

HOSPITAL CÉSAR LEITE

**RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES
SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31.12.21**

MOTTA

Ao Provedor do
HOSPITAL CÉSAR LEITE
Manhuaçu - MG

1. Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis do HOSPITAL CÉSAR LEITE, que compreendem o balanço patrimonial levantado em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do superávit ou déficit, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa do exercício findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas representam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do HOSPITAL CÉSAR LEITE em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa do exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

2. Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria e nossas responsabilidades, em cumprimento a tais normas, estão descritas no tópico 6 adiante. Somos independentes em relação ao Hospital, de acordo com os princípios 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 as evidências de auditoria obtidas são suficientes e apropriadas para fundamentar nossa opinião.

3. Ênfases

De acordo com as normas de auditoria independente, as demonstrações contábeis ora apresentadas comportam as seguintes ênfases de nossa parte, as quais, todavia, não constituem ressalva quanto às nossas conclusões, já consubstanciadas no tópico primeiro:

- a) Os controles internos exercidos sobre os estoques e bens integrantes do ativo imobilizado requerem um aprimoramento sobre sua identificação, valorização e competente reconhecimento de sua utilização e desgaste;
- b) A Entidade responde por processos cíveis e tributários e sua Administração considera que os valores já provisionados são suficientes para cobrir possíveis perdas que possam advir dessas lides, entendimento que, todavia, somente poderá ser corroborado quando do desfecho dos processos.

4. Demonstrações do exercício anterior

As demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2020, ora apresentadas para fins de comparação, foram por nós examinadas, cujo relatório sobre as mesmas, datado de 15 de fevereiro de 2021, enfatizou os mesmos assuntos mencionados no tópico anterior.

5. Responsabilidade da Administração e da Governança

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 do Hospital continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração dessas demonstrações, a não ser que ela pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

6. Responsabilidade do Auditor

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 expressar opinião sobre as mesmas. Segurança razoável não é uma garantia de que a auditoria, realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais aplicáveis, sempre detecta 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 aplicáveis, exercemos julgamento profissional e mantivemos ceticismo profissional ao longo dos trabalhos. Além disso:

- a. 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 obtivemos evidências de auditoria apropriadas e suficientes 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;

- b. Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos técnicos apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressar opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade;
- c. Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração;
- d. Concluímos sobre a adequação do uso, pela Administração, da base contábil de continuidade operacional e, mediante as evidências de auditoria obtidas, que não existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional do Hospital. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data deste relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional; e
- e. Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se elas representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela Governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado dos exames, da época das visitas e das constatações relevantes de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Belo Horizonte, 16 de março de 2022.

FERNANDO MOTTA AUDITORES
CRC-MG 12.557 | CVM 12.815

Fernando Campos Motta
Contador CRC-MG-091109

HOSPITAL CÉSAR LEITE

BALANÇO PATRIMONIAL

(Em R\$ 1)

ATIVO	Nota	Exercício findo em	
		31.12.21	31.12.20
ATIVO CIRCULANTE		23.924.465	24.436.048
Disponível	4	1.216.080	5.277.045
Realizável		22.708.385	19.159.003
Aplicações financeiras	5	16.156.023	8.298.809
Aplicações garantidoras de provisões técnicas		1.525.644	1.464.959
Aplicações livres		14.630.379	6.833.850
Créditos de operações com planos de assistência à saúde	6	404.973	687.860
Contraprestação pecuniária/prêmio a receber		388.629	218.357
Outros créditos de operações com planos de assistência à saúde		16.344	469.503
Créditos de oper. assist. à saúde não relac. c/ planos de saúde da Operadora	7	2.477.402	5.568.310
Bens e títulos a receber	8	3.669.987	4.604.024
ATIVO NÃO CIRCULANTE		21.323.296	22.030.507
Realizável a longo prazo		1.186.149	1.806.445
Títulos e créditos a receber	8	1.186.149	1.806.445
Investimentos		94.256	47.301
Outros investimentos		94.256	47.301
Imobilizado	9	19.995.225	20.129.095
Imóveis de uso próprio		1.180.521	1.329.382
Imóveis - Hospitalares / Odontológicos		1.180.521	1.329.382
Imobilizado de uso próprio		5.806.714	6.675.163
Imobilizado - Hospitalares / Odontológicos		5.806.714	6.675.162
Imobilizações em curso		13.007.990	12.124.550
Intangível		47.666	47.666
TOTAL DO ATIVO		45.247.761	46.466.555

As notas explicativas integram as Demonstrações Contábeis.

