**ASSOCIAÇÃO DE CARIDADE SANTA CASA DO RIO GRANDE**
**CNPJ Nº 94.862.265/0001-42**
**BALANÇO PATRIMONIAL**
**ENCERRADO EM 31/12/2019 (EM REAIS)**

| | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| ***ATIVO*** | **195.732.909,83** | **188.765.372,75** |
| ***ATIVO CIRCULANTE*** | **42.028.157,25** | **39.947.970,01** |
| *Caixa e Equivalente de Caixa* | 3.035.564,78 | 3.099.524,09 |
| *Convênios a Receber* | 6.771.087,89 | 5.049.321,60 |
| *SUS a Receber* | 23.470.190,74 | 25.370.584,55 |
| *Particulares* | 269.916,31 | 145.347,63 |
| *Subvenções* | - | - |
| *Cartões de Crédito* | 23.239,00 | 65.933,55 |
| *Perdas Estimadas Créditos Liquidação Duvidosa* | (1.995.545,58) | (1.265.872,84) |
| *Adiantamento a Fornecedores* | 4.746.910,81 | 1.888.670,92 |
| *Outros Créditos* | 4.563.295,58 | 4.510.755,92 |
| *Estoques* | 1.130.247,17 | 1.070.454,04 |
| *Despesas do Exercício Seguinte* | 13.250,55 | 13.250,55 |
| | | |
| ***NAO CIRCULANTE*** | **153.704.752,58** | **148.817.402,74** |
| ***REALIZAVEL A LONGO PRAZO*** | **30.488.818,55** | **25.155.561,34** |
| *Venda Imóvel FURG a Receber* | 11.820.708,17 | 11.413.790,28 |
| *Depósitos/Bloqueios Judiciais* | 3.837.941,20 | 2.360.614,92 |
| *Títulos de Capitalização* | 2.000,00 | - |
| *Precatórios A Receber* | 12.297.634,41 | 11.381.156,14 |
| *Outros Créditos de Longo Prazo* | 2.530.534,77 | - |
| | | |
| ***IMOBILIZADO*** | **123.215.934,03** | **123.661.841,40** |
| *Terrenos* | 5.623.600,00 | 5.623.600,00 |
| *Reavaliação e Mais Valia de Terrenos* | 85.138.988,20 | 85.138.988,20 |
| *Prédios e Construções* | 44.761.476,44 | 44.761.477,27 |
| *Reavaliação e Mais Valia de Prédios* | 9.616.302,51 | 9.616.302,51 |
| *Maquinas e Equipamentos* | 15.361.162,60 | 14.197.104,55 |
| *Moveis E Utensílios* | 4.675.868,92 | 4.556.494,77 |
| *Veículos* | 398.897,65 | 624.057,03 |
| *Computadores e Periféricos* | 1.406.296,56 | 1.072.826,53 |
| *Imobilizações em Andamento* | 5.362.957,82 | 5.362.957,82 |
| *Depreciações Acumuladas* | (42.985.285,41) | (41.532.288,10) |
| *Depreciação Reavaliações e Mais Valia* | (6.144.331,26) | (5.759.679,18) |

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis.

**ASSOCIAÇÃO DE CARIDADE SANTA CASA DO RIO GRANDE**
**CNPJ Nº 94.862.265/0001-42**
**BALANÇO PATRIMONIAL**
**ENCERRADO EM 31/12/2019 (EM REAIS)**

| | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| ***PASSIVO*** | **195.732.909,83** | **188.765.372,75** |
| ***PASSIVO CIRCULANTE*** | **220.827.423,60** | **190.050.313,28** |
| *Fornecedores* | 32.418.237,49 | 24.934.960,47 |
| *Parcelamento De Fornecedores* | 6.589.463,21 | 5.780.938,44 |
| *Honorários Pessoa Jurídica* | 10.834.010,41 | 7.074.105,89 |
| *Obrigações Trabalhistas* | 79.904.176,03 | 68.489.976,36 |
| *Obrigações Tributárias* | 58.182.318,39 | 52.636.732,51 |
| *Instituições Financeiras* | 24.746.339,13 | 24.550.694,54 |
| *Outras Obrigações* | 8.152.878,94 | 6.582.905,07 |
| ***NAO CIRCULANTE*** | **61.867.041,19** | **55.190.142,61** |
| *Obrigações Trabalhistas* | 2.250.842,58 | - |
| *Obrigações Tributárias* | 1.224.534,21 | - |
| *Instituições Financeiras* | 48.966.074,04 | 53.187.128,21 |
| *Outras Obrigações* | - | - |
| *Provisão Para Contingências* | 9.425.590,36 | 2.003.014,40 |
| ***PATRIMONIO LIQUIDO*** | **(86.961.554,96)** | **(56.475.083,14)** |
| *Patrimônio Social* | (145.546.175,04) | (127.012.622,42) |
| *Reserva de Reavaliação* | 10.926.359,53 | 10.926.359,53 |
| *Ajuste de Avaliação Patrimonial* | 83.828.931,18 | 83.828.931,18 |
| *Realização Reserva Reavaliação* | (5.318.169,80) | (5.051.581,88) |
| *Realização Ajuste Avaliação Patrimonial* | (772.026,94) | (673.648,06) |
| *Doações* | 745.683,52 | 41.031,13 |
| *Déficit do Período* | (30.826.157,41) | (18.533.552,62) |

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis.

