

>>> Continuação >>> Nota 9 – Despesas Antecipadas - Ativo Circulante

Despesas Antecipadas	31/12/2023	31/12/2022
Despesas administrativas (i)	4.964.106,10	1.383.147,86
Prêmios de seguros a vencer (ii)	24.519,41	12.083,01
Total	4.988.625,51	1.395.230,87

(i) Referem-se a licença de uso de software Microsoft, sistema Sophos Endpoint e de consumo de materiais diferenciados para 2024; (ii) Referem-se a seguros de bens móveis e imóveis.

Nota 10 – Aplicações Financeira - Ativo Não Circulante

Aplicações Financeira	31/12/2023	31/12/2022
Aplicações Livres - Título de capitalização – Banrisul	462.074,00	661.259,00
Total	462.074,00	661.259,00

Nota 11 – Títulos e Créditos a Receber/Outros Valores e Bens - Ativo Não Circulante

Títulos e Créditos a Receber/Outros Valores e Bens	31/12/2023	31/12/2022
Cobrança Negociação com Convênios e Particulares (i)	436.058,52	648.794,81
Cessão Onerosa de Direito HRS/JHED	0,00	1.649.961,31
Consórcio para aquisição de ativos	136.626,74	111.274,82
Smejoff Engenharia Ltda. Contratos	0,00	30.974.520,62
Outros créditos (ii)	384.186,25	0,00
Total	956.871,51	33.384.551,56

(i) Refere-se ao termo de mediação cível nº 5048627-24.2019.8.21.0001, devido a negociação de valores a receber do convênio AFM - Associação dos Funcionários Municipais de Porto Alegre; (ii) Refere-se a precatório parcial de ação nº 5069895-87.2019.4.04.7100 impetrada contra a ANS relativo à taxa de saúde suplementar cuja a previsão de quitação se dará em 2024.

Nota 12 – Depósitos Judiciais e Fiscais - Ativo Não Circulante

Depósitos Judiciais	31/12/2023		31/12/2022	
Natureza	Quantidade	Valor	Quantidade	Valor
Cível	12	172.947,31	3	152.901,31
Trabalhista	111	2.502.221,30	112	1.792.973,23
Total	123	2.675.168,61	115	1.945.874,54

Nota 13 – Investimentos - Ativo Não Circulante

Investimentos	31/12/2023	31/12/2022
Participação na AHPA (i)	706.202,00	673.198,23
Unicred Cota Capital	140.614,15	71.207,85
Total	846.816,15	744.406,08

Demonstração dos Valores Correspondentes a Participação na AHPA	31/12/2023	31/12/2022
Patrimônio Líquido da AHPA	5.173.641,03	4.931.855,17
% de Participação	13,65%	13,65%
Valor da Participação Ajustada	706.202,00	673.198,23

(i) Valor referente à participação da Associação-HED, juntamente com o Hospital Mãe de Deus, Hospital Nossa Senhora da Conceição S.A., Sociedade Sulina Divina Providência, Hospital São Lucas, na AHPA, entidade sem fins lucrativos sem vínculo com os mesmos e que desde 2012 administra um complexo de lavanderia.

Nota 14 – Imobilizado - Ativo Não Circulante - A composição dos bens imobilizados e suas depreciações estão demonstrados na tabela a seguir:

Quadro Comparativo:

