NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 e 2023

NOTA 1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Casa de Caridade de Viçosa – Hospital São Sebastião foi constituída em 21 de junho de 1908. É uma entidade privada sem fins lucrativos que atente a população do município e seus distritos e ainda, a municípios vizinhos, num total de aproximadamente de 100.000 habitantes. Tem como objetivo social à prestação de assistência médico-hospitalar e para este fim dispõe de um quadro funcional de 463 empregados, sendo 09 médicos plantonistas autônomos e 01 empregado. O corpo clínico é composto por 162 médicos, estando o hospital equipado com 101 leitos para atendimento interno, 6 leitos para CTI adulto sendo um deles para isolamento, 10 leitos de UTI Neonatal e 07 leitos UTI Pediátrico um serviço de pronto atendimento, serviços de raios-x, endoscopia, ultrassonografia e laboratório de análises clínicas, serviços de quimioterapia, ecocardiograma e tomografia entre outras especialidades.

Em 16/07/2024 foi celebrado Termo de Autocomposição com o Ministério Público do Estado de Minas Gerais, visando sanar práticas administrativas inadequadas, aprimorando as rotinas, métodos, e procedimentos internos sob os aspectos ético, administrativo, operacional e finalístico, bem como implementar medidas visando ao equacionamento da situação deficitária vivenciada, programa de compliance e prevenção de ilícitos e a reforma de estatuto e regimentos internos, assegurando o regular cumprimento das finalidades estatutárias.

A administração manifestou expressa concordância com a realização de intervenção em seus quadros estruturais e administrativos, diante da necessidade de implementação de melhores práticas gerenciais visando a conferir-lhes sustentabilidade, propiciar a regular consecução dos objetivos estatutários e a promoção de interesses públicos com os quais se comprometeram contratualmente perante o Sistema Único de Saúde e em decorrência de sua condição de entidades beneficentes (art. 90 da LC 187/2021).

A intervenção implicará a suspensão das competências estatutárias dos atuais integrantes dos órgãos de administração e deliberação da Entidade pelo prazo de 24 (vinte e quatro) meses, durante o qual a gestão ficará a cargo de pessoa jurídica indicada pela Comissão Consultiva, na forma prevista na cláusula 14 do Termo celebrado.

NOTA 2. BASE DE PREPARAÇÃO E APRESENTAÇÃO

2.1. DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE (COM RELAÇÃO ÀS NORMAS DO CPC)

As demonstrações financeiras para o exercício findo em 31 de dezembro de 2024, foram elaboradas de acordo com a NBC TG 1000 (R1), emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade e estão sendo apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil e em observância às disposições contidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade ITG 2002 (R1) – Entidades sem finalidades de Lucros, aprovada pela Resolução nº 1.409, de 21/09/2012 do CFC e a NBC TG 26 (R5)– Apresentação das Demonstrações Contábeis, e dos pronunciamentos contábeis (CPC).

NOTA 3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a) Regime da escrituração

A Entidade adota o regime de competência para o registro de suas operações. A implicação desse regime implica no reconhecimento das receitas, custos e despesas quando ganhas ou incorridas, independentemente de seu efetivo recebimento ou pagamento.

b) Estoques

Os estoques de medicamentos, materiais cirúrgicos e outros materiais são avaliados ao custo médio de aquisição.

c) Ativos e passivos financeiros

São inicialmente mensurados pelo valor justo. Os custos da transação diretamente atribuíveis à aquisição ou emissão de ativos e passivos financeiros (exceto por ativos e passivos financeiros reconhecidos ao valor justo presente) são acrescidos ou deduzidos do valor justo dos ativos ou passivos financeiros, se aplicável, após o reconhecimento inicial. Os custos da transação diretamente atribuíveis à aquisição de ativos e passivos financeiros ao valor justo presente são reconhecidos imediatamente no resultado.

d) Imobilizado

Os bens do imobilizado são demonstrados ao custo de aquisição, líquido das depreciações calculadas pelo método linear, por grupo de contas, com base na expectativa de vida útil estimada. Um item do imobilizado é baixado após alienação ou quando não há benefícios econômicos futuros resultantes do uso contínuo do ativo. Quaisquer ganhos ou perdas na venda ou baixa de um item do imobilizado são determinados pela diferença entre os valores recebidos na venda e o valor contábil residual do ativo e são reconhecidos no resultado.

e) Demais ativos circulantes e não circulantes

São apresentados ao valor de custo ou realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidas.

f) Demais provisões

São reconhecidas para obrigações presentes (legal ou presumida) resultante de eventos passados, em que seja possível estimar os valores de forma confiável e cuja liquidação seja provável.

g) Imposto de renda e contribuição social

Por ser uma Entidade sem fins lucrativos está imune do Imposto de Renda das Pessoas Jurídicas, e para o gozo da imunidade a instituição está obrigada a atender os requisitos vigentes na legislação adotada, para estes fins, no Brasil.

