



ASSOCIAÇÃO HOSPITALAR MOINHOS DE VENTO

CNPJ nº 92.685.833/0001-51

BALANÇO PATRIMONIAL 31 DE DEZEMBRO (Em milhares de reais)

ATIVO	Nota	2023	2022
Ativo circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	5	535.328	454.999
Contas a receber	6	319.838	280.125
Estoques	7	72.834	65.671
Outros ativos		6.766	5.031
Total do ativo circulante		934.766	805.826
Ativo não circulante			
Realizável a longo prazo			
Depósitos judiciais	14	35.002	32.198
Propriedades para investimento	8	13.229	12.729
		48.231	44.927
Investimentos		238	44
Imobilizado	11	500.063	407.060
Intangível	10	12.087	11.471
Ativos de direito de uso	9	4.055	6.652
		516.443	425.227
Total do ativo não circulante		564.674	470.154
Total do ativo		1.499.440	1.275.980

PASSIVO E PATRIMÔNIO SOCIAL	Nota	2023	2022
Passivo circulante			
Fornecedores		155.241	138.061
Empréstimos e financiamentos	12	82.318	89.185
Obrigações trabalhistas	13	72.714	69.982
Impostos e contribuições sociais		8.246	8.357
Provisão para contingências	14	2.943	5.096
Assistência social - projetos de apoio ao SUS	15	-	12.457
Obrigações de arrendamento	9	1.773	3.213
Outros passivos		27.714	19.310
Total do passivo circulante		350.949	345.661
Passivo não circulante			
Empréstimos e financiamentos	12	233.096	147.543
Provisão para contingências	14	111.829	98.108
Obrigações de arrendamento	9	2.409	3.681
Benefício de saúde pós-emprego	16	9.399	11.716
Outros passivos		6.132	7.881
Total do passivo não circulante		362.865	268.929
Total do passivo		713.814	614.590
Patrimônio social	17	663.018	548.867
Patrimônio social		2.138	(1.628)
Outros resultados abrangentes		120.470	114.151
Superávit acumulado		785.626	661.390
Total do patrimônio social		1.499.440	1.275.980

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT

EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO (Em milhares de reais)	Nota	2023	2022
Receita líquida	18	1.347.776	1.230.366
Custo do serviço prestado	19	(1.120.298)	(998.390)
Superávit bruto		227.478	231.976
Despesas com vendas, gerais e administrativas	19	(119.784)	(111.684)
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	19	(21.516)	(24.693)
Superávit operacional		86.178	95.599
Resultado financeiro	20		
Receitas financeiras		62.926	52.978
Despesas financeiras		(28.634)	(34.426)
Resultado financeiro, líquido		34.292	18.552
Superávit do exercício		120.470	114.151

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE

EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO (Em milhares de reais)	Nota	2023	2022
Superávit do exercício		120.470	114.151
Outros resultados abrangentes	17(b)	3.766	5.149
Superávit do exercício		124.236	119.300

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO (Em milhares de reais)	Nota	2023	2022
Fluxo de caixa das atividades operacionais			
Superávit do exercício		120.470	114.151
Ajustes de:			
Depreciação e amortização	9, 10 e 11	51.707	49.388
Resultado na baixa de imobilizado		121	283
Constituição (reversão) de provisão para créditos de liquidação duvidosa, líquida	6	(689)	4.281
Provisões para contingências constituídas (revertidas), líquidas	14	28.309	25.740
Varição no valor justo do benefício de saúde pós-emprego	16	1.449	1.139
Despesas de juros, variações monetárias e cambiais	22	29.237	33.468
Redução (aumento) nos ativos			
Contas a receber	6	(39.024)	(25.682)
Estoques	7	(7.163)	(14.171)
Depósitos judiciais, investimentos e outros ativos	14	(4.733)	(7.722)
Aumento (redução) nos passivos			
Fornecedores	13	180	43.472
Obrigações trabalhistas	15	2.732	13.720
Assistência social (projetos de apoio ao SUS)	15	(9.957)	3.786
Provisão para contingências	14	(16.741)	(9.087)
Impostos e contribuições sociais e outros passivos		6.544	4.556
Caixa gerado pelas operações		162.442	237.322
Juros pagos	22	(26.896)	(22.413)
Caixa líquido gerado pelas operações		135.546	214.909
Fluxo de caixa das atividades de investimento			
Aquisição de ativo imobilizado	11	(124.141)	(83.539)
Aquisição de propriedades para investimento	8	(500)	-
Aquisição de ativo intangível	10	(3.779)	(6.909)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento		(128.420)	(90.448)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento			
Captação de empréstimos e financiamentos	22	150.000	-
Pagamento de empréstimos e financiamentos	22	(73.655)	(45.748)
Pagamento de arrendamentos	22	(3.142)	(4.391)
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades de financiamento		73.203	(50.139)
Aumento do caixa e equivalentes de caixa, líquidos		80.329	74.322
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	5	454.999	380.677
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	5	535.328	454.999
Aumento do caixa e equivalentes de caixa, líquidos		80.329	74.322