Imobilizado	31/12/2023		31/12/2022	
	Custo de Aquisição	Depreciação Acumulada	Imobilizado Valor Líquido	Imobilizado Valor Líquido
Imóveis de Uso Próprio	205.544.870,20	(34.759.359,99)	170.785.510,21	170.813.031,46
Terenos	9.706.133,57	0,00	9.706.133,57	9.706.133,57
Edificações	195.838.736,63	(34.759.359,99)	161.079.376,64	161.106.897,89
Imobilizado de Uso Próprio	76.880.169,94	(30.505.752,81)	46.374.417,13	45.744.327,15
Outras Instalações Fixas	5.812.390,62	(1.509.742,96)	4.302.647,66	4.418.895,86
Instalações Fixas - Elevadores	1.762.849,93	(424.511,94)	1.338.337,99	1.373.595,07
Máquinas e Equipamentos	36.034.196,41	(14.182.907,28)	21.851.289,13	21.785.019,76
Informática	7.343.393,85	(5.227.142,54)	2.116.251,31	2.492.494,23
Móveis e Utensílios	25.710.660,54	(9.089.562,46)	16.621.098,08	15.518.695,31
Veículos	216.678,59	(71.885,63)	144.792,96	155.626,92
Outras Imobilizações	27.155.232,88	(7.582.366,80)	19.572.866,08	20.273.486,85
Outras Imobilizações	27.155.232,88	(7.582.366,80)	19.572.866,08	20.273.486,85
Imobilizações em Curso	319.768.416,32	0,00	319.768.416,32	313.609.930,55
Imobilizações em Curso	319.768.416,32	0,00	319.768.416,32	313.609.930,55
Total Geral	629.348.689,34	(72.847.479,60)	556.501.209,74	550.440.776,01

Movimento do Imobilizado

Descrição	Taxa Depr.	Imobilizado Líquido em 31/12/2022	Aquisições em 2023	Transferências 2023	Baixas Imobilizado em 2023	Baixas Depreciação em 2023	Depreciação em 2023	Imobilizado Líquido em 31/12/2023
Imóveis de Uso Próprio		170.813.031,46	591.728,00	3.256.494,95	0,00	0,00	(3.875.744,20)	170.785.510,21
Terenos		9.706.133,57						9.706.133,57
Edificações	2	161.106.897,89	591.728,00	3.256.494,95			(3.875.744,20)	161.079.376,64
Imobilizado de Uso Próprio		45.744.327,15	5.247.542,08	0,00	(948.050,73)	483.053,10	(4.152.454,47)	46.374.417,13
Inst. Fixas - Elevadores	2	1.373.595,07					(35.257,08)	1.338.337,99
Outras Instalações Fixas	2	4.418.895,86					(116.248,20)	4.302.647,66
Máquinas e Equipamentos	5	21.785.019,76	2.621.372,21		(787.825,37)	363.033,91	(2.130.311,38)	21.851.289,13
Móveis e Utensílios	5	15.518.695,31	2.372.983,52		(100.169,35)	51.727,27	(1.222.138,67)	16.621.098,08
Informática	20	2.492.494,23	253.186,35		(60.056,01)	68.291,92	(637.665,18)	2.116.251,31
Veículos	20	155.626,92					(10.833,96)	144.792,96
Outras Imobilizações		20.273.486,85	96.922,56	0,00	0,00	(797.543,33)	(19.572.866,08)	19.572.866,08
Outras Imobilizações (i)		20.273.486,85	96.922,56				(797.543,33)	19.572.866,08
Obras em Andamento		313.609.930,55	9.414.980,72	(3.256.494,95)	0,00	0,00	0,00	319.768.416,32
Imobilizações em Curso (ii)		313.609.930,55	9.414.980,72	(3.256.494,95)				319.768.416,32
Totais		550.440.776,01	15.351.173,36	0,00	(948.050,73)	483.053,10	(8.825.742,00)	556.501.209,74

(i) Refere-se a benfeitorias em prédios próprios, instrumental cirúrgico, ferramentas permanentes; (ii) Refere-se a construção do Centro Clínico junto ao Hospital Ernesto Dornelles e Ampliação do Hospital Regional de São Jerônimo. **14.1 – Redução do Valor Recuperável de Ativos e Depreciação** - O saldo de imobilizado e outros ativos são revisados anualmente para identificar evidências de perdas não recuperáveis, ou ainda, sempre que eventos ou alterações nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. Quando este for o caso, o valor recuperável é calculado para verificar se há perda nestes ativos. Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais são revisados a cada encerramento de exercício financeiro e eventuais ajustes quando necessários são reconhecidos como mudança de estimativa contábil. Durante o exercício de 2023 não foram identificados indicadores que pudessem reduzir o valor recuperável de seus ativos ou alteração nas vidas úteis e valores residuais do imobilizado.

