

Campinas, 30 de agosto de 2023.

Ilmos. Srs.
Provedor e Diretores do
Hospital Nossa Senhora do Brasil
BambuÍ – MG.

Rua Rubi, 94 / Parque São Quirino
Campinas / SP / 13088-440
(19) 2121-9130 / (19) 99223-9006

www.integraauditoria.com.br

Prezados Senhores,

Estamos encaminhando a V.Sas., as demonstrações contábeis desta Entidade relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, por nós elaboradas com base nas que nos foram fornecidas para exame, bem como o nosso Parecer referente ao exame dessas demonstrações contábeis.

Na hipótese de publicação do Parecer, solicitamos o obséquo de fazer constar, da publicação, a designação “**Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis**”, bem como a indicação dos destinatários constantes no mesmo.

Ao inteiro dispor de V.Sas. para quaisquer esclarecimentos, subscrevemo-nos.

Atenciosamente,

ÍNTEGRA – Auditoria e Consultoria S/S

Carlos Alberto Chagas Franco
Sócio e Diretor

HOSPITAL NOSSA SENHORA DO BRASIL
Balancos Patrimoniais em 31 de dezembro 2022 e 2021
(Em R\$ 1)

	Nota	R\$	
	<u>Explicativa</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
ATIVO			
ATIVO CIRCULANTE		<u>2.512.505</u>	<u>2.878.159</u>
Caixa e equivalentes		296.196	1.387.024
Clientes	4	1.954.928	1.161.142
Estoques	5	261.382	329.993
ATIVO NÃO CIRCULANTE		<u>9.166.070</u>	<u>8.736.674</u>
Depósitos judiciais		37.331	24.041
Investimentos		19.631	15.332
Imobilizado	6	9.109.108	8.697.301
TOTAL DO ATIVO		<u>11.678.575</u>	<u>11.614.833</u>
PASSIVO			
PASSIVO CIRCULANTE		<u>3.265.188</u>	<u>2.308.991</u>
Fornecedores		426.165	440.217
Empréstimos e financiamentos	7	1.133.661	268.468
Obrigações trabalhistas, sociais e fiscais	8	439.461	325.781
Férias a pagar		446.771	372.365
Outras contas		6.928	541
Subvenções a realizar		812.202	901.618
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		<u>1.829.981</u>	<u>1.698.141</u>
Empréstimos e financiamentos	7	1.671.293	1.376.701
Parcelamento de tributos		158.688	321.440
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		<u>6.583.405</u>	<u>7.607.701</u>
Patrimônio social		6.583.405	7.607.701
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		<u>11.678.575</u>	<u>11.614.833</u>

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis

HOSPITAL NOSSA SENHORA DO BRASIL
Demonstração do Resultado dos Exercícios
findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em R\$ 1)

	Nota Explicativa	R\$	
		2022	2021
RECEITAS OPERACIONAIS		11.713.715	9.508.090
SUS		2.380.082	3.174.547
Particulares		2.605.181	1.396.858
Convênios		2.287.991	1.389.867
Doações e subvenções	10	4.144.522	3.477.220
Outras receitas		245.365	42.905
Receitas financeiras		50.575	26.693
CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS		12.770.103	10.744.145
Despesas com pessoal		4.330.572	3.730.001
Serviços de terceiros	11	5.467.490	4.659.459
Materiais reembolsáveis		1.447.745	1.217.783
Materiais não reembolsáveis		277.737	374.006
Despesas gerais e administrativas		908.438	659.876
Despesas financeiras		338.120	103.019
DÉFICIT DO EXERCÍCIO		(1.056.388)	(1.236.055)

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis

HOSPITAL NOSSA SENHORA DO BRASIL
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido
nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em R\$ 1)