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

expectativa razoável de recuperação. Os índices de que não há expectativa razoável de recuperação incluem, entre outros: incapacidade do devedor de participar de um plano de negociação de sua dívida ou de realizar pagamentos contratuais de dívidas vencidas há mais de 90 dias. Quando aplicável, as perdas por impairment em contas a receber de clientes e ativos de contratos são apresentadas como perdas por impairment líquidas, no superávit operacional. Recuperações subsequentes de valores previamente baixados são creditadas na mesma conta.

(c) Risco de liquidez
A previsão de fluxo de caixa é realizada pela tesouraria, a qual monitora as previsões contínuas das exigências de liquidez da Entidade para assegurar que ele tenha caixa suficiente para atender às necessidades operacionais. Também mantém espaço livre suficiente em suas linhas de crédito disponíveis a qualquer momento. Essa previsão leva em consideração os planos de financiamento da dívida, cumprimento de cláusulas, cumprimento das metas internas do quociente do balanço patrimonial e, se aplicável, exigências regulatórias externas ou legais - por exemplo, restrições de moeda. O excesso de caixa é investido em contas bancárias com incidência de juros, depósitos a prazo e depósitos de curto prazo, escolhendo instrumentos com vencimentos apropriados ou liquidez suficiente para fornecer margem suficiente conforme determinado pelas previsões acima mencionadas. A tabela a seguir analisa os passivos financeiros, por faixas de vencimento, correspondentes ao período remanescente entre a data do balanço patrimonial e a data contratual do vencimento. Os valores divulgados na tabela são os fluxos de caixa não descontados contratados.

	Nota	Até um ano	Entre um e dois anos	Entre dois e cinco anos	Acima de cinco anos
31 de dezembro de 2023					
Fornecedores		155.241	-	-	-
Empréstimos e financiamentos	12	82.318	76.364	66.371	90.361
Obrigações de arrendamento	9	1.773	440	1.749	220
31 de dezembro de 2022					
Fornecedores		138.061	-	-	-
Empréstimos e financiamentos	12	89.185	97.356	28.022	22.165
Obrigações de arrendamento	9	3.213	1.681	1.385	615

As garantias financeiras representam garantias de passivos e são os valores máximos. Não é esperada nenhuma perda com essas garantias.

3.2 Gestão de capital
Os objetivos da Entidade ao administrar seu capital são os de salvaguardar a sua continuidade operacional, garantindo a manutenção dos objetivos listados na Nota 1. Para manter ou ajustar a estrutura de capital da Entidade, a administração pode, ou propõe, nos casos em que é necessária a aprovação por parte do Conselho de Administração, ajustes em sua estrutura de endividamento. Condizente com outras tendências do setor, a Entidade monitora o capital com base no índice de alavancagem financeira.

Esse índice corresponde à dívida líquida expressa como percentual do capital total. A dívida líquida, por sua vez, corresponde ao total de empréstimos (incluindo empréstimos de curto e longo prazo, conforme demonstrado no balanço patrimonial consolidado), subtraído do montante de caixa e equivalentes de caixa.

O capital total é apurado através da soma do patrimônio social, conforme demonstrado no balanço patrimonial, com a dívida líquida.

	Nota	2023	2022
Empréstimos e financiamentos	12	315.414	236.728
Obrigações de arrendamento	9	4.182	6.894
(-) Caixa e equivalentes de caixa	5	(535.328)	(454.999)
Dívida líquida		(215.732)	(211.377)
Total do patrimônio social	17	785.626	661.390
Total do capital		569.894	450.013
Índice de alavancagem financeira		-37,9%	-47,0%

O capital é administrado no nível de todas as unidades geradoras ou consumidoras de caixa da Entidade.

