

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS RELATIVAS AO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

(Valores em Reais)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Casa de Caridade Manoel Gonçalves de Sousa Moreira, entidade jurídica de direito privado, sem finalidade lucrativa, tem sua sede e foro na cidade de Itaúna, Estado de Minas Gerais. Criada em 07 de junho de 1916 por Manoel Gonçalves de Sousa Moreira tem dentre outros, o propósito de criar, instalar e manter o Hospital "Manoel Gonçalves de Sousa Moreira", de acordo com suas possibilidades financeiras.

2. BASE DE PREPARAÇÃO E APRESENTAÇÃO

2.1 DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE (COM RELAÇÃO ÀS NORMAS DO CPC)

As demonstrações financeiras para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022, foram elaboradas de acordo com a NBC TG 1000 (R1), emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade e estão sendo apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil e em observância às disposições contidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade ITG 2002 (R1) – Entidades sem finalidades de Lucros, aprovada pela Resolução nº 1.409/12 do CFC e a NBC TG 26 – Apresentação das Demonstrações Contábeis, e dos pronunciamentos contábeis (CPC).

Foram atendidas, ainda, as disposições emanadas da Lei das Sociedades por Ações, Lei nº 6.404/76, alterada pela Lei nº 11.638/07; das determinações da Lei nº 12.101/09, esta revogada pela Lei Complementar nº 187/21, pelo Decreto 8.242/14 e Portaria GM/MS nº 01/17, que norteiam às ações das entidades de assistência social.

2.2 MOEDA FUNCIONAL E MOEDA DE APRESENTAÇÃO

Estas demonstrações financeiras estão apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Entidade.

3. DO PATRIMÔNIO, SUA CONSTITUIÇÃO E UTILIZAÇÃO

O patrimônio da Entidade é constituído pelos edifícios, com suas instalações, equipamentos, valores, ações, títulos, bonificações, rendas e direitos obtidos por meio de contribuições, heranças, legados, subvenções e doações. Aquisições diretas somente poderão ser utilizadas para realizar os objetivos estatutários.

No caso de extinguir-se a Fundação, seu patrimônio reverter-se-á em benefício de outra Entidade filantrópica da cidade de Itaúna. Deverá estar devidamente registrada como Entidade Beneficente de Assistência Social na área da Saúde ou em outro Órgão que vier a substituí-lo.

4. DOS ÓRGÃOS DA ADMINISTRAÇÃO E DELIBERAÇÃO

São órgãos administrativos e deliberativos da Entidade:

- a) Conselho Comunitário;
- b) Provedoria;
- c) Conselho de Curadores;
- d) Administração;
- e) Conselho Fiscal.

Todos os membros do Conselho Comunitário, do Conselho de Curadores e do Conselho Fiscal exercerão gratuitamente o mandato, que se considera *múnus públicos*.

Os membros dos Conselhos acima referidos não receberão ordenados, vencimentos, salários, lucros, dividendos, percentagens, participações, gratificações, sob qualquer título, forma ou pretexto, ou remuneração de qualquer espécie pelos serviços referidos.



5. ATENDIMENTOS DECORRENTES DE CONTRATO FIRMADO COM O SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE

O Hospital ofereceu e realizou internações e atendimentos ambulatoriais pelo SUS, no exercício de 2022, acima dos 60% exigidos para a continuidade do gozo dos benefícios fiscais, concedidos as Entidades Beneficentes de Assistência Social com a finalidade de prestação de serviços na área da Saúde. A seguir os dados da metodologia de cálculo do somatório de serviços prestados pela Entidade e da verificação do percentual de serviços prestados ao SUS, conforme preceitua a Lei 12.101/09, esta revogada pela Lei Complementar nº 187/21, o Decreto 8.242/14 e a Portaria GM/MS nº 01/17.