HOSPITAL CÉSAR LEITE

BALANÇO PATRIMONIAL

(Em R\$ 1)

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota	Exercício findo em	
		31.12.21	31.12.20
PASSIVO CIRCULANTE		<u>18.149.037</u>	<u>19.116.397</u>
Provisões técnicas de operações de assistência à saúde	10	<u>1.568.225</u>	<u>2.128.680</u>
Provisões de Prêmios / Contraprestações		<u>627.148</u>	<u>789.020</u>
Provisão de Prêmio / Contraprestação não ganha - PPCNG		627.148	789.020
Provisão de Eventos/Sinistros a Liquidar para SUS		126.823	129.684
Provisão de Eventos/Sinistros a Liquidar p/ outros prest. de serv. assistenciais		94.349	550.133
Provisão para Eventos / Sinistros Ocorridos e Não Avisados (PEONA)		719.905	659.843
Débitos de operações de assistência à saúde		<u>457</u>	<u>457</u>
Receita antecipada de contraprestações / prêmios		457	457
Débitos c/ oper. de assist. à saúde não relacionados c/ planos de saúde da Operadora	11	3.445.049	3.258.070
Tributos e encargos sociais a recolher		375.046	343.517
Empréstimos e financiamentos a pagar	13	1.765.642	1.936.199
Débitos diversos	14	10.994.618	11.449.474
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		<u>12.939.912</u>	<u>15.660.804</u>
Provisões		<u>750.000</u>	<u>750.000</u>
Provisões para ações judiciais	12	750.000	750.000
Empréstimos e financiamentos a pagar	13	485.554	2.238.968
Débitos diversos	14	11.704.358	12.671.836
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	15	<u>14.158.812</u>	<u>11.689.354</u>
Patrimônio Social		11.689.354	9.253.605
Superávits acumulados		<u>2.469.458</u>	<u>2.435.749</u>
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		<u>45.247.761</u>	<u>46.466.555</u>

As notas explicativas integram as Demonstrações Contábeis.

HOSPITAL CÉSAR LEITE

DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT

(Em R\$ 1)

	Exercício findo em	
	31.12.21	31.12.20
Contraprestações efetivas / prêmios ganhos de plano de assistência à saúde	18.254.238	17.461.390
Receitas com operações de assistência à saúde	18.254.238	17.461.390
Contraprestações líquidas / Prêmios retidos	18.254.238	17.461.390
Eventos indenizáveis líquidos / Sinistros retidos	(6.843.838)	(6.170.782)
Eventos / Sinistros conhecidos ou avisados	(6.783.776)	(6.268.501)
Variação da provisão de eventos / Sinistros ocorridos e não avisados	(60.062)	97.719
RESULTADO DAS OPERAÇÕES COM PLANOS DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE	11.410.400	11.290.608
Outras receitas operacionais de planos de assistência à saúde	-	165
Receitas de assistência à saúde não relacionadas com planos de saúde da Operadora	54.689.959	43.262.207
Receitas com operações de assistência médico-hospitalar	11.100.021	9.915.253
Receitas com operações de assistência médico-hospitalar (SUS)	42.260.036	28.608.553
Outras Receitas Operacionais	1.329.902	4.738.400
Outras despesas operacionais com plano de assistência à saúde	(299.303)	(264.349)
Outras despesas de operações de planos de assistência à saúde	(102.240)	(137.047)
Provisão para perdas sobre créditos	(197.063)	(127.302)
Outras despesas oper. de assist. à saúde não relac. com planos de saúde da Operadora	(65.939.029)	(53.866.266)
RESULTADO BRUTO	(137.973)	422.365
Despesas de comercialização	(120.466)	(126.053)
Despesas administrativas	(1.118.260)	(974.980)
Resultado financeiro líquido	146.350	(399.985)
Receitas financeiras	708.600	370.636
Despesas financeiras	(562.250)	(770.621)
Resultado patrimonial	3.699.807	3.514.402
Receitas patrimoniais	3.699.807	3.514.402
SUPERÁVIT LÍQUIDO	2.469.458	2.435.749

As notas explicativas integram as Demonstrações Contábeis.