Cláusulas restritivas - covenants
Sob os termos das principais linhas de crédito, a Entidade é obrigada a cumprir com as seguintes cláusulas financeiras:

- Manutenção do índice de liquidez corrente igual ou superior a 1,2;
- Cobertura do serviço da dívida igual ou superior a 1,3;
- Relação entre a dívida líquida e o EBITDA igual ou inferior a 2; e
- Relação entre a dívida bruta e o patrimônio social igual ou inferior a 1,2.

A Entidade cumpriu todos os covenants durante o exercício.

3.3 Estimativa de valor justo
Pressupõe-se que os saldos das contas a receber de clientes e contas a pagar aos fornecedores pelo valor contábil, menos a perda (impairment) no caso de contas a receber, estejam próximos de seus valores justos.

A tabela abaixo classifica os ativos e passivos contabilizados ao valor justo de acordo com o método de avaliação. Os diferentes níveis foram definidos como segue:

- Nível 1 - preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos e passivos idênticos.

Continua

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL

EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO (Em milhares de reais)	Patrimônio social	Outros resultados abrangentes	Superávit acumulado	Total
Em 1º de janeiro de 2022	468.113	(6.777)	80.754	542.090
Incorporação ao patrimônio social	80.754	-	(80.754)	-
Remensuração do benefício de saúde pós-emprego	-	5.149	-	5.149
Superávit do exercício	-	-	114.151	114.151
Em 31 de dezembro de 2022	548.867	(1.628)	114.151	661.390
Incorporação ao patrimônio social	114.151	-	(114.151)	-
Remensuração do benefício de saúde pós-emprego	-	3.766	-	3.766
Superávit do exercício	-	-	120.470	120.470
Em 31 de dezembro de 2023	663.018	2.138	120.470	785.626

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Seção A - Informações gerais

1.1 Contexto operacional

A Associação Hospitalar Moinhos de Vento ("Entidade") é uma associação civil, sem fins lucrativos, beneficente, assistencial e educacional, cuja sede está localizada em Porto Alegre - RS. A Entidade assume responsabilidade social junto à comunidade e desenvolve em Porto Alegre projetos sociais, ambientais e culturais que buscam atender a demandas comunitárias com a mesma competência técnica que caracteriza sua atividade principal. De acordo com o Estatuto Social, os principais objetivos da Entidade são:

- Prestar serviços na área de saúde, sem distinção de condições sociais, nacionalidade ou credo religioso;
- Promover a melhoria da qualidade de vida e a satisfação das pessoas, mediante a prática da melhor medicina, através de uma organização hospitalar autossustentável;
- Investir no conhecimento humano e nas mais avançadas tecnologias, bem como promover, participar, incentivar e subsidiar encontros científicos e publicações conexas às atividades antes referidas;
- Criar e manter unidades de ensino técnico-hospitalares e/ou de graduação, pós-graduação, extensão, escolas de enfermagem e outros departamentos ou outras iniciativas de educação e/ou pesquisa que julgue convenientes para melhor atendimento de sua finalidade;
- Prestar auxílio a comunidades carentes integradas aos esforços da sociedade, mediante assistência hospitalar e comunitária, de educação básica e educação infantil, creches, combate ao câncer e clínica psiquiátrica;
- Promover e participar de programas de parceria escola e empresa;
- Defender, preservar e conservar o meio ambiente e promover o desenvolvimento sustentável;
- Promover o desenvolvimento econômico e social e combate à pobreza;
- Promover o voluntariado;
- Promover a assistência social;
- Promover consultoria na área médica, assistencial, de educação, de pesquisa, de gestão hospitalar e de saúde;
- Desenvolver, importar, exportar e distribuir tecnologia, produtos, serviços e equipamentos, inclusive ferramentas digitais, relacionados às suas finalidades, podendo, para tanto, firmar acordos ou associar-se a pessoas físicas e jurídicas, de direito público ou privado, para a comercialização de produtos e serviços resultantes das referidas parcerias;
- Promover, de forma complementar aos demais objetivos, a comercialização de artigos com sua marca para fins de reverter o produto das vendas em ações de qualidade de vida, saúde, educação, meio-ambiente, assistência social e demais atividades previstas em seu Estatuto Social;
- Investir em instituições, empresas e/ou sociedades de propósitos semelhantes aos da Associação visando expandir, diversificar, qualificar, aprimorar e tornar mais ágil e eficiente a execução das atividades previstas em seu Estatuto Social, conforme legislação aplicável.