PRODUÇÃO HOSPITALAR SUS E NÃO SUS

	<u>01/22</u>	<u>02/22</u>	<u>03/22</u>	<u>04/22</u>	<u>05/22</u>	<u>06/22</u>	<u>07/22</u>	<u>08/22</u>	<u>09/22</u>	<u>10/22</u>	<u>11/22</u>	<u>12/22</u>
Nº de Internações SUS	428	345	408	353	434	429	461	518	547	513	524	322
Paciente-Dia/ Permanência SUS	2.122	1.854	2.055	1.801	2.273	2.222	2.559	2.722	3.085	2.947	2.799	1.830
Nº de Internações Não SUS	208	146	238	199	224	210	244	-	-	226	-	-
Paciente-Dia/ Permanência Não SUS	547	402	544	435	397	464	495	-	-	597	-	-
% Prestação de Serviços ao SUS	80%	82%	79%	81%	85%	83%	84%	100%	100%	83%	100%	100%

Fonte: Demonstrativo de Produção Hospitalar SUS e Não SUS - Referencial Federassantas (*) (*) (*) (*)

PRODUÇÃO AMBULATORIAL SUS E NÃO SUS

	<u>01/22</u>	<u>02/22</u>	<u>03/22</u>	<u>04/22</u>	<u>05/22</u>	<u>06/22</u>	<u>07/22</u>	<u>08/22</u>	<u>09/22</u>	<u>10/22</u>	<u>11/22</u>	<u>12/22</u>
Nº de Procedimentos SUS	22.526	21.166	25.243	24.966	24.558	25.691	22.833	28.210	28.533	23.585	23.341	25.334
Nº de Procedimentos Não SUS	6.986	5.798	5.864	6.800	6.764	7.102	6.948	-	-	7.007	-	-
% Prestação de Serviços ao SUS	76%	78%	81%	79%	78%	78%	77%	100%	100%	77%	100%	100%

Fonte: Demonstrativo de Produção Ambulatorial SUS e Não SUS - Referencial Federassantas (*) (*) (*) (*)

(*) Até o encerramento das demonstrações contábeis, os meses 08, 09, 11 e 12, Produção Não SUS, não estavam atualizados na base oficial do Ministério da Saúde – CIHA.

PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As políticas contábeis descritas a seguir têm sido aplicadas de maneira consistente em todos os exercícios apresentados nestas demonstrações financeiras.

ATIVO

6. CIRCULANTE

6.1 Apropriação das Receitas e das Despesas

São reconhecidas respeitando o princípio da Competência.

6.2 Disponibilidades

A intitulação é usada para designar dinheiro em caixa mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo e, não, para investimento ou outros propósitos; bancos sem restrição, sendo próprias da Entidade, bem como valores equivalentes, como cheques em mãos e em trânsito que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da Instituição; bancos com restrição de uso imediato, sendo oriundas do Governo do Estado de Minas Gerais, de Termo de Convênio celebrado com o Município de Itaúna/MG, por meio da Secretaria Municipal de Saúde e com a União, por intermédio do Ministério da Saúde.



6.3 Contas a Receber

Representam serviços prestados, no decurso normal das atividades, ocorridos até a data do balanço. A provisão para perdas no recebimento de créditos é estabelecida quando existe uma evidência objetiva de que a Entidade não será capaz de cobrar todos os valores devidos de acordo com os prazos originais das contas a receber. O cálculo da provisão é baseado em estimativa suficiente para cobrir prováveis perdas na realização das contas a receber, considerando a situação de cada Convênio (SUS e NÃO SUS) e respectivas garantias oferecidas.

6.4 Direitos e Valores Realizáveis

São apresentados nesta categoria adiantamento de férias e fornecedores, valores a recuperar: ISSQN, IRRF, CSLL/PIS/COFINS e Unimed (colaboradores).