SANTA CASA
DO RIO GRANDE

Fundada em 1835
Hospital de Ensino e
Entidade Filantrópica

**ASSOCIAÇÃO DE CARIDADE SANTA CASA DO RIO GRANDE**
**CNPJ Nº 94.862.265/0001-42**
**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO**
**ENCERRADO EM 31/12/2019 (EM REAIS)**

| DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO | | |
|---|---|---|
| | **2019** | **2018** |
| **RECEITA OPERACIONAL BRUTA** | **101.205.837,18** | **103.616.790,83** |
| Receita com SUS | 55.457.922,61 | 56.265.166,17 |
| Receita Convênios Privados | 19.894.569,17 | 17.192.504,80 |
| Receita com Particulares | 3.219.046,44 | 3.330.716,71 |
| Receitas de Outras Atividades | 1.359.155,45 | 3.203.672,25 |
| Receitas Isenções Tributárias | 14.389.857,73 | 14.346.445,63 |
| Subvenções e Doações Recebidas | 9.005.060,18 | 9.888.138,00 |
| Aluguéis Recebidos | 2.050.576,56 | 2.059.462,48 |
| Deduções das Receitas | (4.170.350,96) | (2.669.315,21) |
| **CUSTOS DOS SERVICOS PRESTADOS** | **(79.978.711,50)** | **(78.052.488,91)** |
| Custo com Pessoal | (37.668.578,23) | (39.268.410,34) |
| Custo com Honorários Médicos | (21.848.115,37) | (16.368.333,11) |
| Custo com Materiais e Medicamentos | (15.040.926,96) | (14.193.336,48) |
| Outros Custos Diretos | (5.421.090,94) | (8.222.408,98) |
| **RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA** | **21.227.125,68** | **25.564.301,92** |
| **DESPESAS OPERACIONAIS** | **(52.053.283,09)** | **(44.097.854,54)** |
| Custo com Pessoal | (7.774.510,31) | (6.024.938,90) |
| Despesas Tributárias Isentas | (14.389.857,73) | (14.346.445,63) |
| Outras Despesas ou Receitas Operacionais | (13.913.941,18) | (5.544.044,55) |
| Resultado Financeiro Liquido | (15.974.973,87) | (18.182.425,46) |
| **DÉFICIT DO PERÍODO** | **(30.826.157,41)** | **(18.533.552,62)** |

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis.

**ASSOCIAÇÃO DE CARIDADE SANTA CASA DO RIO GRANDE**
**CNPJ Nº 94.862.265/0001-42**
**DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS ABRANGENTES**
**ENCERRADO EM 31/12/2019 (EM REAIS)**

| DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS ABRANGENTES | | |
|---|---|---|
| | **2019** | **2018** |
| **LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO** | **(30.826.157,41)** | **(18.533.552,62)** |
| Realização Reserva Reavaliação | (266.587,92) | (266.587,92) |
| Realização Ajuste Avaliação Patrimonial | (98.378,88) | (98.378,88) |
| Doações | 704.652,39 | 8.573,70 |
| **TOTAL DO RESULTADO ABRANGENTE** | **(30.486.471,82)** | **(18.889.945,72)** |

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis.

**ASSOCIAÇÃO DE CARIDADE SANTA CASA DO RIO GRANDE**
**CNPJ Nº 94.862.265/0001-42**
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA – MÉTODO INDIRETO**
**ENCERRADO EM 31/12/2019 (EM REAIS)**

| DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO | | |
|---|---|---|
| | **2019** | **2018** |
| **Fluxos de caixa das atividades operacionais** | **(28.759.903,05)** | **(16.979.902,19)** |
| Déficit (Superávit) Líquido do Exercício | (30.826.157,41) | (18.533.552,62) |
| Ajustes por: | | |
| Depreciações | 2.066.254,36 | 1.553.650,43 |
| **Aumento/redução de ativos e passivos** | **34.341.700,31** | **27.053.795,04** |
| Aumento/Redução Contas a Receber | 96.753,39 | (5.476.762,92) |
| Aumento/Redução PECLD | 729.672,74 | 367.106,70 |
| Aumento/Redução Adiantamento a Fornecedores | (2.858.239,89) | (1.534.219,67) |
| Aumento/Redução Estoques | (59.793,13) | 170.287,33 |
| Aumento/Redução Outros Créditos de Curto Prazo | (52.539,66) | 5.983.825,39 |
| Aumento/Redução Valores Venda Imóvel Receber | (406.917,89) | (967.509,05) |
| Aumento/Redução Depósitos Judiciais | (1.477.326,28) | (292.832,59) |
| Aumento/Redução Precatórios a Receber | (916.478,27) | (3.624.856,35) |
| Aumento/Redução Títulos de Capitalização | (2.000,00) | 23.340,65 |
| Aumento/Redução Outros Créditos de Longo Prazo | (2.530.534,77) | - |
| Aumento/Redução Fornecedores | 8.291.801,79 | 5.465.965,30 |
| Aumento/Redução Honorários a Pagar | 3.759.904,52 | 1.288.675,68 |
| Aumento/Redução Obrigações Trabalhistas | 13.665.042,25 | 8.397.448,80 |
| Aumento/Redução Obrigações Tributárias | 6.770.120,09 | 17.163.248,65 |
| Aumento/Redução Outras Obrigações | 1.569.973,87 | 961.455,82 |
| Aumento/Redução Provisão para Contingências | 7.422.575,96 | (514.985,60) |
| Ajuste Realização Reserva Reavaliação | (266.587,92) | (266.587,92) |
| Ajuste Realização Ajuste Avaliação Patrimonial | (98.378,88) | (98.378,88) |
| Doações | 704.652,39 | 8.573,70 |
| **Caixa líquido das atividades operacionais** | **5.581.797,26** | **10.073.892,85** |
| | | |
| **Fluxos de caixa atividades de investimentos** | | |
| Aquisição de Ativo Imobilizado | (1.626.179,61) | (385.423,03) |
| Baixas de Ativo Imobilizado | 5.832,62 | 54.154,25 |
| Ajustes Contábeis no Imobilizado | - | - |
| **Total Fluxo Caixa das Atividades de Investimento** | **(1.620.346,99)** | **(331.268,78)** |
| | | |
| **Fluxos de caixa atividades de financiamento** | | |
| Aumento/Redução Instituições Financeiras de Curto Prazo | 195.644,59 | 7.699.435,63 |
| Aumento/Redução Instituições Financeiras de Longo Prazo | (4.221.054,17) | (17.899.493,91) |
| **Total Fluxos de caixa atividades de financiamento** | **(4.025.409,58)** | **(10.200.058,28)** |
| | | |
| **Variação nas Atividades** | **(63.959,31)** | **(457.434,21)** |
| | | |
| **Aumento (redução) caixa e equiv. de caixa** | **(63.959,31)** | **(457.434,21)** |
| Caixa e equiv.de caixa no início do exercício | 3.099.524,09 | 3.556.958,30 |
| Caixa e equiv.de caixa no final do exercício | 3.035.564,78 | 3.099.524,09 |
| **As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis.** | | |