HOSPITAL CÉSAR LEITE

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

(Em R\$ 1)

	Patrimônio Social	Superávit (déficit) acumulado	Total
Saldo em 31.12.19	<u>11.455.739</u>	<u>(2.202.134)</u>	<u>9.253.605</u>
Incorporação	(2.202.134)	2.202.134	-
Superávit do exercício	<u>-</u>	<u>2.435.749</u>	<u>2.435.749</u>
Saldo em 31.12.20	<u>9.253.605</u>	<u>2.435.749</u>	<u>11.689.354</u>
Incorporação	2.435.749	(2.435.749)	-
Superávit do exercício	<u>-</u>	<u>2.469.458</u>	<u>2.469.458</u>
Saldo em 31.12.21	<u>11.689.354</u>	<u>2.469.458</u>	<u>14.158.812</u>

As notas explicativas integram as Demonstrações Contábeis.

HOSPITAL CÉSAR LEITE

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

(Em R\$ 1)

	Exercício findo em	
	31.12.21	31.12.20
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit do exercício	2.469.458	2.435.749
Ajustes por:		
Depreciações	2.203.743	1.987.011
Superávit ajustado	<u>4.673.201</u>	<u>4.422.760</u>
Redução (Aumento) de Ativos		
Aplicações	(7.857.214)	(1.848.201)
Créditos de operações com planos de assistência à saúde	(170.272)	104.563
Outros créditos de operações com planos de assistência à saúde	453.159	(469.503)
Créditos de oper. assist. à saúde não relacionados com planos de saúde da Operadora	3.090.908	(2.625.985)
Bens e títulos a receber	934.037	(1.998.202)
Títulos e créditos a receber	620.296	1.430.429
Aumento (Redução) de Passivos		
Provisões técnicas	(560.455)	340.100
Débitos de oper. assist. à saúde não relacionadas com planos de saúde da Operadora	186.979	459.202
Provisões	-	250.000
Tributos e encargos sociais a recolher	31.530	(50.843)
Débitos diversos	(1.422.334)	7.930.706
Caixa gerado (aplicado) nas Atividades Operacionais	<u>(20.165)</u>	<u>7.945.026</u>
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Aquisição de investimentos	(46.954)	(14.738)
Aquisição líquida de imobilizado	(2.069.875)	(5.555.251)
Caixa aplicado nas Atividades de Investimento	<u>(2.116.829)</u>	<u>(5.569.989)</u>
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Captação (pagamento) líquida de empréstimos	(1.923.971)	1.900.639
Caixa gerado (aplicado) nas Atividades de Financiamento	<u>(1.923.971)</u>	<u>1.900.639</u>
AUMENTO (REDUÇÃO) DE CAIXA E EQUIVALENTES	<u>(4.060.965)</u>	<u>4.275.676</u>
Caixa e equivalentes no início do exercício	5.277.045	1.001.369
Caixa e equivalentes ao final do exercício	<u>1.216.080</u>	<u>5.277.045</u>
Aumento (redução)	<u>(4.060.965)</u>	<u>4.275.676</u>

As notas explicativas integram as Demonstrações Contábeis.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

1. CONTEXTO OPERACIONAL

O Hospital César Leite ("HCL" ou "Entidade") é uma entidade civil, de direito privado, sem fins lucrativos, com duração indeterminada, tendo sua sede e domicílio na Praça Dr. César Leite, nº 383, em Manhuaçu – MG, para prestar assistência médico-hospitalar a pacientes indigentes, particulares, conveniados ou previdenciários, sem distinção de classe sócio-econômica, cultural, raça, cor, sexo, idade, nacionalidade, estado civil, crença religiosa, credo político ou filosófico, excetuando-se os doentes mentais e portadores de doenças infecto-contagiosas, enquanto a Entidade não possuir as necessárias instalações. A capacidade instalada do Hospital é de 229 leitos, sendo 176 contratados pelo SUS, que representa 77% de sua capacidade.