Nota 15 – Provisões Técnicas de Operações de Assistência à Saúde (Passivo Circulante) - Os eventos a liquidar são contabilizados de acordo com a Resolução Normativa da Agência Nacional de Saúde Suplementar (ANS). Estão apropriados pelo regime de competência e serão liquidados em seus respectivos vencimentos:

Provisões Técnicas de Operações de Assistência à Saúde	31/12/2023	31/12/2022
Provisão de Prêmio/Contraprestação	2.178.086,94	1.987.796,35
Provisão Prêmio/Contraprestação Não Ganha Médico-Hospitalar - PPCNG	1.827.562,12	1.623.625,94
Provisão Prêmio/Contraprestação Não Ganha Odontológica - PPCNG	350.524,82	364.170,41
Provisão de Insuficiência de Prêmios/Contraprestações	15.347.698,39	15.347.698,39
Provisão de Evento/Sinistros a Liquidar para o SUS	6.093.222,04	6.359.916,70
Provisão Eventos/Sinistros a Liquidar para Outros Prestadores	5.878.283,45	1.791.062,43
Prov. Eventos/Sinistros a Liquidar para Outros Prest. de Serv. Assist. Médico-Hospitalar	5.841.379,40	1.743.277,28
Provisão Eventos/Sinistros a Liquidar para Outros Prest. de Serv. Assist. Odontológica	36.904,05	47.785,15
Provisão Eventos/Sinistros Ocorridos e Não Avisados - PEONA	8.671.008,63	7.717.909,28
Provisão p/Eventos/Sinistros Ocorridos e Não Avisados Outros Prestadores	6.602.299,84	4.861.945,17
Provisão p/Eventos/Sinistros Ocorridos e Não Avisados SUS	2.068.708,79	2.855.964,11
Total	38.168.299,45	33.204.383,15

Nota 16 – Débitos com Operações de Assistência à Saúde Não Relacionadas com Planos de Saúde da Operadora - Passivo Circulante

Débitos com Operações Assist. à Saúde Não Relac. c/Planos de Saúde da Operadora	31/12/2023	31/12/2022
Mantenedora Social/Não Relacionados com Planos de Saúde da Operadora (i)	4.226,00	1.979,80
Benefício Social Serv. Públ. não Relac. c/Planos de Saúde da Operadora (i)	482.220,43	515.532,32
Contratos com Prefeituras (ii)	1.533.642,64	1.452.509,83
Receita Diferida de Convênios FPE e Emendas	83.367,60	60.849,12
Outros	0,00	4.013,77
Total	2.103.456,67	2.034.884,84

(i) São valores a pagar para Prestadores por serviços a plano não regulamentado; (ii) Contratos de prestação de serviços entre a Prefeitura Municipal de São Jerônimo e Hospital Regional São Jerônimo, cujo a apropriação da Receita é realizada mensalmente por competência.

Nota 17 – Tributos e Encargos Sociais a Recolher - Passivo Circulante - Representam as obrigações decorrentes de salários e de outros pagamentos feitos a terceiros:

Tributos e Encargos Sociais a Recolher	31/12/2023	31/12/2022
INSS a Recolher s/Folha de Pagamento	1.398.566,35	733.455,12
FGTS a Recolher	2.402.199,84	1.763.459,83
IRRF s/Folha de Pagamento a Recolher	4.079.124,64	3.487.932,02
IRRF Retido de Terceiros a Recolher	232.262,86	145.010,03
ISS Retido de Terceiros a Recolher	120.314,01	92.628,88
INSS Retido de Terceiros a Recolher	60.744,67	57.899,68
PIS/COFINS/CSLL Retido de Terceiros a Recolher	581.196,48	294.926,14
Parcelamento Imposto de Renda na Fonte	73.417,20	73.417,20
Parcelamento de ISS	410.145,84	372.051,48
Parcelamento de Contribuições Previdenciárias	108.645,43	103.677,96
Parcelamento de Outros Tributos	42.895,20	42.895,20
Total	9.509.512,52	7.167.353,54

Nota 18 – Empréstimos e Financiamentos a Pagar - Passivo Circulante - Refere-se as parcelas de empréstimos, financiamentos e arrendamento mercantil a vencer em 2023.

