

CONTINUAÇÃO **IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE PORTO ALEGRE**

13. INTANGÍVEL
O ativo intangível está avaliado de acordo com a Nota 2.1 (k) e apresentou a seguinte movimentação e composição em 2023:

Custo	Softwares	Intangível em Andamento	Total
Saldo em 01/01/2023	23.257	3.395	26.652
Adições	80	724	804
Transferências	(381)	-	(381)
Baixas	(255)	-	(255)
Saldo em 31/12/2023	22.701	4.119	26.820
Amortização	20%	-	-
Taxas médias anuais	(17.933)	-	(17.933)
Saldo em 01/01/2023	(17.933)	-	(17.933)
Adições	(908)	-	(908)
Transferências	381	-	381
Baixas	252	-	252
Saldo em 31/12/2023	(18.208)	-	(18.208)
Saldo líquido			
Saldo em 01/01/2023	5.324	3.395	8.719
Saldo em 31/12/2023	4.493	4.119	8.612

O ativo intangível está avaliado de acordo com a Nota 2.1 (k) e apresentou a seguinte movimentação e composição em 2024:

Custo	Softwares	Intangível em Andamento	Total
Saldo em 01/01/2024	22.701	4.119	26.820
Adições	73	3.676	3.749
Transferências	3.365	(2.738)	627
Baixas	(12)	-	(12)
Saldo em 31/12/2024	26.127	5.057	31.184
Amortização	20%	-	-
Taxas médias anuais	(18.208)	-	(18.208)
Saldo em 01/01/2024	(18.208)	-	(18.208)
Adições	(1.327)	-	(1.327)
Transferências	(391)	-	(391)
Baixas	12	-	12
Saldo em 31/12/2024	(19.914)	-	(19.914)
Saldo líquido			
Saldo em 01/01/2024	4.493	4.119	8.612
Saldo em 31/12/2024	6.213	5.057	11.270

14. FORNECEDORES
A conta de fornecedores está assim composta:

	2024	2023
Fornecedores nacionais de mercadorias	112.730	98.612
Fornecedores nacionais de serviços	16.037	16.083
Fornecedores estrangeiros de merc. e serviços	1.835	1.981
Fornecedores de materiais em consignação	23.785	33.738
Fornecedores de serviços médicos (provisionados)	55.338	48.324
Total	209.725	198.738

15. PROVISÕES TRABALHISTAS, CÍVEIS E TRIBUTÁRIAS

a) A Entidade constituiu provisão para causas trabalhistas, baseando-se nos itens e valores reclamados, causa a causa, tanto os ajuizados individualmente, quanto os coletivos. Para todos os itens classificados pelos assessores jurídicos como sendo uma provável obrigação futura, foram estimados os valores a serem desembolsados, considerando todos os encargos e atualizados até 31 de dezembro de 2024. Dos valores estimados, aqueles que têm chance provável de liquidação em 2025 foram classificados no Passivo Circulante. Os demais foram classificados no Passivo Não Circulante. O resultado das estimativas é o que segue:

	2024	2023
Valores estimados com provável desembolso no curto prazo.	43.254	41.616
Valores estimados com provável desembolso no longo prazo.	87.331	91.410
Total	130.585	133.026

b) Valores provisionados em função dos processos cíveis em andamento decorrentes do curso normal das operações, classificados como uma provável obrigação futura ou em fase de liquidação de sentença, considerando todos os encargos e atualizados até 31 de dezembro de 2024. Os valores provisionados no circulante são os que seguem:

	2024	2023
Valores provisionados processos cíveis no curto prazo	2.338	1.845
Total	2.338	1.845

	2024	2023
No Circulante	45.592	43.461
No Não Circulante	87.331	91.410
Total	132.923	134.871

c) Existem contingências passivas referente a reclamatórias trabalhistas promovidas contra a Entidade em tramitação, cujas decisões proferidas ainda estão sujeitas à modificação, as quais, conforme posicionamento de seus assessores jurídicos, foram classificadas como de possíveis desembolsos de caixa futuro. Assim considerando, os valores envolvidos estão estimados em R\$6.574 (R\$ 1.159, em 2023).