O tipo de clientela beneficiada com atendimento gratuito é representado por pessoas de baixa renda. A Entidade, considerada como de assistência social, possui imunidade de impostos nos termos da Constituição Federal.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis são preparadas com base no disposto na Resolução Normativa nº 435/18, da Agência Nacional de Saúde Suplementar – ANS, que revisou o plano de contas para as entidades operadoras de planos de saúde, e também com base nas disposições contidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade, em especial a ITG 2002 (R1), de 21/08/15, que trata dos aspectos contábeis específicos das entidades sem finalidade de lucro.

A emissão das demonstrações contábeis foi autorizada pela Diretoria da Entidade em 16 de março de 2022.

3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

- a. A Entidade adota o regime contábil de competência para a apuração do resultado.
- b. Os estoques são demonstrados pelo preço médio de aquisição, inferior aos valores de reposição e de mercado.
- c. A Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa é constituída em bases consideradas suficientes para cobrir eventuais perdas nas contas a receber, em conformidade com o requerido pela Agência Nacional de Saúde Suplementar;
- d. A Provisão para Férias e respectivos encargos é calculada de acordo com a análise individualizada do direito do colaborador na data do balanço;

HOSPITAL CÉSAR LEITE

- e. Na elaboração das demonstrações contábeis é necessário utilizar estimativas para contabilizar certos ativos, passivos e outras transações. Os resultados reais podem apresentar variação em relação às estimativas utilizadas, devido às imprecisões inerentes ao processo de sua determinação.
- f. As Subvenções Governamentais são reconhecidas de acordo com sua natureza, em conformidade com a NBC TG 07 (R1) - Subvenção e Assistência Governamentais:

Subvenção para custeio

Reconhecida inicialmente como adiantamento no passivo, na rubrica "Subvenção para custeio", e apropriada como receita quando é efetivado o consumo dos materiais médicos e medicamentos.

Subvenção para investimento

Refere-se a subvenção para a aquisição de bens que serão de propriedade do Hospital César Leite. Referida subvenção para investimento é reconhecida inicialmente como adiantamento no passivo, na rubrica "Subvenção para investimento", e apropriada como receita ao longo do período de vida útil dos bens adquiridos, em conformidade com o CPC 07. Adicionalmente, o bem adquirido é contabilizado como ativo imobilizado e depreciado pela sua vida útil normal estimada.

4. DISPONÍVEL

Pode ser assim demonstrado:

<u>Composição</u>	<u>31.12.21</u>	<u>31.12.20</u>
▪ Fundo fixo	17.318	59.079
▪ Depósitos Bancários – Recursos Próprios	1.190.856	1.760.306
▪ Depósitos Bancários – Recursos de convênios (Nota 8)	7.906	3.457.660
Total – R\$1	<u>1.216.080</u>	<u>5.277.045</u>

5. APLICAÇÕES

Apresenta a seguinte composição:

<u>Composição</u>	<u>31.12.21</u>	<u>31.12.20</u>
▪ Aplicações vinculadas a provisões técnicas (a)	1.525.644	1.464.959
▪ Aplicações livres – Recursos Próprios (b)	4.915.764	2.922.113
▪ Aplicações livres – Recursos de convênios (c) (Nota 8)	9.714.615	3.911.737
Total – R\$1	<u>16.156.023</u>	<u>8.298.809</u>

- a) As aplicações financeiras vinculadas à ANS, em garantia das Provisões Técnicas, estão representadas por quotas de fundos de investimentos dedicados ao setor de saúde suplementar e são demonstradas ao custo acrescido dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.

HOSPITAL CÉSAR LEITE

- b) As aplicações financeiras livres são aquelas não vinculadas às Provisões Técnicas, e estão representadas por títulos de renda fixa e cotas de fundos de investimentos, sendo demonstradas ao custo acrescido dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.
- c) As aplicações financeiras livres – Recursos de convênios são aquelas não vinculadas às Provisões Técnicas e relacionadas aos Convênios e Subvenções Governamentais (Nota 8) e estão representadas por títulos de renda fixa e cotas de fundos de investimentos, sendo demonstradas ao custo acrescido dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.