6.5 Estoque

Estão avaliados ao custo médio de aquisição e apresentados de forma comparativa ao exercício findo de 2021:

<u>DESCRIÇÃO/ 2022</u>	<u>VALOR</u> R\$	<u>DESCRIÇÃO/ 2021</u>	<u>VALOR</u> R\$
Material Médico Hospitalar	535.219,60	Material Médico Hospitalar	460.153,62
Medicamentos Padronizados	851.364,63	Medicamentos Padronizados	731.364,21
Material de Limpeza e Higienização	93.881,12	Material de Limpeza e Higienização	85.009,84
Material de Cozinha	45.106,67	Material de Cozinha	22.048,53
Material de Escritório e Expediente	12.984,75	Material de Escritório e Expediente	11.439,45
Impressos	12.032,48	Impressos	-
Material de Lavanderia	25.199,98	Material de Lavanderia	13.454,14
Medicamentos Não Padronizados	15.412,15	Medicamentos Não Padronizados	13.152,30
Material Nutrição e Dietética	13.193,19	Material Nutrição e Dietética	6.953,63
Material de Manutenção	819,69	Material de Manutenção	615,87
Material Químico	105.147,66	Material Químico	73.489,47
Material de Informática	2.612,12	Material de Informática	2.744,51
TOTAL	1.712.974,04	TOTAL	1.420.425,57

6.6 Despesas do Exercício Seguinte

Esses ativos representam pagamentos antecipados, cujos benefícios ou prestação de serviço à Instituição se farão durante o exercício seguinte.

7. NÃO CIRCULANTE

7.1 Realizável a Longo Prazo

7.1.1 Tratam-se de valores a receber em poder do nosso assessor jurídico para cobrança judicial.

7.1.2 Título de Capitalização Unicred 21912 7307.

7.2 Investimentos

Tratam-se de ações de diversas empresas e estão demonstradas pelo custo de aquisição. Para nortear as tomadas de decisões da Diretoria quanto aos investimentos e refletir adequadamente à atual posição acionária, as ações foram atualizadas pelo preço de mercado em 31 de dezembro de 2022. As variações e distribuições, estão registradas nas contas de Receita "Resultado Positivo em Participações Societárias" e "Dividendos", e Despesa "Resultado Negativo em Participações Societárias".



EMPRESAS	AÇÕES NOMINATIVAS	AÇÕES ESCRITURAIAS	POSIÇÃO/ 2022	DIVIDENDOS	VARIACÃO/ 2022	
			R\$	R\$	POSITIVA R\$	NEGATIVA R\$
Cia Fiação Tecidos Cedro e Cachoeira	77.318	-	398.141,97	-	-	76.781,68
Cia Tecidos Santanense	240.484	-	451.568,85	9.366,15	-	993.651,45
OI S.A.	26	-	6,12	-	-	16,24
Itaú Unibanco Holding S.A.	-	2.853	64.460,34	1.931,56	8.774,55	-
Telefônica Brasil (VIVO S.A.)	81	-	3.027,78	-	-	875,61
TIM Participações S.A.	51	-	632,40	13,86	-	38,25
Sicoob Centro Oeste	-	-	14.714,08	-	1.721,16	-
Unicred Integração MG	-	-	198.862,25	-	16.665,00	-
Sicoob Crediuna	-	-	534,30	-	-	-
Sicoob Credicom	-	-	14.687,00	-	2.626,65	-
TOTAL			1.146.635,09	11.311,57	29.787,36	1.071.363,23

7.2.1 Títulos da Dívida Pública

Refere-se ao saldo das ADP's de 1912 a 1923, mantidas apenas para registro que perfaz um total de R\$ 0,27.

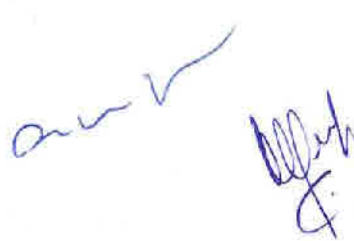
7.3 Imobilizado/ Intangível

A Entidade possui controle individualizado dos bens que compõem o seu ativo imobilizado, mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação/ amortização acumulada. Os bens são contabilizados como ativos individuais e separados, utilizando-se a vida útil específica destes bens.