Como associação civil sem fins lucrativos, a Entidade é imune às contribuições e impostos federais, estaduais e municipais, de acordo com as disposições da Constituição Federal, Código Tributário Nacional e legislação aplicável às entidades beneficentes e sem fins lucrativos. Desde o ano de 2008, a Associação Hospitalar Moinhos de Vento integra o Grupo de Hospitais Estratégicos de Excelência definidos pelo Ministério da Saúde, conforme Portaria nº 393/GM/MS, de 03 de março de 2008. A Portaria nº 2.235/GM/MS, publicada no Diário Oficial da União em 27 de agosto de 2020, renovou o reconhecimento de excelência da Entidade por 3 anos, a contar da data de sua publicação. Em outubro de 2022 a Entidade solicitou renovação do reconhecimento de Excelência ao Ministério da Saúde, sendo que, enquanto este pedido estiver em análise, mantém-se válido o reconhecimento, conforme § 3º do artigo 2º do Anexo à Portaria nº 3.362/GM/MS de 2017. A emissão dessas demonstrações financeiras foi autorizada pelo Comitê Executivo, em 26 de fevereiro de 2024.

1.2 Base de preparação

As demonstrações financeiras foram preparadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil incluindo os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e as normas brasileiras de contabilidade aplicáveis às entidades sem fins lucrativos (ITG 2002 (R1) - Entidade sem a finalidade de lucros) e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão.

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação dessas demonstrações financeiras estão apresentadas na Nota 24. As demonstrações financeiras foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor, que, no caso do passivo de benefício pós-emprego, tem seu custo ajustado para refletir a mensuração ao valor justo.

A preparação de demonstrações financeiras requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e o exercício de julgamento por parte da administração da Entidade no processo de aplicação das políticas contábeis. Aquelas áreas que requerem maior nível de julgamento e têm maior complexidade, bem como as áreas nas quais premissas e estimativas são significativas para as demonstrações financeiras, estão divulgadas na Nota 2.

1.3 Reclassificação das cifras comparativas

Buscando aprimorar as informações apresentadas na demonstração do superávit do exercício, a administração da Entidade efetuou a reclassificação das informações apresentadas no exercício findo em 31 de dezembro de 2022, conforme demonstrado abaixo:

	Originalmente apresentado	Reclassificações	Reapresentado
Receita líquida	1.230.366	-	1.230.366
Custo do serviço prestado	-	(998.390)	(998.390)
Superávit bruto	1.230.366	(998.390)	231.976
Total dos custos e despesas operacionais	(1.134.767)	1.134.767	-
Despesas com vendas, gerais e administrativas	-	(111.684)	(111.684)
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	-	(24.693)	(24.693)
Superávit operacional	95.599	-	95.599
Resultado financeiro			
Receitas financeiras	52.978	-	52.978
Despesas financeiras	(34.426)	-	(34.426)
Resultado financeiro, líquido	18.552	-	18.552
Superávit do exercício	114.151	-	114.151

O superávit do exercício não foi objeto de alteração e a abertura dos custos e despesas por natureza está apresentada na Nota 19.

2 Estimativas e julgamentos contábeis críticos

As estimativas e os julgamentos contábeis são continuamente avaliados e baseiam-se na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros, consideradas razoáveis para as circunstâncias.

2.1 Estimativas e julgamentos contábeis críticos

Com base em premissas, a Entidade faz estimativas com relação ao futuro. Por definição, as estimativas contábeis resultantes raramente serão iguais aos respectivos resultados reais. As estimativas e premissas que apresentam um risco significativo, com probabilidade de causar um ajuste relevante nos valores contábeis de ativos e passivos para o próximo exercício social, estão contempladas a seguir:

(a) Risco de crédito para a determinação da perda esperada decorrente da provisão

para devedores duvidosos (Nota 6)

A provisão para crédito de liquidação duvidosa é constituída em montante considerado suficiente pela administração para fazer face às eventuais perdas na realização dos créditos. Os critérios utilizados para as estimativas são as taxas de perdas históricas e a análise individual dos saldos das contas a receber com risco de inadimplência, levando em consideração as condições atuais e previsões de condições econômicas futuras.

(b) Critérios de rateio dos custos indiretos nos projetos do PROADI-SUS (Nota 15)

A Entidade contabiliza o custo indireto apropriado aos projetos do PROADI-SUS. Esta apropriação ocorre mediante o método de custeio por absorção com alocação recíproca entre as áreas e utilização de critérios de rateios específicos que retratam os esforços despendidos pelas áreas de apoio e administrativas no atendimento aos projetos.

(c) Provisão para contingências (Nota 14)