NOTA 4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA – R$ 3.196.658

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
Caixa Geral	781	2.182
Bancos conta movimento	736.248	463.565
Aplicações c/ Liquidez Imediata	2.459.629	1.076.208
Total Disponibilidades	**3.196.658**	**1.541.954**

NOTA 5. SUS A RECEBER – R$ 2.139.209

Refere-se a valores a receber decorrentes da prestação de serviço junto ao Sistema Único de Saúde – SUS, na oferta e realização de internações e atendimentos ambulatoriais pelo SUS, exigidos para a continuidade do gozo dos benefícios fiscais, concedidos as Entidades Beneficentes de Assistência Social com a finalidade de prestação de serviços na área da Saúde

NOTA 6. CONVÊNIOS A RECEBER E DIVERSOS – R$ 3.368.310

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
Agros	1.861.185	1.440.735
IPSEMG	370.075	527.478
Unimed	315.607	310.041
Prefeitura Municipal de Viçosa	288.000	-
PLAMHUV	111.456	282.668
CEMIG Saúde (Forluz)	91.860	90.116
Saúde Bradesco	80.066	78.764
IMAS – Enfermaria/Apartamento	70.921	63.735
PLAMHAG	37.953	43.610
Consórcio Intermunicipal de Saúde	40.171	-
Outros Convênios	101.016	651.492
Total Convênios a Receber	**3.368.310**	**3.488.639**

NOTA 7. ESTOQUES – R$ 1.198.982

Neste grupo, está contabilizado o saldo da conta de estoques de medicamentos, materiais cirúrgicos, outros materiais, avaliados ao custo médio de aquisição.

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
Medicamentos	619.625	593.798
Material Médico Hospitalar	352.603	362.233
Material de Higiene e Limpeza	24.249	29.702
Materiais Descartáveis Diversos	24.040	24.890
Tecidos e Armarinho	23.939	5.089
Dietas Enteral	21.761	15.461
Material de Lavanderia	16.720	17.780
Órteses e Próteses	14.807	15.327
Hemoderivados	13.026	8.196
Material Banco Leite	10.953	3.217
Material de Informática	10.074	6.593
Gêneros Alimentícios	10.000	10.829
Outros Estoques	57.185	44.634
Total Estoques	**1.198.982**	**1.137.749**

NOTA 8. ATIVO NÃO CIRCULANTE – R$ 3.476.180

8.1 – Depósito Judicial – R$ 104.898

Refere-se a bloqueio judicial no montante de R$ 104.898

8.2 – Investimentos – R$ 146.418

Representado por cotas de Capital Social do SICOOB

8.3 - Ativo Imobilizado – R$ 3.224.864,43

Descrição	Taxas	31/12/2023	Adições	Baixas	Transferências	31/12/2024
Terrenos	0%	416.666,66	-	-	-	416.666,66
Imóveis de Uso	4%	5.039.974,22	-	-	-	5.039.974,22
Imóveis de Renda	4%	206.144,82	-	-	-	206.144,82
Clínica Fisioterapia	4%	36.000,00	-	-	-	36.000,00
Laboratório	4%	147.160,26	-	-	-	147.160,26
Casa Rua São José	4%	20.000,00	-	-	-	20.000,00
UTI Neonatal	4%	378.777,60	-	-	1.370.707,36	1.749.484,96
Construções em Andamento	0%	1.370.707,36	-	-	(1.370.707,36)	-
Instalações	4%	107.348,87	-	-	-	107.348,87
Aparelhagem, máquinas e equipamentos	10%	11.630.518,92	504.093,14	-	-	12.134.612,06
Móveis e utensílios	10%	1.466.106,51	19.049,78	-	-	1.485.156,29
Direitos e Concessões	0%	462,44	-	-	-	462,44
Veículos	25%	20.405,99	-	-	-	20.405,99
Bens em Comodato		6.613,18	-	-	-	6.613,18
(-) Depreciações Acumuladas		(16.527.108,07)	(1.618.057,25)	-	-	(18.145.165,32)
Total		**4.319.778,76**	**(1.094.914,33)**	**-**	**-**	**3.224.864,43**

NOTA 9. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CP e LP – R$ 13.406.586

Neste grupo, além dos empréstimos contraídos junto a instituições financeiras, estão contabilizados parcelamentos acordados junto a fornecedores e prestadores de serviço:

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
Empréstimos e Financiamento (CP e LP)	9.744.919	10.955.460
Parcelamentos Fornecedores/Prestadores (CP e LP)	3.661.667	-
Total Disponibilidades	**13.406.586**	**10.955.460**

	31/12/2023	Débito	Crédito	31/12/2024
EMPRESTIMOS BANCARIOS CP	**2.540.789**	**1.466.176**	**217.302**	**1.291.915**
CAIXA HOSPITAL	1.903.247	979.423	0	923.823
EMPRESTIMO UNICRED CONTRATO 71380 -CP	390.628	282.563	83.961	192.026
EMPRESTIMO SICOOB CONTRATO Nº 16485-0 CP	145.629	112.830	42.928	75.727
EMPRESTIMO SICOOB CONTRATO Nº 320883 CP	101.284	91.359	90.413	100.338
	31/12/2023	**Débito**	**Crédito**	**31/12/2024**
EMPRESTIMOS BANCARIOS LP	**8.414.851**	**61.847**	**100.000**	**8.453.004**
Caixa Hospital Longo Prazo	8.249.866	0	0	8.249.866
EMPRESTIMO UNICRED CONTRATO 71380 -LP	103.138	0	100.000	203.138
EMPRESTIMO SICOOB CONTRATO Nº 320883 LP	61.847	61.847	0	0
	31/12/2023	**Débito**	**Crédito**	**31/12/2024**
TOTAL EMPRESTIMOS CP + LP	**10.955.640**	**1.528.023**	**317.302**	**9.744.919**
CAIXA HOSPITAL	10.153.113	979.423	0	9.173.689
EMPRESTIMO UNICRED CONTRATO 71380 -CP	493.766	282.563	183.961	395.164
EMPRESTIMO SICOOB CONTRATO Nº 16485-0 CP	145.629	112.830	42.928	75.727
EMPRESTIMO SICOOB CONTRATO Nº 320883 CP	163.132	153.207	90.413	100.338

Os empréstimos e financiamentos foram contraídos, na sua maioria, para capital de giro para custeio, com taxa que varia de 0,70% a 1,99% a.m., com vencimento final em 10/07/2031.