6. CRÉDITOS DE OPERAÇÕES COM PLANOS DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE DA OPERADORA

O saldo deste grupo de contas refere-se a valores a receber dos conveniados dos planos de saúde, conforme segue:

Planos hospitalares	31.12.21	31.12.20
▪ Planos individuais	327.517	217.751
▪ Planos coletivos	120.253	37.183
	447.770	254.935
▪ Provisão para perdas sobre créditos	(59.140)	(36.578)
▪ Outros créditos de operações de assistência médica	16.343	469.503
Total – R\$1	404.973	687.860

7. CRÉDITOS DE OPERAÇÕES DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE NÃO RELACIONADAS COM PLANOS DE SAÚDE DA OPERADORA

Podem ser assim demonstrados:

Descrição	31.12.21	31.12.20
▪ Sistema Único de Saúde – SUS (a)	1.736.411	1.349.956
▪ Plano de saúde não relacionados com a operadora (b)	717.363	839.949
▪ Particulares e empresas conveniadas (c)	23.628	18.405
▪ Verbas COVID-19 (d)	-	3.360
Total - R\$1	2.477.402	5.568.310

- a) Refere-se a contas a receber decorrentes da realização de serviços contratualizados, conforme Plano Operativo Anual e registrados no faturamento conforme instrumento de cobrança do SUS e definidos por resoluções e portarias, orçadas no Plano Operativo Anual firmado com a Secretária Municipal de Saúde.
- b) Composto por valores a receber decorrentes da prestação de serviço de assistência à saúde pelo Hospital Cesar Leite a outras operadoras de plano de saúde;
- c) Composto, principalmente, da prestação de serviço de assistência à saúde a pacientes particulares;

HOSPITAL CÉSAR LEITE

d) Refere-se a valores a receber do Ministério da Saúde conforme Portarias 3454, 3538 e 3576/2020, para o combate à pandemia ocasionada pelo COVID-19.

8. BENS E TÍTULOS A RECEBER

Estão representados basicamente pelos estoques do Hospital e pelas subvenções a que a Entidade tem direito:

Descrição	31.12.21	31.12.20
▪ Estoques (a)	3.580.732	3.875.257
▪ Recursos a receber de convênios (b)	1.065.874	2.029.626
▪ Outros	209.530	505.586
Total - R\$1	<u>4.856.136</u>	<u>6.410.469</u>
Circulante	3.669.987	4.604.024
Não Circulante	<u>1.186.149</u>	<u>1.806.445</u>
Total - R\$1	<u>4.856.136</u>	<u>6.410.469</u>

a) Os estoques são demonstrados ao custo ou ao valor líquido de realização, dos dois o menor. O custo é determinado pelo método de avaliação de estoque "custo médio ponderado" e o valor líquido de realização corresponde ao preço de venda estimado menos custos para concluir e vender. Composto, principalmente, da prestação de serviço de assistência à saúde à pacientes particulares.

b) A Entidade reconhece, contabilmente, apenas aquelas que já tiveram seus termos assinados, empenhados e publicados na imprensa oficial. A Entidade cadastrou todos os projetos referentes às emendas no Portal de Convênios – Siconv, do Governo Federal, e no Sistema de Gestão de Convênio – Sigcon do Estado de Minas Gerais.

c) Em conformidade com o CPC 07 (R1) - Subvenção e Assistência Governamentais, a entidade mantém registrado em seu passivo, vide nota 13, os valores correspondentes a:

- i. subvenções recebidas e que a Entidade ainda não tenha atendido os requisitos para reconhecimento da receita; e
- ii. relacionada a ativos, que será apropriada como receita na mesma proporção da depreciação destes.

O resumo da contabilização dos Convênios e Subvenções pode ser assim apresentado:

	31.12.21	31.12.20
Ativo		
Disponível (Nota 4)	7.906	3.457.660
Aplicações (Nota 5)	9.714.615	3.911.737
Recursos a receber	1.065.874	2.029.626
Imobilizado	<u>10.537.066</u>	<u>10.985.664</u>
Total – R\$1	<u>21.325.461</u>	<u>20.384.687</u>
Passivo (Nota 13)	<u>21.325.461</u>	<u>20.384.687</u>

HOSPITAL CÉSAR LEITE

9. IMOBILIZADO

O Ativo Imobilizado é demonstrado ao custo de aquisição deduzido das depreciações, que são calculadas pelo método linear, a taxas que levam em consideração a vida útil econômica dos bens. Está assim representado:

