISTINA LOPES SCHMITT
CRCRS-2.589 CRCRS 042677/O-1



**PARECER DO CONSELHO FISCAL SOBRE O BALANÇO
E DEMONSTRATIVO DE RECEITAS E DESPESAS
RELATIVAS AO ANO DE 2024**

(Art.23º, letra “a” e “b” do Estatuto Social do Hospital de Clínicas de Passo Fundo)

Aos vinte e quatro dias do mês de março de dois mil e vinte cinco, na sede do HOSPITAL DE CLÍNICAS DE PASSO FUNDO, na sala da Diretoria, reuniram-se os membros do Conselho Fiscal abaixo assinados para, na forma Estatutária, examinar as contas da Entidade com base nas Demonstrações Contábeis do ano findo de 2024.

Aberto os trabalhos, tendo sido colocado à disposição dos membros toda a documentação que originou os registros contábeis, recebidas as explicações necessárias, concluíram nos seguintes termos:

"Examinamos o Balanço Patrimonial do HOSPITAL DE CLÍNICAS DE PASSO FUNDO, levantado em trinta e um (31) de dezembro de dois mil e vinte e quatro (2024), pela legislação societária e as respectivas Demonstrações do Resultado, as Demonstrações dos Fluxos de Caixa, das Mutações do Patrimônio Líquido, correspondentes ao exercício findo naquela época, elaboradas sob a responsabilidade de sua Administração, nossa atribuição é de expressar a opinião sobre essas Demonstrações."

"À luz dos documentos apresentados, recomendamos à Assembleia a aprovação."

Passo Fundo 24 de Março de 2025.

Iedo de Almeida
Conselheiro Fiscal

Joel Antônio F. de Freitas
Conselheiro Fiscal

Derly Rezende Teles
Conselheiro Fiscal

Wilson de Castro Filho
Conselheiro Fiscal

José de Oliveira Borges
Conselheiro Fiscal

Mauro Sergio Vanin
Conselheiro Fiscal

HC/7866 - 08/2024 - 2.500