Os itens do ativo imobilizado são depreciados/ amortizados pelo método linear no resultado do exercício baseado na vida útil econômica estimada de cada componente, de acordo com os dispositivos legais da Receita Federal do Brasil.

A partir da data em que são instalados e estão disponíveis para uso, ou em caso de ativos construídos internamente, do dia em que a construção é finalizada e o ativo está disponível para utilização, inicia-se a depreciação/ amortização.

A composição do saldo das contas do ativo imobilizado/ intangível encontram-se detalhadas abaixo:



IMOBILIZADO/ INTANGÍVEL	2021	ADICÕES	TRANSFERÊNCIA	BAIXAS	2022
	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$
IMOBILIZADO					
Imóveis	6.316.222,16	-	11.783.139,37	-	18.099.361,53
Móveis e Utensílios	1.185.323,63	292.665,35	-	(42.261,77)	1.435.727,21
Máquinas, Aparelhos e Equip.	10.291.691,10	2.332.745,49	-	(305.014,48)	12.319.422,11
Equipamentos de Process. Eletrônico de Dados	798.159,16	329.716,19	-	(3.360,00)	1.124.515,35
Veículos	139.316,16	-	-	-	139.316,16
Obras em Andamento	8.595.420,02	3.187.719,35	-	-	-
IMOBILIZADO BRUTO	27.326.132,23				33.118.342,36
Depreciação Acumulada	(9.783.946,75)				(10.752.240,21)
IMOBILIZADO LÍQUIDO	17.542.185,48				22.366.102,15
INTANGÍVEL					
Software/ Licença	127.433,19	17.956,00	-	-	145.389,19
INTANGÍVEL BRUTO	127.433,19				145.389,19
Amortização Acumulada	(67.748,71)				(87.690,69)
INTANGÍVEL LÍQUIDO	59.684,48				57.698,50

PASSIVO

8. CIRCULANTE

Constituído por valores históricos contraídos, vencíveis a Curto Prazo.

8.1 Fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar serão apresentadas como passivo não circulante.

8.2 Obrigações Sociais

Inclui todos os benefícios aos quais o empregado tem direito, sendo a contabilização realizada com base na folha de pagamento, até a data do balanço.

A Entidade reconheceu a provisão de férias e encargos dentro do que exige a legislação vigente, com base nos direitos adquiridos pelos empregados e baixados conforme pagamentos.

DESCRIÇÃO	31/12/2022	31/12/2021
	R\$	R\$
Salários e Ordenados	1.339.966,85	1.127.764,41
Encargos Sociais	283.838,13	236.712,94
Contribuições	363,60	374,00
Provisões	2.361.773,28	1.915.932,78
TOTAL	3.985.941,86	3.280.784,13



8.3 Obrigações Tributárias

Obrigações da Instituição relativas a impostos e contribuições, sendo inerentes a folha de pagamento (colaboradores e autônomos) e sobre notas fiscais de prestações de serviços, relativos aos tomados, ambos retidos e recolhidos.

8.4 Serviços Contratados

Em decorrência de suas atividades operacionais, a Entidade é devedora perante prestadores de serviços. Este grupo foi classificado e separado de Fornecedores, tendo em vista a sua característica e natureza contratual.

9. NÃO CIRCULANTE

9.1 Obrigações Financeiras

A conta de Obrigações Financeiras registra empréstimos e financiamentos da Entidade junto a instituições financeiras do país.

No exercício de 2022, a Instituição contraiu empréstimo bancário no valor e R\$ 2.600.000,00, tendo como finalidade da operação capital de giro para quitação: 13º salário, FGTS, cédulas de crédito bancário junto à Unicred de números 2019110054 e 2019110109.