Mutações	Patrimônio Social	Superávit (Déficits) Acumulados	Total
Saldo em 31/12/2020	8.279.894	563.862	8.843.756
Aumento do patrimônio social	563.862	(563.862)	-
Déficit do exercício	-	(1.236.055)	(1.236.055)
Saldo em 31/12/2021	8.843.756	(1.236.055)	7.607.701
Ajuste de exercícios anteriores	-	32.092	32.092
Diminuição do patrimônio social	(1.203.963)	1.203.963	-
Déficit do exercício	-	(1.056.388)	(1.056.388)
Saldo em 31/12/2022	7.523.515	(1.056.388)	6.583.405

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis

HOSPITAL NOSSA SENHORA DO BRASIL
Demonstração dos Fluxos de Caixa
nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em R\$ 1)

	R\$	
	2022	2021
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Déficit do exercício	(1.056.388)	(1.236.055)
Ajustes por:		
Depreciações	571.649	494.055
Ajuste de exercícios anteriores	32.092	-
Resultado ajustado	(452.647)	(741.999)
Redução (aumento) de ativos		
Clientes	(793.786)	(56.917)
Estoques	68.611	(98.646)
Depósitos judiciais	(13.290)	-
Aumento (redução) de passivos		
Fornecedores	(14.051)	5.570
Obrigações trabalhistas, sociais e fiscais	113.680	33.190
Férias a pagar	74.406	40.715
Subvenções a realizar	(89.416)	(149.551)
Parcelamento de tributos	(162.751)	(46.473)
Outras contas	6.387	541
Caixa consumido nas atividades operacionais	(1.262.860)	(1.013.571)
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Aquisições de investimentos	(4.299)	-
Aquisições de imobilizado	(983.455)	(308.206)
Caixa aplicado nas atividades de investimento	(987.754)	(308.206)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Aumento de empréstimos	1.159.785	607.799
Caixa gerado nas atividades de financiamento	1.159.785	607.799
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO	(1.090.828)	(713.979)
Caixa e equivalentes no início do exercício	1.387.024	2.101.003
Caixa e equivalentes no final do exercício	296.196	1.387.024
Redução do caixa e equivalentes de caixa	(1.090.828)	(713.979)

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis

HOSPITAL NOSSA SENHORA DO BRASIL
Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
em 31 de dezembro de 2022

1. Contexto operacional

Hospital Nossa Senhora do Brasil, é uma associação civil, sem fins lucrativos, destinada, à prática de beneficência e caridade, de amparo e assistência a carentes, menores, idosos, ou quaisquer outros que dele necessitem sempre dentro do mais elevado espírito humanitário, de duração indeterminada.

O Hospital obriga-se a manter leitos, serviços hospitalares e ambulatoriais para uso público, gratuito ou não, sem distinção de raça, cor, ou sexo, credo ou religião, ideologia, política, dentro das proporções e condições estabelecidas pela legislação e regulamentos em vigor ou que vierem a vigorar sobre a matéria.

2. Apresentação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, em especial a Resolução CFC 1.409/12 do Conselho Federal de Contabilidade, que trata dos aspectos contábeis das Entidades sem fins lucrativos.

Na elaboração das demonstrações contábeis, foram utilizadas estimativas e julgamento para a contabilização de certos ativos e passivos e no registro de receitas e despesas do exercício. Portanto os resultados reais eventualmente podem divergir dessas estimativas, principalmente naquelas áreas que requerem maior nível de julgamento e possuem maior complexidade.

3. Principais práticas contábeis

As principais práticas aplicadas na preparação destas demonstrações contábeis da Entidade estão apresentadas e resumidas, conforme a seguir:

a) Apuração do resultado

O resultado (superávit ou déficit) é apurado com base no princípio contábil da competência.

b) Ativo circulante e não circulante

Os ativos são apresentados ao valor de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e variações monetárias auferidas.

c) Ativo imobilizado

O imobilizado é demonstrado ao valor do custo de aquisição, deduzido das depreciações acumuladas, calculadas pelo método linear com base em taxas que levam em consideração a vida útil-econômica dos bens.

d) Passivo circulante e não circulante

Os passivos são demonstrados por valores conhecidos ou calculados, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas.

4. Clientes

Correspondem aos serviços prestados e faturados ao SUS - Sistema Único de Saúde, Convênios e Particulares.