**ASSOCIAÇÃO DE CARIDADE SANTA CASA DO RIO GRANDE**
**CNPJ Nº 94.862.265/0001-42**
**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**
**ENCERRADO EM 31/12/2019 (EM REAIS)**

| | Patrimônio Social | Reserva de Reavaliação | Ajuste de Avaliação Patrimonial | Realização Reserva Reavaliação | Realização Ajuste Avaliação Patrimonial | Doações | Déficit do Exercício | PATRIMÔNIO LÍQUIDO |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Saldo em 31/12/2017** | **(95.644.192,98)** | **10.926.359,53** | **83.828.931,18** | **(4.784.993,96)** | **(575.269,18)** | **32.457,43** | **(31.368.429,44)** | **(37.585.137,42)** |
| Resultado do Período | - | - | - | - | - | - | (18.533.552,62) | (18.533.552,62) |
| Transferência para Patrimônio Social | (31.368.429,44) | - | - | - | - | - | 31.368.429,44 | - |
| Realização Ajuste Avaliação Patrimonial | - | - | - | (266.587,92) | - | - | - | (266.587,92) |
| Realização Reserva Reavaliação | - | - | - | - | (98.378,88) | - | - | (98.378,88) |
| Doações recebidas | - | - | - | - | - | 8.573,70 | - | 8.573,70 |
| **Saldo em 31/12/2018** | **(127.012.622,42)** | **10.926.359,53** | **83.828.931,18** | **(5.051.581,88)** | **(673.648,06)** | **41.031,13** | **(18.533.552,62)** | **(56.475.083,14)** |
| Resultado do Período | - | - | - | - | - | - | (30.826.157,41) | (30.826.157,41) |
| Transferência para Patrimônio Social | (18.533.552,62) | - | - | - | - | - | 18.533.552,62 | - |
| Realização Ajuste Avaliação Patrimonial | - | - | - | (266.587,92) | - | - | - | (266.587,92) |
| Realização Reserva Reavaliação | - | - | - | - | (98.378,88) | - | - | (98.378,88) |
| Doações recebidas | - | - | - | - | - | 704.652,39 | - | 704.652,39 |
| **Saldo em 31/12/2019** | **(145.546.175,04)** | **10.926.359,53** | **83.828.931,18** | **(5.318.169,80)** | **(772.026,94)** | **745.683,52** | **(30.826.157,41)** | **(86.961.554,96)** |

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis.

# NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO BALANÇO ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019.

## NOTA 01 – CONTEXTO OPERACIONAL

A **Associação de Caridade Santa Casa do Rio Grande** é uma associação civil, de direito privado, beneficente de assistência social, com atividade preponderante na área da saúde, de fins não econômicos e não lucrativos, fundada em 22/03/1835, com sede à rua General Osório nº 625, Centro, em Rio Grande - RS, inscrita no CNPJ sob o número 94.862.265/0001-42 e rege-se por Estatuto Social e pelas leis que lhe forem aplicáveis, possuindo CEBAS – Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social, renovado pela portaria nº 1730 de 09/11/2017 do Ministério da Saúde, publicada no Diário Oficial da União em 16/11/2017 com validade de 3anos a partir daquela data.

## NOTA 02 – FINALIDADES OPERACIONAIS

A **Associação de Caridade Santa Casa de Rio Grande** tem por finalidade preponderante a atividade na área da saúde e desenvolve esta e as demais atividades de forma contínua e permanente, respeitando o princípio da universalidade do atendimento, sendo-lhe permitido para tanto: (a) prestar serviços de atendimento e atenção à saúde humana, nos limites de suas possibilidades, a todos que o procurarem no sentido de proteger a família, a maternidade, a infância, a adolescência e a velhice, sem qualquer tipo ou espécie de distinção; (b) desenvolver atividades educacionais e de saúde, para formação de profissionais; e (c) promover a integração dos diversos profissionais da área da saúde ao mercado de trabalho.

## NOTA 03 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Na elaboração das demonstrações contábeis de 2019, a Entidade adotou a Lei nº 11.638/07, a Lei nº 11.941/09 que alteraram os artigos da Lei nº 6.404/76 em relação aos aspectos relativos à elaboração e divulgação das demonstrações contábeis. Essas demonstrações contábeis foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil, em especial a NBC TG ESTRUTURA CONCEITUAL(Estrutura Conceitual para a Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis), da NBC TG 26 (Apresentação das Demonstrações Contábeis), da NBC T 19.4 (Subvenção e Assistência Governamentais) e da ITG 2002que estabelece critérios contábeis para as Entidades sem Finalidade de Lucros, além das demais normas e deliberações emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC.

## NOTA 04 – 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) Despesas Antecipadas** – Este grupo é composto pelos seguros, relativas ao período de 2019, cujo período de vigência beneficia o exercício seguinte e estão representados pelo seu valor nominal.

**f) Imobilizado** – Na adoção inicial dos CPCs em 2012, a Entidade optou por manter os saldos das reservas de reavaliação, e a sua respectiva realização através de depreciações dos bens reavaliados, conforme facultado pelo item 38 da NBC TG 13 – Adoção Inicial da Lei nº 11.638/07, aprovada pela Resolução CFC nº 1.152/09. Os

ativos imobilizados são registrados: (a) pelo custo de aquisição ou construção, (b) por reavaliação de ativos e (c) por mais valia de bens *(deemendcost)* ocorrida em 2012, suportados laudos técnicos específicos. Conforme Lei nº 11.638/07, art. 6º e Resolução do CFC Nº 1.152/09 as contas que abrigam essas mais valias efetuadas sobre bens do ativo, terão seus 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.