Descrição	Taxa anual de depreciação	31.12.21	31.12.20
▪ Terrenos	-	637.110	637.110
▪ Edifícios	4%	402.997	402.997
▪ Edifícios Reavaliação	4%	3.318.519	3.318.519
▪ Máquinas e Equipamentos	10%	17.397.554	16.536.512
▪ Equipos Proc. Eletr. de Dados - Hardware	20%	884.783	644.684
▪ Móveis e Utensílios	10%	1.971.213	1.948.186
▪ Veículos	20%	452.337	390.073
▪ Outras Imobilizações	-	12.510	12.510
▪ Imobilizações em Curso	-	12.995.481	12.112.039
Total		38.072.504	36.002.628
▪ Depreciações acumuladas		(18.077.279)	(15.873.536)
Total líquido - R\$1		19.995.225	20.129.095

10. PROVISÕES TÉCNICAS DE OPERAÇÕES DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE

Podem ser assim demonstradas:

Composição	31.12.21	31.12.20
▪ Provisão de Contraprestação não Ganha - PPCNG(a)	627.148	789.020
▪ Provisão de Eventos a Liquidar – SUS (b)	126.823	129.684
▪ Rede Contratada/credenciada (c)	94.349	550.133
▪ PEONA(d)	605.840	659.843
▪ PEONA-SUS(e)	114.065	-
Total – R\$1	1.568.225	2.128.680

a) A PPCNG caracteriza-se pelo registro contábil do valor cobrado pelas operadoras para a cobertura de risco contratual proporcional aos dias ainda não transcorridos dentro do período de cobertura mensal, para apropriação como receita somente no período subsequente, quando a vigência for efetivamente incorrida.

b) Provisão técnica das operadoras de planos privados de assistência à saúde, cuja obrigação legal é de restituir as despesas do Sistema Único de Saúde – SUS, no eventual atendimento de seus beneficiários que estejam cobertos pelos respectivos planos.

c) Provisão para garantia de eventos já ocorridos, avisados pelo prestador ou beneficiário e ainda não pagos, cujo registro contábil é realizado pelo valor integral informado no momento da cobrança à operadora.

HOSPITAL CÉSAR LEITE

- d) A Provisão de Eventos Ocorridos e Não Avisados –PEONA é constituída em atendimento à obrigatoriedade prevista pela ANS, através do art. 3º da RN nº 393/15. Este cálculo é feito mensalmente de acordo com a metodologia atuarial elaborada pela Plurall e autorizada pela ANS, por meio do Ofício nº. 1048/2019/COAOP/GEAOP/GGAME/DIRAD-DIOPE/DIOPE, de 30/10/2019. Anteriormente a PEONA era constituída na razão de 8,50% sobre as contraprestações dos últimos doze meses.
- e) Provisão para Eventos Ocorridos e Não Avisados no SUS – PEONA-SUS, referente aos eventos indenizáveis incorridos na rede pública (SUS), ainda não cobrados/avisados da Operadora – RN 442/2018. Para o ano de 2021, considerando as informações disponibilizadas do portal da ANS, o valor da PEONA SUS é de R\$228.130,40, podendo ser constituído escalonado, sendo que em dezembro de 2021, foi constituído 12/24 da referida provisão, correspondente à R\$114.065,16.

O confronto entre os Ativos Garantidores e as Provisões Técnicas pode ser assim demonstrado:

Provisão Técnica e Garantia Financeira	31.12.21	31.12.20
Provisão de Eventos a Liquidar – SUS (b)	126.823	129.684
Rede Contratada/credenciada (c)	94.349	550.133
PEONA	605.840	659.843
PEONA-SUS	114.065	-
	941.077	1.339.660
Ativos garantidores – Aplic.Financeiras (Nota 5)	1.525.644	1.464.959
Excesso (insuficiência) de Ativos garantidores – R\$1	584.567	209.286

11. DÉBITOS DE OPERAÇÕES DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE NÃO RELACIONADOS COM O PLANO DE SAÚDE DA OPERADORA

Refere-se a bens ou serviços que foram adquiridos no curso ordinário dos negócios do Hospital César Leite e não estão relacionados com o Plancel Saúde.

Composição	31.12.21	31.12.20
▪ Prestadores de Serviços de Assistência à Saúde	1.475.903	1.346.909
▪ Fornecedores de material médico hospitalar	1.969.146	1.911.162
Total – R\$1	3.445.049	3.258.071

12. PROVISÕES PARA AÇÕES JUDICIAIS

O Hospital é parte envolvida em processos cíveis e outros em andamento, cujas provisões para suportar as eventuais perdas decorrentes são estimadas e atualizadas pela Administração, amparada na opinião de seus consultores jurídicos.