NOTA 10. FORNECEDORES – R$ 2.348.316

São registrados os valores com fornecedores de bens/materiais e serviços inerentes a atividade operacional da Entidade.

NOTA 11. SERVIÇOS A PAGAR – R$ 3.500.035

Refere-se substancialmente a obrigações com Pessoas Físicas e Jurídicas ligadas a prestação de Assistência à Saúde Médico-Hospitalar.

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
Serviços Prestados – Pessoa Física	26.281,26	17.421,11
Serviços Prestados – Pessoa Jurídica	545.380,85	612.883,84
Serviços Médicos – Pessoa Física	120.953,78	151.575,45
Serviços Médicos – Pessoa Jurídica	2.807.418,90	6.610.845,66
Total Serviços a Pagar	**3.500.034,79**	**7.392.726,06**

NOTA 12. OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS – R$ 2.872.066

O saldo desta conta está composto da seguinte forma:

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
Salários a pagar	854.739,64	1.014.488,39
Horas Extras	-	139,97
Rescisão Contratual a Pagar	21.546,45	8.919,13
Outras Obrigações a Pagar	-	100,00
Pensão Alimentícia	4.228,65	3.873,76
Acordo Trabalhista a Pagar	-	1.206,68
Descontos Funcionários - Supermercado	-	330,00
Outros Descontos	-	242,76
Vale Alimentação	1.991.551,14	1.371.301,14
Total Obrigações Sociais e Trabalhistas	**2.872.065,88**	**2.400.601,83**

NOTA 13. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E FISCAIS – R$ 23.157.725

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
IRRF – PJ	275.356,60	152.907,31
IRRF – PF	1.727.586,86	1.032.461,09
Contribuição Sindical	0	141,37
SINTESS	1.504,22	749,39
FGTS a Pagar	4.786.661,09	3.857.017,43
INSS a Pagar	4.054.515,02	2.970.278,73
Retenção do PIS/COFINS/CSLL	807.099,86	462.695,36
ISSQN	51.107,37	219.360,68
Associação de Hospitais de Minas Gerais	0	1.889,20
Parcelamentos Diversos	11.453.894,39	10.424.014,47
Total Obrigações Tributárias e Fiscais	**23.157.725,41**	**19.121. 515,03**

Em parcelamentos diversos estão registrados, dentre outros, parcelamentos de tributos federais, municipais e trabalhistas.

NOTA 14. OBRIGAÇÕES DIVERSAS – R$ 6.753.782

São registrados nessa conta, principalmente, convênios a repassar, débitos com energia elétrica e provisão de férias e encargos sobre férias, compostos da seguinte forma:

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
Convênios a Repassar (Honorários Médicos)	208.025,31	426.926,46
Energia Elétrica	4.581.663,01	3.889.450,56
Convênios a Repassar (SUS)	247.625,66	891.705,90
Provisão de Férias e 13º Salário	1.244.295,91	1.389.158,68
PLAMHUV Funcionários	94.883,07	171.977,88
Outras Obrigações	377.289,24	441.493,99
Total Obrigações Diversas	**6.753.782,20**	**7.210.713,47**

NOTA 15. PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIAS – R$ 5.234.296

A Entidade reconhece provisões para fazer face aos seus passivos potenciais quando possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, e é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação. Com base nas informações de assessores jurídicos, na análise dessas questões e atendendo a probabilidade de perda de cada ação judicial (cível, tributária e trabalhista), foi constituída provisão considerada suficiente para fazer face a eventuais responsabilidades futuramente exigíveis.

NOTA 16. FORNECEDORES LP – R$ 2.192.098

Compõe este grupo:

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
CEMIG – Parcelamento TARD.90001435780-201	1.131.844,28	1.123.172,70
White Martins Gases Industriais Ltda.	1.060.254,07	1.060.254,07
Total Fornecedores LP	**2.192.098,35**	**2.183.426,77**

NOTA 17. PATRIMÔNIO LÍQUIDO – (45.489.956)

17.1 Patrimônio social – R$ 1.266.970

Composto pelo patrimônio social inicial e doações, subvenções e contribuições patrimoniais recebidas em exercícios anteriores.

17.2 Superávits/Déficits Acumulados – (R$ 46.114.995)

Composto pelos superávits ou déficits apurados anualmente desde a data da constituição da Entidade, sendo o déficit do Exercício de 2024 de R$ 641.931,14. Após formalização do processo de aprovação do déficit do exercício corrente, o mesmo será incorporado ao Patrimônio Social como preceitua a ITG 2002.

17.3 Continuidade Operacional

Em 31 de dezembro de 2024, o passivo circulante da Entidade excede o ativo circulante no montante de R$ 30.045.296 (R$ 33.657.603 em 2023), sendo observada significativa diminuição do Patrimônio Líquido impactado pelos constantes déficits.

Foi necessária a repactuação e contratação de novos de empréstimos, bem como negociações com fornecedores e principalmente parcelamentos tributários que demonstraram aumento de 21% no exercício de 2024.

A Entidade, para cumprir com suas obrigações a atender as suas necessidades de caixa mantendo sua atividade operacional, utiliza-se principalmente de recursos provenientes da prestação de serviços ao Sistema Único de Saúde – SUS, Convênios não SUS (Unimed e Agros) e Convênio com a Prefeitura Municipal de Viçosa.