Descrição	Nº Contrato	Encargos Médios	Vencimento	31/12/2023	31/12/2022
Banrisul S.A - Cheque Especial				287.189,18	0,00
Contratos Banrisul	5545137	CDI + 0,75% a.m.	15/03/2025	3.297.454,50	3.673.186,50
Contratos Banrisul	5545564	CDI + 0,75% a.m.	15/03/2025	3.222.106,49	3.485.159,84
Contratos Banrisul	9048761	CDI + 0,40% a.m.	11/11/2026	2.333.908,67	0,00
Contratos Banrisul	9252063	CDI + 0,42% a.m.	11/11/2026	4.278.277,78	0,00
Contratos Banrisul	5585040	CDI + 0,75% a.m.	23/12/2024	987.696,94	4.659.978,87
Contrato Unimed	32023	Mútuo	23/03/2024	33.750,00	0,00
Santander - Ag. 1027	270327720	0,84% a.m.	15/06/2024	5.256.823,60	7.478.666,71
Santander	00331027300000002120	0,37% a.m.	25/05/2028	1.538.964,32	0,00
Santander - Ag. 1027	331027300000001000	1,16% a.m.	15/06/2024	0,00	1.288.758,60
Empréstimos Banco do Brasil S.A	341.802.684	CDI + 0,39% a.m.	15/12/2026	2.905.086,76	3.174.954,46
Empréstimos Banco do Brasil S.A	341.802.842	CDI + 0,51% a.m.	05/11/2027	1.370.027,13	862.760,62
Empréstimos Banco do Brasil S.A	341.802.875	CDI + 0,42% a.m.	10/02/2028	1.641.174,36	0,00
Unicred	2019101566	CDI + 0,40% a.m.	05/12/2024	2.052.124,52	2.148.342,20
Unicred	2021100069	CDI + 0,30% a.m.	10/03/2037	2.466.772,20	2.466.772,23
Unicred	2022100265	CDI + 0,40% a.m.	30/12/2030	1.223.428,61	1.129.318,68
Contratos Banrisul - Crédito Especial	BBH02100054849263	CDI + 0,95% a.m.	18/03/2023	0,00	6.792.508,96
Caixa Econômica Federal	18.2515.767.00000048-91	CDI + 0,32% a.m.	27/11/2023	0,00	4.620.210,42
Caixa Econômica Federal	18.2515.767.00000053-59	CDI + 0,31% a.m.	22/05/2026	4.462.364,21	0,00
BRDE - Bco. Reg. Desenv. Extremo Sul	377879015	CDI + 0,53% a.m.	15/02/2023	5.878.035,07	6.856.155,11
BRDE - Bco. Reg. Desenv. Extremo Sul	377877012	CDI + 0,53% a.m.	15/07/2028	2.030.525,23	1.264.777,32
(-) Juros a Transcorrer (CP) - (i)				(10.475.926,68)	(6.916.022,41)
Subtotal Empréstimos				34.789.782,89	42.985.528,10
Financiamento Licença Uso de Software	609527	0,99% a.m.	24/09/2022	0,00	4.458,66
Financiamento Licença Uso de Software	617415	0,85% a.m.	09/03/2023	0,00	96.506,97
(-) Juros s/Financ. Transcorrer CP				0,00	(26.049,32)
Cessão Onerosa de Direitos				0,00	6.599.845,22
Subtotal Financiamentos				0,00	6.674.761,53
Total				34.789.782,89	49.660.289,63

(i) Composição do valor de R\$ 10.475.926,68: Refere-se a encargos sobre empréstimo capital de giro junto ao Banrisul S.A. Santander, Banco do Brasil, Unicred, Banco Regional de Desenvolvimento do Extremo Sul - BRDE e Caixa Econômica Federal, para atendimento do CPC 08 - Custos de Transação e Prêmios na Emissão de Títulos e Valores Mobiliários.