d) Existem contingências passivas referentes a processos cíveis em tramitação contra a Entidade, cujas decisões proferidas ainda estão sujeitas à modificação. As classificadas como possíveis desembolsos de caixa futuros, por seus assessores jurídicos, apresentam valores totais estimados em R\$27.357 (R\$ 9.349, em 2023).

e) Existem 26 pensões vitalícias em fase de pagamento pela Entidade reconhecidas como obrigações a pagar no Passivo Circulante. Deste total, 20 pensões são de origem trabalhista e 6 de origem cível. São reconhecidas na despesa mensalmente, de acordo com a confirmação da obrigação, considerando a condição de vitaliciedade do beneficiário, além disso as pensões são revisadas com estimativa atuarial. Os valores envolvidos por faixa são:

- Até 1 salário mínimo (nacional) = 23 pensões
- Acima de 1 e até 5 salários mínimos (nacional) = 2 pensões
- Acima de 5 salários mínimos (nacional) = 1 pensão

A movimentação das provisões é a que segue:

Provisões de Passivos Judiciais	2024	2023
Saldo Inicial	134.871	119.215
(+) Constituições	60.006	29.017
(-) Correções e Juros Ativos	(2.965)	(-)
(+) Correções e Juros Passivos	8.036	20.664
(-) Baixas	(67.025)	(34.026)
(=) Saldo Final	132.923	134.871

16. INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS

Referem-se a valores captados para eventuais necessidades de capital de giro e investimentos de capital. As taxas de juros praticadas pelo conjunto da carteira têm uma média ponderada de 114% do CDI (13,97% a.a.). Do valor total em 31/12/2024, R\$ 84.670.692,03 estão em curto prazo, tem vencimento no decorrer de 2025 (R\$ 158.437.265,09, posição em 2023).

A abertura dos empréstimos em 2024 e 2023 está demonstrada abaixo:

Modalidade	Indexador	Taxa / Range	2024	2023
Capital de Giro	CDI + Tx Pré	14,49% - 17,18%a.a.	258.742	191.246
Capital de Giro	Tx Pré-fixada	8,08% - 8,60%a.a.	11.107	22.081
Capital de Giro	TR + Tx Pré	11,47% a.a.	36.235	40.389
BRDE / BNDES	SELIC + Tx Pré	15,67%a.a.	91.306	77.094
BRDE / AFD	Tx Euribor 6m + Tx Pré	6,73%a.a.	63.690	58.018
Investimento	CDI + Tx Pré	14,49% - 15,56%a.a.	79.498	132.962
Investimento	TR + Tx Pré	11,47% a.a.	15.305	16.879
Investimento	Tx Pré-fixada	8,60% - 13,76%a.a.	62.532	29.865
	Total		618.415	568.534
	Passivo circulante		84.671	158.437
	Passivo não circulante		533.745	410.097

A Entidade possui contratos junto ao Banco Santander (Brasil) S.A., com cláusula contratual de "covenants" financeiro, sob pena de vencimento antecipado do empréstimo, que estabelece avaliação ao final de cada exercício de três indicadores:

- Divida financeira bruta / Receita Líquida < 25% da RL, indicador atendido;
- Margem EBITDA / Receita Líquida > 3,5% da RL, indicador atendido;
- Divida Financeira líquida (total de empréstimos e financiamentos deduzidos do caixa e aplicações financeiras) / EBITDA < 3,0, resultado em 2024 = 3,1, indicador não atendido, porém, concedido "waiver" (dispensa do cumprimento de exigências contratuais) da instituição bancária, visto a pequena variação da meta e contexto do ano, muito impactado pelas enchentes que ocorreram no Rio Grande do Sul.