Aspecto positivo observa-se na evolução das receitas em relação a 2023. Enquanto as receitas subiram em torno de 26,48%, os custos e despesas aumentaram em 3,53%, indicadores que apontam para uma melhora no desempenho da Entidade, mesmo com o déficit apurado em 2024 no montante de R$ 641.391 (R$ 12.380.504 em 2023).

A Administração considera o pressuposto de continuidade para a elaboração destas demonstrações contábeis, considerando o histórico de operações da Entidade, as projeções futuras de geração de caixa, a possibilidade de manutenção de créditos por terceiros e partes relacionadas para a captação de recursos de curto e longo prazo na forma de recursos SUS, Subvenções, Incentivos, empréstimos e financiamentos, bem como melhorias e otimização de sua gestão decorrentes das estratégicas previstas na celebração do Termo de Autocomposição com o Ministério Público de Minas Gerais.

NOTA 18. ISENÇÃO DAS CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS

A seguir demonstramos a isenção usufruída relativa à cota patronal do INSS e da COFINS.

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
INSS Patronal	5.442.516,59	4.547.354,11
COFINS	1.147.553,33	918.913,81
Total Isenção Usufruída	**6.590.069,92**	**5.466.267,92**

NOTA 19. SUBVENÇÕES E DOAÇÕES RECEBIDAS

A Casa de Caridade de Viçosa recebeu doações para custeio e investimento, proveniente de contribuições de pessoas físicas e jurídicas, do Ministério da Saúde e da Prefeitura Municipal de Viçosa, integralmente aplicadas conforme detalhado a seguir:

19.1 – Subvenções

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
Prefeitura Municipal de Viçosa	6.286.177,38	6.839.520,19
Convênio Intermunicipal de Saúde	1.124.309,07	461.160,67
Convênio Rede Cegonha	786.816,63	1.086.708,38
Convênio UFV	400.000,00	555.000,00
Portaria Ministério da Saúde	2.450.841,82	100.000,00
Convênio Valora Minas	5.916.549,30	4.756.820,42
Convênio Piso Nacional de Enfermagem	5.218.219,45	3.062.766,21
Outros Convênios	32.490,12	61.472,70
Total Subvenções	**22.215.403,77**	**16.923.448,57**

19.2 – Doações:

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
Pessoas Físicas	38.930,00	90.162,01

Pessoas Jurídicas	129.041,94	14.987,96
Total Doações	**167.971,94**	**105.149,97**

NOTA 20. GRATUIDADES CONCEDIDAS

A Entidade para usufruir dos benefícios da filantropia está sujeita ao cumprimento dos dispositivos da lei 12.101/2009, regulamentada pelo Ministério da Saúde pela Portaria 1.970/2011 que dispõe sobre o Processo de Certificação das Entidades Beneficentes de Assistência Social na área da Saúde (CEBAS-SAÚDE) cujo Art. 32 dispõe que a opção de oferta do percentual mínimo de 60% (sessenta por cento) de prestação de serviços ao SUS.

Serviços Prestados – Ambulatoriais/Internações:

	31/12/2024		31/12/2023	
	Quantidade	**%**	**Quantidade**	**%**
Pacientes SUS	42.707	75,84%	46.607	77,18%
Pacientes Não SUS	13.606	24,16%	13.781	22,82%
Total	**56.313**	**100,00%**	**60.388**	**100,0%**

NOTA 21. COBERTURA DE SEGUROS

A Entidade não adota política de seguros que considera, principalmente, a concentração de riscos e sua relevância.

NOTA 22. RECEITAS E DESPESAS

22.1 - As receitas são reconhecidas, mensalmente, respeitando os Princípios Fundamentais de Contabilidade, em especial os Princípios da Oportunidade e da Competência, e estão suportados mediante documento hábil.

22.2 - As receitas de doações, subvenções e contribuições para custeio ou investimento são registradas mediante documento hábil.

22.3 - As despesas E os custos são contabilizados, quando incorridos, por competência e suportadas/registradas mediante documento hábil.

Viçosa 18 de junho de 2025

PROVEDORA
Casa de Caridade de Viçosa
Maristela Gomes de Oliveira Neves
CPF: 743.814.827-00

ELAINE DAS GRACAS FARIA DOS SANTOS:05210072673
Assinado de forma digital por ELAINE DAS GRACAS FARIA DOS SANTOS:05210072673
Dados: 2025.06.20 08:31:27 -03'00'

CONTADORA RESPONSÁVEL
Casa de Caridade de Viçosa
Elaine das Graças Faria dos Santos
CPF: 052.100.726-73
CRC-MG: 107285/P-9

Casa de Caridade de Viçosa
Hospital São Sebastião
CNPJ: 25.945.403/0001-34

CASA DE CARIDADE DE VIÇOSA

HOSPITAL SÃO SEBASTIÃO

RELATÓRIO DE AUDITORIA SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS RELATIVAS AO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024

JUNHO 2025

Conteúdo:

- RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES

- DEMONSTRACÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024, COMPARATIVO COM O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

    1. Balanço Patrimonial comparativo com o exercício findo em 31 de dezembro de 2023
    2. Demonstração de Resultados
    3. Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido
    4. Demonstração dos Fluxos de Caixa
    5. Notas Explicativas da Administração

PARTE I - RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Ilmos. Srs.
Administradores da
Casa de Caridade de Viçosa – Hospital São Sebastião
Viçosa/MG

Opinião com ressalvas

Examinamos as demonstrações contábeis da Casa de Caridade de Viçosa – Hospital São Sebastião, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, exceto pelos efeitos dos assuntos descritos na seção a seguir intitulada "Base para opinião com ressalvas", as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Casa de Caridade de Viçosa – Hospital São Sebastião, em 31 de dezembro de 2024, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião com ressalvas