**g) Depreciação do Imobilizado –** A depreciação do imobilizado foi calculada com base nas taxas mencionadas na Legislação Fiscal. Não foi adotado a depreciação societária, estimada com base na vida útil dos bens, bem como a manutenção de valor residual, baseado nos pronunciamentos técnicos emitidos a partir da Lei nº 11.638/07 (ICPC 10, CPC 27, CPC 28, CPC 37, CPC 43 e NBC TG 27 - 3º Revisão). A não adoção destes normativos provoca a antecipação dos valores depreciados, aumentando o custo em cada exercício e o aumento da realização da Reserva de Reavaliação e da realização do Ajuste Avaliação Patrimonial, ocasionando na diminuição do valor do Patrimônio Líquido antecipadamente. Em exercícios futuros serão adotados os preceitos deste normativos.

**h) 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 transferidas para as contas de imobilizado adequadas e as obras sem continuidade são levadas para despesa.

**i) 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. Não foram incluídas provisões de contingencias cíveis por falta de informações adequadas. Os resultados reais podem apresentar variação em relação às estimativas.

**j) Financiamentos e Parcelamentos -** Os financiamentos bancários e os parcelamentos de tributos estão apresentados pelo principal acrescido dos encargos financeiros incorridos até a data do balanço. Os parcelamentos com fornecedores são oriundo de renegociação com os mesmos.

**k) Tributos a recolher -** Em relação aos tributos a recolher em atraso foram corrigidos com base na legislação tributária até 31/12/2019.

**l) 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 e da COFINS, obtido pelo direito de possuir o Certificado de Entidade Beneficente e de Assistência Social.

**m) Receitas Antecipadas –** Não foram reconhecidas receitas antecipadas (ou faturamento antecipado) referente a pacientes internados e que as contas ainda não foram encerradas mas os custos referentes a esta internação já foram reconhecidos no resultado do exercício.

**n) 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.

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

**p) Ajuste a Valor Presente –** Em cumprimento a Resolução CFC Nº 1.151/09 e a Lei nº 11.638/07, foi efetuada análise específica quanto à necessidade ou não de aplicação do procedimento de Ajustes a Valor Presente, não sendo apurado nenhum efeito significativo ou relevante que justificasse, nos ativos e passivos, a adoção deste procedimento.

**q) Obrigações Trabalhistas** – As obrigações trabalhistas, sociais e tributárias foram registradas de acordo com o quadro de funcionários, as provisões e os encargos delas decorrentes, estando os referidos encargos registrados pelo valor histórico.

**r) Contas a Pagar a Fornecedores** – Os valores a pagar à 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.

**s) 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.

**t) Demonstração do Fluxo de Caixa – DFC** – Foi elaborada em conformidade com a Resolução CFC Nº 1.152/09 e também com a Resolução do CFC Nº 1.296/10 (Demonstração dos Fluxos de Caixa), sendo utilizado o método de fluxo de caixa indireto.

**NOTA 05 – FURG A RECEBER**

O crédito de R$ 11.820.708,17 é decorrente de diferenças na quitação da venda do prédio do Hospital de Ensino para a Fundação Universidade do Rio Grande e que a Associação de Caridade Santa Casa do Rio Grande buscou via judicial. O pleito da Santa Casa foi reconhecido, conforme processo original nº96.10.00366-4 da Justiça Federal sendo classificado no longo prazo em razão do aguardo quanto a transformação do mesmo em precatório. Não houveram recebimentos em 2019.

**NOTA 06–ESTIMATIVA DE PERDAS COM CRÉDITOS DE LIQUIDAÇÃO DUVIDOSA – EPCLD**

As perdas estimadas em 2018 foram constituídas em montante de R$1.265.872,84, sendo ajustadas em 2019 onde o valor total foi de R$ 1.995.545,58, considerada suficiente pela Administração.

**NOTA 07 – ESTOQUES**

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

| | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| Farmácia | 858.889,97 | 745.121,04 |
| Cozinha | 62.956,45 | 56.832,43 |
| Almoxarifado Geral | 137.963,10 | 180.498,36 |
| Almoxarifado Cardio. | 70.437,65 | 88.002,21 |
| **ESTOQUES** | **1.130.247,17** | **1.070.454,04** |

**NOTA 08 – IMOBILIZADO**

A movimentação do Imobilizado no exercício de 2019 foi a seguinte:

| CONTAS | Saldo em 31/12/2018 | Adições | Baixas | Transf. | Depreciação | Saldo em 31/12/2019 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Máquinas e Equipamentos | 14.197.104,55 | 1.165.746,05 | (1.688,00) | - | - | 15.361.162,60 |
| Móveis e Utensílios | 4.556.494,77 | 125.307,23 | (5.933,08) | - | - | 4.675.868,92 |
| Veículos | 624.057,03 | - | (225.159,38) | - | - | 398.897,65 |
| Computadores e Periféricos | 1.072.826,53 | 335.126,33 | (1.656,30) | - | - | 1.406.296,56 |
| Prédios e Construções | 44.761.477,27 | - | (0,83) | - | - | 44.761.476,44 |
| Reavaliação de Prédios | 7.156.831,41 | - | - | - | - | 7.156.831,41 |
| Terrenos | 5.623.600,00 | - | - | - | - | 5.623.600,00 |
| Reavaliação de Terrenos | 3.769.528,12 | - | - | - | - | 3.769.528,12 |
| Mais Valia de Prédios | 2.459.471,10 | - | - | - | - | 2.459.471,10 |
| Mais Valia de Terrenos | 81.369.460,08 | - | - | - | - | 81.369.460,08 |
| Obras em Andamento | 5.362.957,82 | - | - | - | - | 5.362.957,82 |
| **TOTAL BENS IMOBILIZADOS** | **170.953.808,68** | **1.626.179,61** | **(234.437,59)** | **-** | **-** | **172.345.550,70** |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Depreciações Acumuladas | (41.532.288,10) | | 228.604,97 | - | (1.681.602,28) | (42.985.285,41) |
| Depreciações Acumuladas Reav. | (5.128.414,70) | | - | - | (286.273,20) | (5.414.687,90) |
| Depreciações Acumuladas Mais Valia | (631.264,48) | | - | - | (98.378,88) | (729.643,36) |
| **TOTAL DEPRECIAÇÕES** | **(47.291.967,28)** | **-** | **228.604,97** | **-** | **(2.066.254,36)** | **(49.129.616,67)** |
| **TOTAL IMOBILIZADO** | **123.661.841,40** | **1.626.179,61** | **(5.832,62)** | **-** | **(2.066.254,36)** | **123.215.934,03** |