Composição	31.12.21	31.12.20
▪ Cíveis	750.000	750.000
Total – R\$1	750.000	750.000

HOSPITAL CÉSAR LEITE

O Hospital está envolvido em outros processos relacionados a questões trabalhistas e aspectos cíveis surgidos no curso normal de suas operações, envolvendo risco classificado como de possível perda pelos consultores jurídicos, no montante de R\$3.069 mil, para as quais não é requerida a provisão, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

13. EMPRÉSTIMOS BANCÁRIOS

Apresentam a seguinte composição:

Descrição	Taxa média % a.m.	31.12.21	31.12.20
▪ Capital de giro	0,90	2.167.096	4.124.565
▪ Crédito consignado	2,37	84.100	50.602
Total - R\$1		<u>2.251.196</u>	<u>4.175.167</u>
Circulante		1.765.642	1.936.199
Não Circulante		485.554	2.238.968
Total - R\$1		<u>2.251.196</u>	<u>4.175.167</u>

Os empréstimos e financiamentos são inicialmente reconhecidos pelo valor da transação (ou seja, pelo valor recebido do banco, incluindo os custos de transação) e posteriormente demonstrados pelo custo atualizado e/ou amortizado.

Todos os outros custos com empréstimos são reconhecidos em despesas financeiras, no resultado do exercício em que são incorridos.

14. DÉBITOS DIVERSOS

Estão assim representados:

Descrição	31.12.21	31.12.20
▪ Convênios e Subvenções (Nota 8)	21.325.461	20.384.687
▪ Obrigações com pessoal (a)	1.318.943	1.438.643
▪ Fornecedores	54.574	35.980
▪ Outros Débitos (b)	-	2.262.000
Total - R\$1	<u>22.698.978</u>	<u>24.121.310</u>
Circulante	10.994.620	11.449.474
Não Circulante	11.704.358	12.671.836
Total - R\$1	<u>22.698.978</u>	<u>24.121.310</u>

a) Composto, basicamente, pela provisão de férias;

b) Relativos a parcela leitos contratados para o combate à pandemia Covid-19, disponibilizados ao SUS.

HOSPITAL CÉSAR LEITE

15. PATRIMÔNIO SOCIAL

O Hospital César Leite é uma entidade sem fins lucrativos. O Patrimônio Social é composto pelo saldo inicial acrescido por superávits ou reduzido dos déficits apurados em cada exercício.

16. EVENTOS INDENIZÁVEIS

Eventos Indenizáveis - Em atendimento à Resolução Normativa 290/2012, item 7.1.1, da ANS – Agência Nacional de Saúde Suplementar, a Operadora apresenta a seguir o Quadro de Eventos Indenizáveis das despesas assistenciais posteriores à Lei nº 9.656/1998, segregadas em consultas, exames, terapias, internações, outros atendimentos e demais despesas, classificadas no grupo 411111 (Planos Individuais / Familiares).

Cobertura Assistencial com Preço Pré Estabelecido - Carteira de Planos Individuais/Familiares antes da Lei. O total geral faz cruzamento com o somatório da conta 411X1101:

	Consulta Médica	Exames	Terapias	Internações	Outros Atendimentos	Demais Despesas	Total
▪ Rede Própria	-	-	-	459.024	-	-	459.024
▪ Rede Contratada	-	-	-	170.794	-	-	170.794
▪ Reembolso	-	-	-	7.508	-	-	7.508
▪ Intercâmbio Eventual	-	-	-	-	-	-	-
Total – R\$ 1	-	-	-	637.326	-	-	637.326

Cobertura Assistencial com Preço Pré Estabelecido - Carteira de Planos Individuais/Familiares pós Lei. O total geral faz cruzamento com o somatório da conta 411X1102:

	Consulta Médica	Exames	Terapias	Internações	Outros Atendimentos	Demais Despesas	Total
▪ Rede Própria	-	-	--	2.255.824	-	-	2.255.824
▪ Rede Contratada	-	-	-	2.445.050	-	-	2.445.050
▪ Reembolso	-	-	-	15.114	-	-	15.114
▪ Intercâmbio Eventual	-	-	-	-	-	-	-
Total – R\$ 1	-	-	-	4,715,988	-	-	4,715,988