Caixa

Em 31 de dezembro de 2024, o caixa geral da Entidade está apresentado no balanço patrimonial pelo valor de R$ 781,34, resultado de saldo anterior do exercício de 2023, mais entradas e menos saídas do exercício sob análise nos montantes de R$ 3.434.078,70 e R$ 3.435.478,88, respectivamente. Pelo fato de termos sido contratados pela Entidade após 31 de dezembro de 2024, não acompanhamos o inventário da conta "Caixa" naquela data, sendo que os expressivos valores que transitaram nas entradas e saídas não estavam devidamente suportados pelos respectivos boletins financeiros, tendo contribuído materialmente para a determinação dos resultados das operações e alterações da posição financeira do exercício findo em 31 de dezembro de 2024. Consequentemente não estamos opinando sobre este saldo.

Imobilizado

A Entidade não apresentou o controle patrimonial dos bens do ativo imobilizado, relatório de bens totalmente depreciados ou outros controles que possibilitassem identificar o valor individualizado de cada bem e devido suporte do saldo contábil. Também não é procedimento da Entidade realizar inventários periódicos de seu patrimônio, o que possibilitaria fornecer informações para efeito de política de capitalização e substituição, cobertura de seguros e manutenção de adequado controle contábil sobre esses itens. Consequentemente, não estamos opinando sobre o saldo líquido do ativo imobilizado em 31 de dezembro de 2024 no valor de R$ 3.224.864 e os possíveis reflexos dos registros contábeis sobre Patrimônio Líquido e Resultado do Exercício.

Incerteza significativa relacionada com a continuidade operacional

Chamamos a atenção para a nota explicativa 17 às demonstrações contábeis, que indica que a Entidade apurou um déficit de (R$ 641.931) durante o exercício findo em 31 de dezembro de

2024, resultando em um Patrimônio Líquido negativo no montante de R$ 45.489.956 (R$ 45.027.989 em 31 de dezembro de 2023). As demonstrações contábeis, referidas no parágrafo de opinião, foram preparadas no pressuposto da continuidade normal das atividades da Entidade, cujas condições pressupõem a realização de operações superavitárias para o restabelecimento de seu equilíbrio financeiro, econômico e da posição patrimonial e geração de caixa suficiente para o cumprimento das suas obrigações, bem como melhorias e otimização de sua gestão decorrentes das estratégicas previstas na celebração do Termo de Autocomposição com o Ministério Público de Minas Gerais. Nossa opinião não está ressalvada em relação a esse assunto.

Outros assuntos

Auditoria do exercício anterior

Os valores correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023 apresentados para fins de comparação, foram auditados por outros auditores independentes, cujo relatório emitido em 15 de julho de 2024 continha ressalva sobre o não acompanhamento do inventário de estoques e contagem de caixa, além de ênfase sobre retificação de erros de exercícios anteriores.

Responsabilidade da administração sobre as demonstrações contábeis

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

Os responsáveis pela governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

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 emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detecta as 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 de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- 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 obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente 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.

- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria, para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis 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, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências nos controles internos que identificamos durante o exercício sob auditoria.

Belo Horizonte, 18 de junho de 2025

CASTRO, SERRA, NIRDO AUDITORES INDEPENDENTES - CRC/MG 0190

RICARDO DO AMARAL FONSECA:34403558615
Assinado de forma digital por RICARDO DO AMARAL FONSECA:34403558615
Dados: 2025.06.25 08:57:38 -03'00'
Ricardo do Amaral Fonseca
Contador CRC/MG 71.041

JULIANO RIBEIRO ZAULI:02598851692
Assinado de forma digital por JULIANO RIBEIRO ZAULI:02598851692
Dados: 2025.06.25 08:51:25 -03'00'
Juliano Ribeiro Zauli
Contador CRC/MG 77.421

PARTE II – DEMONSTRAÇOES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO 2024 (Anexos).

BALANÇO PATRIMONIAL
EXERCÍCIOS FINDOS
(Valores em reais)

	NE	31/12/2024	31/12/2023
ATIVO		**13.991.448**	**12.442.852**
CIRCULANTE		**10.515.268**	**7.894.164**
Caixa e Equivalentes de Caixa	4	3.196.658	1.541.955
SUS a Receber	5	2.139.209	1.557.489
Convênios a Receber	6	3.040.138	3.488.639
Convênios a Receber Diversos	6	328.171	-
Estoques	7	1.198.982	1.137.749
Adiantamentos a Funcionários		3.642	21.134
Adiantamentos a Fornecedores		8.158	41.360
Outros Créditos		600.310	105.839
NÃO CIRCULANTE		**3.476.180**	**4.548.688**
Depósito Judicial	8.1	104.898	80.339
Investimentos	8.2	146.418	148.571
Imobilizado	8.3	3.224.864	4.319.779
PASSIVO		**13.991.448**	**12.442.852**
CIRCULANTE		**40.560.564**	**41.551.767**
Fornecedores	10	2.348.316	2.885.422
Serviços a Pagar	11	3.500.035	7.392.726
Obrigações Trabalhistas	12	2.872.066	2.400.602
Obrigações Tributárias e Fiscais	13	23.157.725	19.121.515
Empréstimos e Financiamentos	9	1.928.640	2.540.789
Obrigações Diversas	14	6.753.782	7.210.713
NÃO CIRCULANTE		**18.920.841**	**15.919.075**
Empréstimos e Financiamentos	9	8.453.004	8.414.851
Parcelamento Fornecedores	9	3.024.942	-
Obrigações com Terceiros		16.500	86.500
Provisões para Contingências	15	5.234.296	5.234.296
Fornecedores	16	2.192.098	2.183.427
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		**(45.489.956)**	**(45.027.989)**
Patrimônio Social	17.1	1.266.970	1.266.970
Superávit/ Déficits Acumulados	17.2	(46.114.995)	(33.914.456)
Superávit/ Déficit do Exercício	17.2	(641.931)	(12.380.504)