A composição dos financiamentos, por ano de vencimento, é a que segue:

	2024	2023
Valores vencidos em 2025	-	144.180
Valores vencidos em 2026	90.948	92.258
Valores vencidos em 2027	86.637	47.408
Valores vencidos em 2028	77.297	23.477
Valores vencidos em 2029	73.279	17.494
Valores vencidos em 2030	65.837	13.502
Valores vencidos em 2031	31.959	12.277
Valores vencidos em 2032	31.683	9.119
Valores vencidos em 2033	17.859	9.119
Valores vencidos em 2034	17.400	9.119
Valores vencidos em 2035	10.495	9.119
Valores vencidos em 2036	4.922	4.456
Valores vencidos em 2037	4.922	4.456
Valores vencidos em 2038	4.922	4.456
Valores vencidos em 2039	4.922	4.456
Valores vencidos em 2040	4.922	4.456
Valores vencidos em 2041	4.922	743
Valores vencidos em 2042	820	-
Total	533.745	410.097

A movimentação dos empréstimos e financiamentos é a que segue:

	2024	2023
Saldo inicial	568.534	471.962
(+) Captação	856.828	572.117
(+) Encargos sobre Empréstimos e Financiamentos	90.432	76.411
(-) Pagamento do principal	(839.534)	(490.173)
(-) Pagamento de juros	(57.844)	(61.783)
(=) Saldo final	618.415	568.534

17. RECEITAS A REALIZAR DE DOAÇÕES PRIVADAS E GOVERNAMENTAIS DO PASSIVO CIRCULANTE

O valor de R\$ 20.128 (R\$ 9.729, em 2023) refere-se a valores recebidos "a fundo perdido" a título de doações da iniciativa privada, pessoas físicas e jurídicas, e assistências governamentais que ainda não tiveram os requisitos atendidos para reconhecimento como receita do período, de acordo com interpretação técnica ITG 2002(R1), aprovada pela Resolução nº 1.409/12 do Conselho Federal de Contabilidade, que passou a vigorar a partir de 1º/01/2012. Os valores estão classificados no Circulante devido a se destinarem a despesas de custeio do exercício de 2025.

18. OUTRAS OBRIGAÇÕES

- Obrigações perante diversos credores originadas por valores consignados em folha de pagamento de empregados no valor de R\$ 3.445 (R\$ 3.285, em 2023).
- Obrigações referente a processos cíveis ou trabalhistas transitados em julgado em fase de liquidação R\$ 1.997 (R\$ 1.051, em 2023).
- Valor referente a antecipação de receita pelo uso de espaço físico por parte do Banco Santander S/A, pelo prazo de 05 (cinco) anos, com início em 1º/08/2020 e término em 31/07/2025. As receitas estão sendo reconhecidas no resultado do período, conforme sua realização. O valor a ser reconhecido no período de 2025 é de R\$ 1.517 (R\$ 2.600, em 2024).
- Provisão referente a prováveis serviços médicos a serem prestados para a SEC - Sociedade Educação e Caridade, no valor de R\$ 1.697 (R\$ 1.030, em 2023).
- Valor referente a saldo de recursos recebidos da Prefeitura Municipal de Gravataí-RS de R\$ 0 (R\$ 1.164 em 2023) para implantação de instalações provisórias emergenciais para o atendimento de pacientes acometidos pela Covid-19, conforme Termos de Colaboração firmados pelo período de março/2020 a 27/08/2021. Ao final da vigência dos Termos foram feitas as devidas prestações de contas à Prefeitura Municipal de Gravataí, a qual se encontra em fase de análise/aprovação.
- Arrendamentos de equipamentos utilizados nas atividades operacionais R\$ 759 (R\$ 686, em 2023).
- Outros Credores R\$ 1.258 (R\$ 2.064, em 2023).

Resumo das Obrigações:

	2024	2023
a) Valores consignados em folha de pagamento	3.445	3.285
b) Processos cíveis e trabalhistas	1.997	1.051
c) Banco Santander S/A.	1.517	2.600
d) Serviços médicos à SEC - Soc. de Educação e Caridade	1.697	1.029
e) Termo de Colaboração Pref. Munic. de Gravataí-RS	-	1.164
f) Arrendamentos de bens	758	685
g) Outros Credores	1.258	2.064
Total	10.672	11.878

19. PASSIVO NÃO CIRCULANTE

As obrigações a longo prazo referem-se:

a) Fornecedores: referem-se a obrigações originadas de equipamentos médicos adquiridos no mercado externo para os ativos imobilizados.