Cobertura Assistencial com Preço Pré Estabelecido – Planos Coletivos por Adesão pós Lei. O total geral faz cruzamento com o somatório da conta 411X1104:

	Consulta Médica	Exames	Terapias	Internações	Outros Atendimentos	Demais Despesas	Total
▪ Rede Própria	-	-	-	81	-	-	81
▪ Rede Contratada	-	-	-	-	-	-	-
▪ Reembolso	-	-	-	-	-	-	-
▪ Intercâmbio Eventual	-	-	-	-	-	-	-
Total – R\$ 1	-	-	-	81	-	-	81

HOSPITAL CÉSAR LEITE

Cobertura Assistencial com Preço Pré Estabelecido – Planos Coletivos Empresariais pós Lei. O total geral faz cruzamento com o somatório da conta 411X1106:

	Consulta Médica	Exames	Terapias	Internações	Outros Atendimentos	Demais Despesas	Total
▪ Rede Própria	-	-	-	900.741	-	-	900.741
▪ Rede Contratada	-	-	-	417.930	-	-	417.930
▪ Reembolso	-	-	-	23.423	-	-	23.423
▪ Intercâmbio Eventual	-	-	-	-	-	-	-
Total – R\$ 1	-	-	-	1.342.094	-	-	1.342.094

17. INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a. **Gratuidade** - O critério utilizado para a mensuração dos custos com Gratuidade considera a prestação de serviços em que o beneficiário não é obrigado a nenhuma contraprestação para fazer jus aos mesmos, considerando a valoração dos procedimentos realizados com base nas tabelas de pagamentos do SUS.

Apresenta a seguinte composição:

	31.12.21	31.12.20
▪ Gratuidade	42.260.036	28.608.553
▪ Isenção INSS/Cofins	8.955.778	7.469.098
▪ Excedente - R\$1	33.304.258	21.139.455

Do total das internações, cerca de 70,32% foram destinadas a pacientes atendidos pelo SUS (72,70%, em 2020).

- b. **Subvenções recebidas** - No decorrer de 2021, a Entidade, observando as alterações efetuadas nas Normas Contábeis, reconheceu como receita o montante R\$2.184 mil referente ao PRO-HOSP (R\$2.830 mil em 2020).

18. FATO RELEVANTE – EFEITO CORONAVIRUS

O exercício de 2021 foi fortemente impactado por essa pandemia, tendo severos desdobramentos sanitários, sociais e econômicos. A Empresa vem acompanhando os efeitos da propagação e de seus impactos, além das ações governamentais para mitigar os efeitos do Coronavírus, mantendo suas atividades operacionais, com a observação dos protocolos do Ministério da Saúde e das demais autoridades. Lamentavelmente a pandemia continua.

O Governo Federal tem adotado medidas para mitigar os impactos causados pelo Coronavírus, buscando auxiliar as Instituições nesse período de gravidade que passa o Brasil e o mundo, pois os efeitos sobre a economia global têm sido inevitáveis, provocando uma desaceleração acentuada.

Os impactos futuros relacionados à pandemia, os quais possuem certo grau de incerteza quanto à sua duração e severidade, não podem ser mensurados com precisão neste momento, continuando a ser monitorados atentamente pela Administração do Hospital.

19. EVENTOS SUBSEQUENTES – GUERRA RÚSSIA X UCRÂNIA

Recentemente, a Rússia promoveu uma enorme escalada militar na Ucrânia o que pode trazer efeitos catastróficos não só aos dois países, mas, sem dúvida, na ordem mundial. As demais nações vêm adotando uma série de medidas e retaliações significantes contra a Rússia, o que, dado a sua importância - e a da Ucrânia - no comércio internacional, deverá trazer reflexos desastrosos para a economia mundial, em todos os segmentos. A Administração da Entidade vem monitorando com a devida cautela os desdobramentos dessa situação preocupante.

* * *

PROVEDOR

SEBASTIÃO ONOFRE DE CARVALHO

CONTADORA RESPONSÁVEL

LUCIENE MENDES DE SOUZA, CRCMG – 73.710