<u>Descrição</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Convênios	977.443	402.519
SUS	450.960	347.973
Clientes Diversos - Prefeituras	406.000	406.000
Cheques e promissórias a receber	120.524	4.650
TOTAL	1.954.928	1.161.142

5. Estoques

<u>Descrição</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Drogas e Medicamentos	101.065	109.566
Material Médico Hospitalar	94.606	101.009
Artigos Funerários	45.337	85.125
Material de Limpeza	11.440	23.096
Impressos e Materiais de Expediente	7.172	8.049
Gênero alimentício	1.763	1.361
Material de Manutenção	-	1.787
TOTAL	261.382	329.993

6. Imobilizado

<u>Descrição</u>	<u>Taxa anual de Depreciação</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Terreno		2.980.258	2.980.258
Móveis, Máquinas e Utensílios	10%	557.715	529.171
Edifícios e Construções	4%	5.689.778	5.579.539
Instalações e Máquinas	10%	68.365,50	68.365,50
Equipamentos Máquinas e Acessórios	10%	1.232.002	391.920
Veículos	20%	103.939	103.939
Utensílios Diversos	10%	10.710	10.710
Aparelhos Laboratórios	10%	67.902	67.902
Máquinas e Aparelhos	10%	187.452	187.452
Aparelhos Médicos e Cirúrgicos	10%	431.796	431.796
Camas Hospitalares e Acessórios	10%	66.369	66.369
Maq. e Equip. Fisioterapia	10%	4.731	4.731
Equipamentos de Informática	10%	24.251	19.663
Máquinas e Aparelhos Rec. Convênios	20%	83.604	83.604
Aparelhos de Laboratórios Rec. Convênios	10%	6.515	6.515
Móveis e Utensílios Rec. Convênios	10%	93.781	93.781
Aparelhos Med. e Cirúrgicos Rec. Convênios	10%	701.051	701.051
Camas Os e Acessórios Rec. Convênios	10%	9.709	9.709
Direito de Uso		3.126	3.126
		12.323.055	11.339.600
Depreciações acumuladas		(3.213.948)	(2.642.299)
Total		9.109.108	8.697.301

Foram aplicados os seguintes recursos no ativo imobilizado, com vistas a expansão e modernização dos serviços prestados pelo Hospital.

7. Empréstimos e financiamentos

Os empréstimos são contabilizados pelo valor futuro, diminuído dos juros a apropriar.

Circulante:

<u>Descrição</u>	<u>Legenda</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Caixa Hospitais 2021	(a)	106.311	95.751
Unicred	(b)	684.996	-
Unicred - 2022150275	(c)	75.996	-
Unicred - 2022150215	(d)	78.688	-
Sicoob Saromcredi	(e)	187.671	-
Unicred		-	172.716
Total		1.133.661	268.468

Não Circulante:

<u>Descrição</u>	<u>Legenda</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Caixa Hospitais 2021	(a)	1.270.461	1.376.701
Unicred - 2022150275	(c)	224.004	-
Unicred - 2022150215	(d)	176.828	-
Total		1.671.293	1.376.701

Legenda:

- (a) Garantia: Cessão Fiduciária de Direitos Creditórios referente aos recebíveis junto ao Ministério da Saúde (Recebíveis SUS). Valor do contrato: R\$ 1.516.722. Taxa de juros: 0,87% a.m. Vencimento: Junho de 2031. Sistema de Amortização: Price.
- (b) Modalidade de Crédito: Conta Garantida. Taxa de juros: 1,70% a.m. Pré-fixado com capitalização mensal. Liquidado em Janeiro de 2023.
- (c) Modalidade de Crédito: Capital de Giro com vencimento superior a 365 dias. Valor do contrato: R\$ 300.000,00. Taxa de juros: 1,85% a.m. Vencimento: Janeiro de 2026. Sistema de Amortização: Price.
- (d) Modalidade de Crédito: Capital de Giro com vencimento superior a 365 dias. Valor do contrato: R\$ 265.500,00. Taxa de juros: 1,85% a.m. Vencimento: Outubro de 2025. Sistema de Amortização: Price.
- (e) Modalidade de Crédito: Crédito Rotativo. Taxa de juros: 2,19% a.m. Vencimento: Novembro de 2023.