As notas explicativas anexas são parte integrante das demonstrações financeiras

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO
EXERCÍCIOS FINDOS
(Valores em Reais)

	31/12/2024	31/12/2023
Receitas Hospitalares	**37.227.910**	**29.724.826**
Receita com SUS	17.142.520	10.499.946
Receitas com Convênios	19.042.570	18.160.697
Receitas com Particulares	1.775.149	1.813.216
(-) Deduções (Glosas)	(732.329)	(749.033)
Receitas Financeiras	**207.996**	**316.132**
Receitas Financeiras	207.996	316.132
Outras Receitas Operacionais	**29.431.079**	**22.740.991**
Outras Rec. Operacionais	29.146.652	22.499.038
Receitas com aluguéis	91.915	75.792
Contratos	192.512	166.162
Outras Receitas Não Operacionais	**224.683**	**261.435**
Outras Receitas Não Operacionais	224.683	261.435
Receita Total	**67.091.668**	**53.043.385**
Despesas Operacionais	**(58.450.918)**	**(57.847.569)**
Custos Operacionais	(9.957.769)	(11.243.854)
Despesas c/ Salários e Encargos	(28.938.906)	(24.674.868)
Despesas Operacionais/Administrativas	(1.216.411)	(1.047.064)
Serviços de Terceiros	(18.337.832)	(20.881.783)
Despesas Administrativas	**(9.207.495)**	**(7.534.922)**
Despesas Administrativas	(284.424)	(319.265)
Despesas Tributárias	(1.869.273)	(3.511.191)
Despesas Financeiras	(2.259.926)	(2.148.827)
Depreciações e Amortizações	(1.618.057)	(1.555.640)
Perdas Diversas	(3.175.815)	-
Despesas Não Operacionais	**(75.186)**	**(41.398)**
Despesas Não Operacionais	(75.186)	(41.398)
Custo e Despesa Total	**(67.733.599)**	**(65.423.888)**
Superávit (Déficit)	**(641.931)**	**(12.380.504)**

As notas explicativas anexas são parte integrante das demonstrações financeiras

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
EXERCÍCIOS FINDOS
(Valores em reais)

DESCRIÇÃO	NE	PATRIMÔNIO SOCIAL	SUPERÁVIT/ DÉFICIT Acumulados	TOTAL DO PAT. LÍQUIDO
SALDO EM 31/12/2022		**1.266.970**	**(38.519.955)**	**(37.252.984)**
Ajustes de Exercícios Anteriores		-	4.605.498	4.605.498
Déficit do exercício		-	(12.380.504)	(12.380.504)
SALDO EM 31/12/2023		**1.266.970**	**(46.294.960)**	**(45.027.990)**
Ajuste de Exercícios Anteriores		-	179.965	179.965
Déficit do exercício		-	(641.931)	(641.931)
SALDO EM 31/12/2024	17	**1.266.970**	**(46.756.926)**	**(45.489.956)**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
EXERCÍCIOS FINDOS
(Valores em reais)

	31/12/2024	31/12/2023
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit/ Déficit Líquido	(641.931)	(12.380.504)
(+) Depreciação/ Amortização	1.618.057	1.555.640
(+) Ajustes de Exercícios Anteriores	179.965	4.605.498
Superávit (Déficit) Líquido Ajustado	**1.156.091**	**(6.219.366)**
(-) Aumento (+) Redução Ativos		
Sus a Receber	(581.720)	(238.509)
Convênios a Receber	448.500	(368.097)
Convênios Diversos a Receber	(328.171)	-
Estoques	(61.233)	(17.719)
Adiantamentos a Funcionários	17.493	2.652
Outros Créditos	(494.471)	(3.703)
Adiantamentos a Fornecedores	33.203	(11.660)
(+) Aumento (-) Redução Passivos		
Fornecedores	(537.106)	289.474
Serviços a Pagar	(3.892.691)	6.439.001
Obrigações Sociais e Trabalhistas	471.464	1.032.446

Obrigações Tributárias e Fiscais	4.036.210	6.763.423
Obrigações Diversas	3.143.407	(2.140.917)
Provisão para Contingências	-	(3.370.108)
Caixa Líquido Gerado nas Ativ. Operacionais	**2.254.884**	**8.376.283**
ATIVIDADES INVESTIMENTOS		
Pagamento pela compra de Imobilizado/ Intangível	(523.143)	(853.395)
(Aumento) Redução Depósitos Judiciais	(24.559)	(64.102)
Redução Investimentos	2.153	-
Caixa Líquido Consumido nas Ativ. Investimentos	**(545.549)**	**(917.497)**
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Aumento (Redução) Empréstimo de curto prazo	(1.248.874)	29.680
Aumento (Redução) Empréstimo de longo prazo	38.153	-
Caixa Líquido Gerado nas Ativ. Financiamento	**(1.210.721)**	**29.680**
Aumento / Redução Líquido nas Disponibilidades	**1.654.704**	**1.269.101**
Saldo de caixa e equivalente no início do período	1.541.954	272.853
Saldo de caixa e equivalente no fim do período	3.196.659	1.541.954
	1.654.704	**1.269.101**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 e 2023