A Entidade cumpre mensalmente com o pagamento das obrigações financeiras contratadas.

NÚMERO DO CONTRATO	INSTITUIÇÃO FINANCEIRA	VALOR DO EMPRÉSTIMO	DATA DA CONTRATAÇÃO	PRAZO	JUROS	PARCELA	SALDO DEVEDOR 31/12/2022	
							CIRCULANTE	NÃO CIRCULANTE
		R\$					R\$	R\$
40/00989-0	Banco do Brasil	740.000,00	03/06/2013	96 m (a)	(b)	90/96	46.250,30	-
959782	Unicred	1.500.000,00	06/10/2014	120 m (a)	(c)	94/120	216.302,40	264.678,49
2017110140	Unicred	3.760.000,00	25/09/2017	120 m (a)	(d)	57/120	378.970,08	2.208.313,87
63420-0/2017	Sicoob Credicom	5.000.000,00	18/10/2017	120 m (a)	(e)	54/120	499.019,86	2.200.455,20
2018110092	Unicred	1.000.000,00	01/11/2018	110 m (a)	(f)	45/110	89.083,54	685.856,21
2021110071	Unicred	1.300.000,00	09/03/2021	36 m (a)	(g)	21/36	552.533,17	102.912,82
2021110236	Unicred	1.600.000,00	29/11/2021	120 m (a)	(h)	12/120	48.665,39	1.536.249,88
2022110220	Unicred	2.600.000,00	21/12/2022	120 m (a)	(i)	0/120	-	2.600.000,00
TOTAL		17.500.000,00					1.830.824,72	9.598.466,47

Fonte: Contratos e Extratos Bancários

(a) Meses.

(b) A dívida resultante deste instrumento, após o período de carência de 24 (vinte e quatro) meses, será paga em 96 (noventa e seis) prestações mensais, vencendo-se a primeira em 15/07/2015 e a última em 15/06/2023. Os valores lançados na conta vinculada ao presente financiamento, bem como o saldo devedor daí decorrente, sofrerão incidência de juros à taxa efetiva de 3% ao ano (de 360 dias), debitados e exigidos trimestralmente no período de carência. E mensalmente no período de amortização. Crédito deferido com recursos originários de repasse da Agência Especial de Financiamento Industrial - FINAME ou do Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social - BNDES, e do Banco do Brasil S.A., na qualidade de seu agente financeiro. O valor destinou-se a aquisição de 01 (um) aparelho de tomografia computadorizada, fabricante GE Healthcare Brasil Com. Serv. Equip. Médico Hospitalar, modelo brightspeed elite select de 16 cortes.

(c) A taxa de encargos da presente operação é pós-fixada tendo como base o CDI acrescido de juros de 0,50% a.m., capitalizados mensalmente.

(d) A taxa de encargos da presente cédula é juros remuneratórios de 0,60% ao mês, equivalente a 7,44% ao ano, mais correção monetária pela variação da taxa média diária do Certificado de Depósito Interb, calculada pelo método de Sistema de Juros Pré-fixados com capitalização mensal e com correção ajustada. A 1ª (primeira) parcela venceu em 25/12/2017.

(e) Os encargos financeiros referem-se a taxa de juros remuneratórios de 0,45% a.m. e juros de mora de 1,00% a.m. O emitente entrega em cessão fiduciária, a trava de repasse mensal do Fundo Municipal de Saúde, referente a verba do Sistema Único de Saúde - SUS. A 1ª (primeira) parcela venceu em 15/01/2018.

(f) A taxa de encargos da presente cédula é juros remuneratórios de 0,70% ao mês, equivalente a 8,73% ao ano, juros de mora de 1% ao mês e 12% ao ano, multa de 2%, sendo os juros remuneratórios capitalizados mensalmente. A 1ª (primeira) parcela venceu em 20/12/2018 e a última vencerá em 20/01/2028.