Fornecedor	Nº de parcelas	Periodicidade dos pagamentos	2024	2023
General Eletric	1	Trimestral	287	1.121
General Eletric	2	Trimestral	327	767
Total			614	1.888

b) Valor referente a doações privadas e assistências governamentais recebidas "a fundo perdido" que ainda não tiveram os requisitos atendidos para reconhecimento na receita do período, de acordo com interpretação técnica ITG 2002, aprovada pela Resolução nº 1.409/12 do Conselho Federal de Contabilidade, que passou a vigorar a partir de 1º/01/2012(R1). Os valores estão classificados no Passivo Não Circulante por serem destinados a investimentos de capital e serão reconhecidos no resultado de exercícios seguintes como receita de assistência governamental ou doação privada, na mesma medida e prazo em que os investimentos forem depreciados, conforme a vida útil dos mesmos, ou por alienação. A composição do valor por fonte de recurso é a que segue:

Movimentação	Assistência da administração pública	Doações da iniciativa privada	Total
Saldo 2022	123.717	244.518	368.235
Doações/Assistências recebidas	24.487	148.073	172.560
Rendimentos de aplicações financeiras	4.628	1.144	5.772
(-) Recursos devolvidos (não utilizados)	(588)	(60)	(648)
(+/-) Reclassificações de recursos	(4.263)	(16.785)	(21.048)
(-) Realização de Doações/Assistência	(12.465)	(11.995)	(24.460)
Saldo 2023	135.516	364.895	500.411
Assistência da administração pública			
Doações da iniciativa privada			
Saldo 2024	162.002	367.485	529.487

- Outras obrigações: o valor de R\$ 1.189 (R\$ 5.497, em 2023) está composto por:
 - Bens de terceiros: Equipamentos Hospitalares R\$ 863 (R\$ 2.848 em 2023)
 - Arrendamentos: contratos de arrendamento de equipamentos para utilização na operação R\$ 326 (R\$ 585, em 2023).
 - Honorários advocatícios a pagar referentes a sucesso sobre processo judicial relatado na Nota 9 a.5), no valor de R\$ 0 (R\$ 2.064 em 2023).

20. PATRIMÔNIO SOCIAL

O Patrimônio social no valor de R\$ 327.978 (R\$ 304.245, em 2023) é constituído por todos os bens e direitos líquidos que a Entidade possui, sendo alterado em função dos resultados superavitários ou deficitários de suas operações. Em caso de déficit será utilizado recursos do patrimônio social para absorção.

Superávit acumulado
A Entidade, por ser uma instituição sem fins lucrativos, não distribui lucros, sendo o saldo de superávit, quando apurado, revertido para as suas atividades institucionais.

21. RECEITA LÍQUIDA DE SERVIÇOS

A composição da Receita Líquida de Serviços é a que se segue:

	2024		2023	
	Saúde	Educação	Saúde	Educação
Serviços Prestados ao Sistema Único de Saúde - SUS	506.701	-	499.693	-
Serviços Prestados ao Inst. de Previdência do Estado - IPERGS	277.863	-	251.973	-
Serviços Prestados a Outros Convênios	859.764	-	719.550	-
Serviços Prestados a Particulares	117.183	-	103.924	-
Receita de Outros Serviços	69.368	642	58.715	-
Doações privadas e Assistências Governamentais¹	91.929	27	70.478	-
RECEITA BRUTA DE SERVIÇOS	1.922.807	670	1.675.367	-
(-) Receitas Glosadas e Canceladas	(35.817)	-	(28.966)	-
(=) RECEITA LÍQUIDA DE SERVIÇOS	1.886.990	670	1.646.401	-