**NOTA 09 – PRECATÓRIO A RECEBER**

Do montante de R$12.297.634,41, a quantia de R$8.392.151,81 refere-se a parcela incontroversa relativa a revisão das perdas sofridas pela Instituição no reajuste da tabela do SUS quando da implementação do Plano Real, integralmente classificado no longo prazo em razão do pedido de compensação com débitos tributários da Instituição junto à Receita Federal, e que está em processo de análise desde o exercício de 2012. Além de R$3.905.482,60 oriundo de precatórios vencido por diversos hospitais filantrópicos acerca do não pagamento do PIS e do ressarcimento com valores corrigidos nos últimos cinco anos.

**NOTA 10 – REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE ATIVOS**

A Entidade revisou o valor contábil líquido dos ativos em relação ao seu valor justo com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas, que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável, conforme previsto na Lei nº 11.638/07, na Deliberação CVM nº 527 e na NBC TG 01 (R1). Quando tais evidências são identificadas e o valor contábil excede o valor de mercado, é constituída provisão para deterioração ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável. No período não foram apontadas divergências relevantes que obrigasse a Entidade a registrá-las em sua contabilidade

**NOTA 11 – FINANCIAMENTOS**

Os financiamentos junto às instituições financeiras estão assim representados:

| | 2019 | | 2018 | |
|---|---|---|---|---|
| **Modalidade** | **Curto Prazo** | **Longo Prazo** | **Curto Prazo** | **Longo Prazo** |
| Capital Giro | 21.863.448,15 | 48.966.074,04 | 21.752.313,72 | 53.187.128,21 |
| Investimento Fixo | 2.882.890,98 | 0,00 | 2.798.380,82 | 0,00 |
| **Saldo** | **24.746.339,13** | **48.966.074,04** | **24.550.694,54** | **53.187.128,21** |

Os financiamentos a longo prazo tem encargos que variam entre 1,1 % e 1,7% ao mês (capital de giro) e 4% e 5,3% ao ano (spread) mais TJLP (Investimento fixo) e vencimento final entre fevereiro de 2017 e janeiro/2025. As garantias dos compromissos, tanto a curto quanto a longo prazo, estão representados por caução de créditos de Convênios com o SUS – Sistema Único de Saúde, com o IPE e com a Prefeitura Municipal de Rio grande e por avais de terceiros.

**NOTA 12 – OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (PASSIVO CIRCULANTE)**

Este grupo está composto pelo seu valor nominal, original e representa o saldo credor de fornecedores em geral, obrigações fiscais, empregatícias, tributárias e outras obrigações, bem como as provisões sociais.

**NOTA 13 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIA**

As obrigações tributárias estão assim compostas

| Descrição da Conta | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| IRF Sobre Ordenados | 31.125.279,46 | 27.535.861,94 |
| IRF Sobre Honorários | 6.065.117,46 | 5.820.895,08 |
| IRF Sobre Serviços | 2.133.273,66 | 1.937.981,84 |
| Dívida Ativa Parcelamento Rescindido | 11.577.636,43 | 11.126.748,78 |
| PIS, COFINS, CSLL Terceiros | 4.769.474,50 | 4.217.527,58 |
| PIS a Recolher | 2.014.348,10 | 1.939.109,71 |
| ISSQN a Recolher | 124.529,74 | 58.607,58 |
| INSS - Santa Casa | 29.600.348,73 | 28.835.444,12 |
| Parcelamento Simp. Previdenciário | 692.502,12 | - |
| Parcelamento Simp. Previdenciário Longo Prazo | 2.250.842,58 | - |
| FGTS - Parcelamento Rescindido | 12.388.580,81 | 11.556.858,26 |
| FGTS - Santa Casa | 9.340.589,88 | 6.197.893,98 |
| Parcelamento Simp. Não Previdenciário | 372.659,04 | - |
| Parcelamento Simp. Não Previdenciário Longo Prazo | 1.224.534,21 | - |
| **Total** | **113.679.716,72** | **99.226.928,87** |

A Entidade teve deferida de forma definitiva e em grau de reconsideração a adesão no Prosus (Programa de fortalecimento das entidades privadas filantrópicas e das entidades sem fins lucrativos que atuam na área de saúde), através da portaria 1985 de 20/12/2018 do ministério da saúde, o qual terá impacto significativo no valor dos tributos a pagar pois concederá moratória dos tributos administrados pela SRF – Secretaria da receita Federal e pela PGFN – Procuradoria geral da Fazenda Nacional. Em 2019 continua a negociação com a SRF e com a PGFN através de processo administrativo eletrônico buscando a moratória dos tributos.

**NOTA 14 – PASSIVO NÃO CIRCULANTE**

Este grupo é composto por empréstimos bancários a longo prazo, parcelamentos previdenciários, parcelamentos não Previdenciário, cujo vencimentos ultrapassam a 31/12/2019, além das provisões contingenciais.