8. Obrigações trabalhistas, sociais e fiscais

Descrição	2022	2021
Obrigações Trabalhistas	278.401	195.885
Obrigações Sociais e Fiscais	114.586	83.423
Obrigações Fiscais - Parcelamentos	46.473	46.473
TOTAL	439.461	325.781

9. Instrumentos financeiros

Os instrumentos financeiros ativos e passivos estão registrados no balanço patrimonial a valores contábeis, conforme critérios mencionados nas correspondentes notas explicativas e mantidos até os seus vencimentos. Em 31/12/2022 não existem operações envolvendo instrumentos financeiros derivativos.

10. Doações e subvenções

O Hospital recebeu as seguintes doações e subvenções durante o exercício de 2021, as quais foram aplicadas no custeio de suas atividades.

Descrição	2022	2021
Subvenções Municipais	4.035.655	3.424.212
Total das Subvenções	4.035.655	3.424.212
Doações em Espécie	108.867	53.008
Doações de Materiais	-	-
Total das Doações em espécie	108.867	53.008
Total das Subvenções e Doações	4.144.522	3.477.220

11. Serviços de terceiros

Descrição	2022	2021
Serviços Diversos P.J	1.415.668	707.877
Serviços Diversos P.F	8.926	74.622
Serviços Médicos P.J	3.815.511	3.773.463
Serviços Médicos P.F	227.385	103.498
TOTAL	5.467.490	4.659.459

12. Isenções usufruídas

Por ser portador do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social – CEBAS, em vista de atendimento ao Sistema Único de Saúde – SUS, em percentual igual ou superior a 60% de sua capacidade o Hospital usufruiu das seguintes isenções:

<u>Descrição</u>	<u>2022</u>
INSS – Contribuição Previdenciária	955.711
COFINS	351.411
Total	1.307.122

O Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social – CEBAS do Hospital foi renovado para o período de 11 de agosto de 2021 a 10 de agosto de 2024, conforme Portaria do Ministério da Saúde nº 892 de 08/09/2021.

13. Atendimentos hospitalares

<u>Internações</u>	<u>2022</u>	<u>%</u>
Sistema Único de Saúde – SUS	1.258	74,66%
Convênios	215	12,76%
Particulares	212	12,58%
Gratuitos	-	0,00%
Total	1.685	100%

<u>Atendimentos Ambulatoriais</u>	<u>2022</u>	<u>%</u>
Sistema Único de Saúde – SUS	13.212	49,29%
Convênios	6.263	23,36%
Particulares	7.247	27,03%
Gratuito	85	0,32%
Total	26.807	100%

14. Patrimônio social

O patrimônio social do Hospital é constituído por dotação inicial, de bens a ele incorporados, e dos resultados líquidos apurados – superávit ou déficit.

O Hospital por ser entidade de fins não lucrativos, não distribui lucros, dividendos, vantagens ou parcelas do patrimônio a seus instituidores, dotadores e administradores, sob qualquer forma.

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Ilmos Srs.
Diretores e Conselheiros do
Hospital Nossa Senhora do Brasil
Bambuí – MG

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras do **Hospital Nossa Senhora do Brasil**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 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 financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do **Hospital Nossa Senhora do Brasil** em 31 de dezembro de 2022, 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 “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 de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Responsabilidade 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 administração 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 administração da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

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 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 às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da administração.
- 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 incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida

significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da administração. Se concluirmos 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 Administração 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 administração 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.

Campinas, 30 de agosto de 2023.

ÍNTEGRA – Auditoria e Consultoria S/S
CRC 02 MG 007.043/O-8 “T” SP

Carlos Alberto Chagas Franco
Contador - CRC 1 SP 174.742/O-9 “S” MG