NOTA 1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Casa de Caridade de Viçosa – Hospital São Sebastião foi constituída em 21 de junho de 1908. É uma entidade privada sem fins lucrativos que atente a população do município e seus distritos e ainda, a municípios vizinhos, num total de aproximadamente de 100.000 habitantes. Tem como objetivo social à prestação de assistência médico-hospitalar e para este fim dispõe de um quadro funcional de 463 empregados, sendo 09 médicos plantonistas autônomos e 01 empregado. O corpo clínico é composto por 162 médicos, estando o hospital equipado com 101 leitos para atendimento interno, 6 leitos para CTI adulto sendo um deles para isolamento, 10 leitos de UTI Neonatal e 07 leitos UTI Pediátrico um serviço de pronto atendimento, serviços de raios-x, endoscopia, ultrassonografia e laboratório de análises clínicas, serviços de quimioterapia, ecocardiograma e tomografia entre outras especialidades.

Em 16/07/2024 foi celebrado Termo de Autocomposição com o Ministério Público do Estado de Minas Gerais, visando sanar práticas administrativas inadequadas, aprimorando as rotinas, métodos, e procedimentos internos sob os aspectos ético, administrativo, operacional e finalístico, bem como implementar medidas visando ao equacionamento da situação deficitária vivenciada, programa de compliance e prevenção de ilícitos e a reforma de estatuto e regimentos internos, assegurando o regular cumprimento das finalidades estatutárias.

A administração manifestou expressa concordância com a realização de intervenção em seus quadros estruturais e administrativos, diante da necessidade de implementação de melhores práticas gerenciais visando a conferir-lhes sustentabilidade, propiciar a regular consecução dos objetivos estatutários e a promoção de interesses públicos com os quais se comprometeram contratualmente perante o Sistema Único de Saúde e em decorrência de sua condição de entidades beneficentes (art. 90 da LC 187/2021).

A intervenção implicará a suspensão das competências estatutárias dos atuais integrantes dos órgãos de administração e deliberação da Entidade pelo prazo de 24 (vinte e quatro) meses, durante o qual a gestão ficará a cargo de pessoa jurídica indicada pela Comissão Consultiva, na forma prevista na cláusula 14 do Termo celebrado.

NOTA 2. BASE DE PREPARAÇÃO E APRESENTAÇÃO

2.1. DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE (COM RELAÇÃO ÀS NORMAS DO CPC)

As demonstrações financeiras para o exercício findo em 31 de dezembro de 2024, foram elaboradas de acordo com a NBC TG 1000 (R1), emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade e estão sendo apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil e em observância às disposições contidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade ITG 2002 (R1) – Entidades sem finalidades de Lucros, aprovada pela Resolução nº 1.409, de 21/09/2012 do CFC e a NBC TG 26 (R5)– Apresentação das Demonstrações Contábeis, e dos pronunciamentos contábeis (CPC).

NOTA 3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a) Regime da escrituração

A Entidade adota o regime de competência para o registro de suas operações. A implicação desse regime implica no reconhecimento das receitas, custos e despesas quando ganhas ou incorridas, independentemente de seu efetivo recebimento ou pagamento.

b) Estoques

Os estoques de medicamentos, materiais cirúrgicos e outros materiais são avaliados ao custo médio de aquisição.

c) Ativos e passivos financeiros

São inicialmente mensurados pelo valor justo. Os custos da transação diretamente atribuíveis à aquisição ou emissão de ativos e passivos financeiros (exceto por ativos e passivos financeiros reconhecidos ao valor justo presente) são acrescidos ou deduzidos do valor justo dos ativos ou passivos financeiros, se aplicável, após o reconhecimento inicial. Os custos da transação diretamente atribuíveis à aquisição de ativos e passivos financeiros ao valor justo presente são reconhecidos imediatamente no resultado.

d) Imobilizado

Os bens do imobilizado são demonstrados ao custo de aquisição, líquido das depreciações calculadas pelo método linear, por grupo de contas, com base na expectativa de vida útil estimada. Um item do imobilizado é baixado após alienação ou quando não há benefícios econômicos futuros resultantes do uso contínuo do ativo. Quaisquer ganhos ou perdas na venda ou baixa de um item do imobilizado são determinados pela diferença entre os valores recebidos na venda e o valor contábil residual do ativo e são reconhecidos no resultado.

e) Demais ativos circulantes e não circulantes

São apresentados ao valor de custo ou realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidas.

f) Demais provisões

São reconhecidas para obrigações presentes (legal ou presumida) resultante de eventos passados, em que seja possível estimar os valores de forma confiável e cuja liquidação seja provável.

g) Imposto de renda e contribuição social

Por ser uma Entidade sem fins lucrativos está imune do Imposto de Renda das Pessoas Jurídicas, e para o gozo da imunidade a instituição está obrigada a atender os requisitos vigentes na legislação adotada, para estes fins, no Brasil.