**NOTA 15 – SUBVENÇÕES E/OU CONVÊNIOS PÚBLICOS E DOAÇÕES**

São recursos financeiros provenientes de convênios firmados com órgãos governamentais, e tem como objetivo principal operacionalizar projetos e atividades pré-determinadas. Periodicamente a Entidade presta conta de todo o fluxo financeiro e operacional aos órgãos competentes, ficando também toda documentação a disposição para qualquer fiscalização. Para a contabilização das subvenções governamentais, a Entidade, atendeu a NBC TG 07 (R1).Subvenção e Assistência Governamentais) e a ITG 2002. A entidade recebeu, no decorrer do período, as seguintes subvenções do Poder Público Federal, Estadual e Municipal:

| Exercício | Órgão | Origem | Valor (R$) |
|---|---|---|---|
| 2018 | Prefeitura Municipal | Convênio 028/2018 | 5.700.000,00 |
| 2018 | Prefeitura Municipal | Convênio Ivan Cesar | 30.189,00 |
| 2018 | Prefeitura Municipal | Convênio isodos | 74.249,00 |
| 2018 | Prefeitura Municipal | Convênio 032/2018 | 143.000,00 |
| 2018 | Ministério da Saúde | Portaria 2541 de 16/08/18 | 3.000.000,00 |
| 2018 | Governo do Estado | Resolução CIB 347/2016 | 120.000,00 |
| 2018 | Ministério da Saúde | Portaria 4.032 de 18/12/18 | 200.000,00 |
| 2018 | Ministério da Saúde | Portaria 4.083 de 19/12/18 | 500.000,00 |
| 2018 | Ministério da Saúde | Convênio 68376/18 | 200.000,00 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 2019 | Ministério da Saúde | Emendas Parlamentares | 1.518.774,00 |
| 2019 | Governo do Estado | Verão numa boa 2019 | 120.000,00 |
| 2019 | Prefeitura Municipal | Convênio 028/2018 | 1.800.000,00 |
| 2019 | Prefeitura Municipal | Convênio 044/2019 | 5.400.000,00 |
| 2019 | Prefeitura Municipal | Convênio Ivan Cesar | 24.684,00 |
| 2019 | Prefeitura Municipal | Convênio 036/2019 | 25.000,00 |
| 2019 | Prefeitura Municipal | Convênio 219/2019 | 38.666,15 |
| 2019 | Prefeitura Municipal | Convênio Idosos | 77.936,03 |
| **TOTAL GERAL** | | | **18.982.498,18** |

Os recursos recebidos foram aplicados na manutenção dos programas e obras sociais e filantrópicas da Entidade. Eventualmente a Entidade recebe doações ou contribuições de pessoas físicas ou jurídicas. Em conformidade com a ITG 2002, estas receitas são reconhecidas no resultado. Os valores recebidos em 2019 perfazem o montante de R$ 127.287,25.

**NOTA 16 – RECEITAS**

Em atendimento a NBC TG 47, as receitas (fontes de recursos) da Entidade oriundas das atividades fins (prestação de serviços em saúde), são mensuradas pelo valor original recebido ou a receber, com base nos atendimentos efetuados. Outras receitas (fins e sustentáveis) também seguem o mesmo critério, ou seja, reconhecida quando for provável que os benefícios econômicos associados à transação fluirão para a entidade. Estão sendo demonstrados abaixo os montantes relativos a cada categoria significativa (relevante) de receita reconhecida durante o período:

| Conta Contábil | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| Receitas da Saúde | 78.571.538,22 | 76.788.387,68 |
| Subvenções | 9.005.060,18 | 9.888.138,00 |
| Receitas Financeiras | 1.574.739,97 | 1.964.800,13 |
| Serviço Funerário | 1.992.122,99 | 2.006.077,10 |
| Receita Extraordinária (NE 09) | 1.062.604,58 | 2.906.486,23 |
| Outras Receitas | 296.550,87 | 273.386,02 |
| Receitas Isenções Tributárias | 14.389.857,73 | 14.346.445,63 |
| Aluguéis | 58.453,57 | 77.185,38 |
| **TOTAIS** | **106.950.928,11** | **108.351.205,17** |

**NOTA 17 – TRABALHO VOLUNTÁRIO**

Conforme Resolução CFC nº 1.409/12, a Entidade reconhece pelo valor justo a prestação do serviço não remunerado do voluntariado, que é composto essencialmente por pessoas que dedicam o seu tempo e talento à uma importante participação em várias ações realizadas pela Entidade. No exercício de 2019 não foram feitos trabalhos voluntários junto a Entidade de forma contínua que pudessem ser mensurados.

**NOTA 18 – DO RESULTADO DO PERÍODO**

O *déficit* do período de 2019 foi incorporado ao Patrimônio Social em conformidade com as exigências legais, estatutárias e a Resolução CFC Nº 1.409/12 que aprovou a ITG 2002 em especial no item 15, que revogou a Resolução CFC Nº 877, que descreve que o *superávit* ou *déficit* do exercício deve ser registrado na conta do Patrimônio Social.

**NOTA 19 – COBERTURA DE SEGUROS**

Para atender medidas preventivas adotadas permanentemente, a Entidade efetua a contratação de seguros em valor considerado suficiente para a cobertura de eventuais sinistros, assim, atendendo o princípio contábil de continuidade.

| Propriedades | Cobertura | Companhia/Apólice | Valor segurado (R$) |
|---|---|---|---|
| Veículos | Casco | Brasil Veículos Cia Seguros | Mercado |
| Prédio Hospital | Incêndio e Outros | Unimed Seguros Patrimoniais S.A. | 50.000.000,00 |

**NOTA 20 – APLICAÇÃO DOS RECURSOS**

Os recursos da entidade foram aplicados integralmente nas finalidades institucionais de conformidade com o Estatuto, demonstrados pelos custos, despesas e investimentos patrimoniais.

**NOTA 21 – ISENÇÃO TRIBUTÁRIA**

A Entidade renovou no exercício de 2017 o CEBAS – Certificação de Entidades Beneficentes de Assistência Social, junto ao Ministério da Saúde, que lhe permitirá a continuidade da isenção da incidência da Contribuição Social Sobre o Lucro Líquido, da COFINS e da Contribuição ao INSS. Para tanto já está atendendo aos quesitos da Lei nº 12.101/09. A Instituição de saúde mantêm atualizado seus dados no Cadastro Nacional de Entidades de Saúde (CNES). Os serviços de saúde desenvolvidos pela Entidade são atividades de inserção ou proteção nas Políticas Públicas de Saúde (Política Nacional de Saúde, Política Nacional de Humanização, Política Nacional de Atenção Básica à Saúde e outras) que ela está inserida e como consequência, por elas, regulamentadas.

Em atendimento aos Decretos n.º 8.242/14 e nº 7.300/10, são demonstrados a seguir, os valores relativos às isenções sociais, como se devido fosse, gozadas durante os exercícios:

| | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| Cota Patronal Previdenciária | 12.022.700,41 | 12.043.655,44 |
| COFINS | 2.367.157,32 | 2.302.790,19 |
| **Totais** | **14.389.857,73** | **14.346.445,63** |

Tais valores foram contabilizados entre os custos e despesas operacionais nos referidos exercícios e como receita operacional, não alterando, assim, o resultado apurado no exercício.

**NOTA 22 – CUMPRIMENTO DE METAS COM O SUS**

No decorrer dos exercícios de 2019 e 2018, a quantidade de atendimentos prestados através do convênio com o Sistema Único de Saúde – SUS correspondeu a quase totalidade dos atendimentos realizados nos exercícios. É importante destacar que a Associação de Caridade Santa Casa do Rio Grande, não estabelece nenhum limite quantitativo ou demanda, atendendo 100% da população que aceita as condições de atendimento estabelecidas pela legislação do próprio SUS, inclusive, oriundos de outros municípios da região. Os atendimentos realizados pelo complexo hospitalar da Associação de Caridade Santa Casa do Rio Grande nos exercícios, estão demonstrados no quadro abaixo:

| | 2019 | | 2018 | |
|---|---|---|---|---|
| **Pacientes/Dia** | **Quant.** | **%** | **Quant.** | **%** |
| Número Pacientes/Dia SUS | 8.419 | 71,21 | 6.200 | 62,95% |
| Número Pacientes/Dia Não SUS | 3.404 | 28,79 | 3.649 | 37,05% |
| **Total Pacientes/Dia** | **11.823** | **100,00** | **9.849** | **100,00%** |
| **Atendimentos Ambulatoriais** | **Quant.** | **%** | **Quant.** | **%** |
| SUS | 74.759 | 96,11 | 60.728 | 95,27% |
| Não SUS | 3.027 | 3,89 | 3.015 | 4,73% |
| **Total de Atendimentos Ambulatoriais** | **77.786** | **100,00** | **63.743** | **100,00%** |
| **Atenção a ações prioritárias** | | | | |
| Atenção oncológica. | | 1,50% | | 1,50% |
| Atenção às urgências e emergências. | | 1,50% | | 1,50% |
| Atendimentos voltados aos usuários de álcool, crack e outras drogas. | | 1,50% | | 1,50% |
| Hospital de ensino | | 1,50% | | 1,50% |
| **Percentual Total de Ações Prioritárias** | | | | **6,00%** |
| **Atendimento SUS** | | | | |
| Número Pacientes/Dia SUS | | 71,21% | | 62,95% |
| Atendimento Ambulatoriais SUS | | 10,00% | | 10,00% |
| Atenção a Ações Prioritárias | | 6,00% | | 6,00% |
| **Total % Atendimento SUS** | | **87,21%** | | **78,95%** |

**NOTA 23 – PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS JURÍDICAS**

A provisão para contingências jurídicas trabalhistas foi ajustada baseada em relatório fornecido pelos advogados da Entidade ficando no montante de R$ 9.425.590,36 com provável possibilidade de perda. Em relação aos processos trabalhistas também consta um valor de possíveis de perdas no montante de R$ 260.791,29. Cabe mencionar também que em face da publicação da portaria nº 1.985 de 20 de dezembro de 2018 que deferiu de forma definitiva e em grau de reconsideração a adesão ao PROSUS-Processo nº25000.127704/2014-63 tem-se que as dívidas fiscais, sejam em sede de cobrança executória, seja em sede administrativa serão remidas e afastadas sua exigibilidade no termos da lei nº 12.873/13 e a Portaria nº535/GM/MS, de 8 de abril de 2014, não cabendo provisionamento pois serão extintas.

**NOTA 24 – AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES – CPC 23**

Durante o exercício de 2019 foi realizada uma série de lançamentos contábeis que tiveram como contrapartida a conta de Ajustes de Exercícios Anteriores, sendo estes referentes a estorno de dívida de ISSQN corrigida a maior, estorno de saldo de títulos de capitalização anteriormente resgatado, faturamento recebido a menor e glosas não registradas em exercícios anteriores, estorno de subvenção registrada indevidamente a época, estorno desconto registrado indevidamente, baixa de adiantamento a funcionários devido a erro de registro à época, baixa de depósitos judiciais já liberados aos reclamantes, sendo estes valores referentes a períodos de 2012 a 2018.
Sendo que a reapresentação retrospectiva conforme determina o CPC 23 – Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro foi feita nas demonstrações contábeis do exercício de 2018 em função de ser impraticável determinar o efeito cumulativo de erro em cada um dos períodos anteriores.
Portanto, as demonstrações contábeis foram reapresentadas referente ao exercício de 2018, com seus efeitos naquele exercício, totalizando (R$197.787,58).
Demonstramos abaixo o reflexo dos referidos ajustes nas demonstrações do exercício de 2018:

| | Saldo Demonstrações Anteriores 2018 | Reflexo Ajustes Exer. Ant. | Saldo Demonstrações Atuais 2018 |
|---|---|---|---|
| ***ATIVO*** | **189.068.302,42** | **(302.929,67)** | **188.765.372,75** |
| ***ATIVO CIRCULANTE*** | **40.075.729,52** | **(127.759,51)** | **39.947.970,01** |
| *Convênios a Receber* | 5.152.393,98 | (103.072,38) | 5.049.321,60 |
| *Outros Créditos* | 4.535.443,05 | (24.687,13) | 4.510.755,92 |
| ***NAO CIRCULANTE*** | **148.992.572,90** | **(175.170,16)** | **148.817.402,74** |
| ***REALIZAVEL A LONGO PRAZO*** | **25.330.731,50** | **(175.170,16)** | **25.155.561,34** |
| *Depósitos/Bloqueios Judiciais* | 2.512.444,43 | (151.829,51) | 2.360.614,92 |
| *Títulos de Capitalização* | 23.340,65 | (23.340,65) | - |
| ***PASSIVO*** | **189.068.302,42** | **(302.929,67)** | **188.765.372,75** |
| ***PASSIVO CIRCULANTE*** | **190.155.455,37** | **(105.142,09)** | **190.050.313,28** |
| *Obrigações Tributárias* | 52.739.532,85 | (102.800,34) | 52.636.732,51 |
| *Outras Obrigações* | 6.585.246,82 | (2.341,75) | 6.582.905,07 |
| ***PATRIMONIO LIQUIDO*** | **(56.277.295,56)** | **(197.787,58)** | **(56.475.083,14)** |
| *Déficit do Período* | (18.335.765,04) | (197.787,58) | (18.533.552,62) |
| **DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO** | | | |
| **RECEITA OPERACIONAL BRUTA** | **103.719.863,21** | **(103.072,38)** | **103.616.790,83** |
| Receita com SUS | 56.265.166,17 | - | 56.265.166,17 |
| Receita Convênios Privados | 17.192.504,80 | - | 17.192.504,80 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Receita com Particulares | 3.330.716,71 | - | 3.330.716,71 |
| Receitas de Outras Atividades | 3.203.672,25 | - | 3.203.672,25 |
| Receitas Isenções Tributárias | 14.346.445,63 | - | 14.346.445,63 |
| Subvenções e Doações Recebidas | 9.967.438,00 | (79.300,00) | 9.888.138,00 |
| Aluguéis Recebidos | 2.059.462,48 | - | 2.059.462,48 |
| Deduções das Receitas | (2.645.542,83) | (23.772,38) | (2.669.315,21) |
| **CUSTOS DOS SERVICOS PRESTADOS** | **(78.027.801,78)** | **(24.687,13)** | **(78.052.488,91)** |
| Custo com Pessoal | (39.243.723,21) | (24.687,13) | (39.268.410,34) |
| Custo com Honorários Médicos | (16.368.333,11) | - | (16.368.333,11) |
| Custo com Materiais e Medicamentos | (14.193.336,48) | - | (14.193.336,48) |
| Outros Custos Diretos | (8.222.408,98) | - | (8.222.408,98) |
| **RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA** | **25.692.061,43** | **(127.759,51)** | **25.564.301,92** |
| **DESPESAS OPERACIONAIS** | **(44.027.826,47)** | **(70.028,07)** | **(44.097.854,54)** |
| Custo com Pessoal | (6.024.938,90) | - | (6.024.938,90) |
| Despesas Tributárias Isentas | (14.346.445,63) | - | (14.346.445,63) |
| Outras Despesas ou Receitas Operacionais | (5.544.044,55) | - | (5.544.044,55) |
| Resultado Financeiro Liquido | (18.112.397,39) | (70.028,07) | (18.182.425,46) |
| **DÉFICIT DO PERÍODO** | **(18.335.765,04)** | **(197.787,58)** | **(18.533.552,62)** |

**NOTA 25 – CONTINUIDADE OPERACIONAL**

Face a crise que atualmente a Entidade sofre, agravada pela intervenção municipal encerrada em abril de 2017, os *déficits* anuais estão se acumulando, provocando aumento de dívidas a ponto do Capital Circulante Líquido ficar negativo, ocasionando também que o Patrimônio Social e o Patrimônio Líquido também ficassem com seus saldos negativos, momento em que há risco de continuidade operacional.

A partir de julho de 2019 a entidade fechou contrato de dois anos com a empresa GV Consulting para administrar o complexo hospitalar, buscando assim uma melhora nos resultados do hospital.

**NOTA 26- EVENTOS SUBSEQUENTES NÃO AJUSTÁVEIS CPC 24 - COVID-19**

Em razão das medidas restritivas para contenção do Coronavírus COVID-19, a entidade não foi impactada com a redução (paralização) de suas atividades a partir de 2020. Foram adotadas as seguintes ações para redução dos efeitos no faturamento e no caixa, visando a perpetuidade da empresa: reparcelamento das parcelas de abril/2020 e maio/2020 dos empréstimos do Banrisul, adiamento da parcela de abril/2020 do empréstimo da Caixa Econômica Federal.

De acordo com a Lei nº 13.992 de 22 de abril de 2020, publicada no Diário Oficial da União em 23/04/2020, do Deputado Pedro Westphalen, obtivemos o relaxamento da não necessidade de cumprimento das metas da contratualização, metas qualitativas e quantitativas, além do recebimento para o ano de 2020 de Emendas Parlamentares Individuais e Emendas de Bancada.

**NOTA 27 – PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS JURÍDICAS**

Após análise da Administração, Setor Jurídico e Setor Contábil do Hospital, verificou-se uma inconformidade nas informações no Balanço Patrimonial do exercício de 2018, relacionado ao provisionamento de contingências trabalhistas, havendo divergências nos valores informados.

O valor lançado para o referido item no Balanço de 2018, foi de R$ 2.003.014,40, que deveria ter sido R$ 6.344.280,34, sendo a diferença apropriada no Balanço de 2019 no valor correto de R$ 9.425.590,36.

O valor correto para a apropriação no Balanço de 2019 é de R$ 3.081.310,02, mas em função da divergência acima citada acabou sendo acrescido em mais R$ 4.341.265,94 a qual não foi lançada no Balanço de 2018.

De forma correta, fica como certo os seguintes lançamentos:
Balanço de 2018..... R$ 6.344.280,34
Apropriação correta no Balanço de 2019.. R$ 3.081.310,02
Balanço de 2019..... R$ 9.425.590,36

Outrossim, informamos que as demandas trabalhistas agregadas ao período, não correspondem a 95% ao período do segundo semestre de 2019, o que acaba gerando um resultado negativo pelo reflexo do exercício passado.

Rio Grande – RS, 31 de dezembro de 2019

**José Mário Stroeher**
**Presidente**

**Fábio Freitas Alonso**
**Contador CRCRS 073973**