NOTA 4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA – R$ 3.196.658

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
Caixa Geral	781	2.182
Bancos conta movimento	736.248	463.565
Aplicações c/ Liquidez Imediata	2.459.629	1.076.208
Total Disponibilidades	**3.196.658**	**1.541.954**

NOTA 5. SUS A RECEBER – R$ 2.139.209

Refere-se a valores a receber decorrentes da prestação de serviço junto ao Sistema Único de Saúde – SUS, na oferta e realização de internações e atendimentos ambulatoriais pelo SUS, exigidos para a continuidade do gozo dos benefícios fiscais, concedidos as Entidades Beneficentes de Assistência Social com a finalidade de prestação de serviços na área da Saúde

NOTA 6. CONVÊNIOS A RECEBER E DIVERSOS – R$ 3.368.310

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
Agros	1.861.185	1.440.735
IPSEMG	370.075	527.478
Unimed	315.607	310.041
Prefeitura Municipal de Viçosa	288.000	-
PLAMHUV	111.456	282.668
CEMIG Saúde (Forluz)	91.860	90.116
Saúde Bradesco	80.066	78.764
IMAS – Enfermaria/Apartamento	70.921	63.735
PLAMHAG	37.953	43.610
Consórcio Intermunicipal de Saúde	40.171	-
Outros Convênios	101.016	651.492
Total Convênios a Receber	**3.368.310**	**3.488.639**

NOTA 7. ESTOQUES – R$ 1.198.982

Neste grupo, está contabilizado o saldo da conta de estoques de medicamentos, materiais cirúrgicos, outros materiais, avaliados ao custo médio de aquisição.

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
Medicamentos	619.625	593.798
Material Médico Hospitalar	352.603	362.233
Material de Higiene e Limpeza	24.249	29.702
Materiais Descartáveis Diversos	24.040	24.890
Tecidos e Armarinho	23.939	5.089
Dietas Enteral	21.761	15.461
Material de Lavanderia	16.720	17.780
Órteses e Próteses	14.807	15.327
Hemoderivados	13.026	8.196
Material Banco Leite	10.953	3.217
Material de Informática	10.074	6.593
Gêneros Alimentícios	10.000	10.829
Outros Estoques	57.185	44.634
Total Estoques	**1.198.982**	**1.137.749**

NOTA 8. ATIVO NÃO CIRCULANTE – R$ 3.476.180

8.1 – Depósito Judicial – R$ 104.898

Refere-se a bloqueio judicial no montante de R$ 104.898

8.2 – Investimentos – R$ 146.418

Representado por cotas de Capital Social do SICOOB

8.3 - Ativo Imobilizado – R$ 3.224.864,43

Descrição	Taxas	31/12/2023	Adições	Baixas	Transferências	31/12/2024
Terrenos	0%	416.666,66	-	-	-	416.666,66
Imóveis de Uso	4%	5.039.974,22	-	-	-	5.039.974,22
Imóveis de Renda	4%	206.144,82	-	-	-	206.144,82
Clínica Fisioterapia	4%	36.000,00	-	-	-	36.000,00
Laboratório	4%	147.160,26	-	-	-	147.160,26
Casa Rua São José	4%	20.000,00	-	-	-	20.000,00
UTI Neonatal	4%	378.777,60	-	-	1.370.707,36	1.749.484,96
Construções em Andamento	0%	1.370.707,36	-	-	(1.370.707,36)	-
Instalações	4%	107.348,87	-	-	-	107.348,87
Aparelhagem, máquinas e equipamentos	10%	11.630.518,92	504.093,14	-	-	12.134.612,06
Móveis e utensílios	10%	1.466.106,51	19.049,78	-	-	1.485.156,29
Direitos e Concessões	0%	462,44	-	-	-	462,44
Veículos	25%	20.405,99	-	-	-	20.405,99
Bens em Comodato		6.613,18	-	-	-	6.613,18
(-) Depreciações Acumuladas		(16.527.108,07)	(1.618.057,25)	-	-	(18.145.165,32)
Total		**4.319.778,76**	**(1.094.914,33)**	**-**	**-**	**3.224.864,43**

NOTA 9. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CP e LP – R$ 13.406.586

Neste grupo, além dos empréstimos contraídos junto a instituições financeiras, estão contabilizados parcelamentos acordados junto a fornecedores e prestadores de serviço:

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
Empréstimos e Financiamento (CP e LP)	9.744.919	10.955.460
Parcelamentos Fornecedores/Prestadores (CP e LP)	3.661.667	-
Total Disponibilidades	**13.406.586**	**10.955.460**

	31/12/2023	Débito	Crédito	31/12/2024
EMPRESTIMOS BANCARIOS CP	**2.540.789**	**1.466.176**	**217.302**	**1.291.915**
CAIXA HOSPITAL	1.903.247	979.423	0	923.823
EMPRESTIMO UNICRED CONTRATO 71380 -CP	390.628	282.563	83.961	192.026
EMPRESTIMO SICOOB CONTRATO Nº 16485-0 CP	145.629	112.830	42.928	75.727
EMPRESTIMO SICOOB CONTRATO Nº 320883 CP	101.284	91.359	90.413	100.338
	31/12/2023	**Débito**	**Crédito**	**31/12/2024**
EMPRESTIMOS BANCARIOS LP	**8.414.851**	**61.847**	**100.000**	**8.453.004**
Caixa Hospital Longo Prazo	8.249.866	0	0	8.249.866
EMPRESTIMO UNICRED CONTRATO 71380 -LP	103.138	0	100.000	203.138
EMPRESTIMO SICOOB CONTRATO Nº 320883 LP	61.847	61.847	0	0
	31/12/2023	**Débito**	**Crédito**	**31/12/2024**
TOTAL EMPRESTIMOS CP + LP	**10.955.640**	**1.528.023**	**317.302**	**9.744.919**
CAIXA HOSPITAL	10.153.113	979.423	0	9.173.689
EMPRESTIMO UNICRED CONTRATO 71380 -CP	493.766	282.563	183.961	395.164
EMPRESTIMO SICOOB CONTRATO Nº 16485-0 CP	145.629	112.830	42.928	75.727
EMPRESTIMO SICOOB CONTRATO Nº 320883 CP	163.132	153.207	90.413	100.338

Os empréstimos e financiamentos foram contraídos, na sua maioria, para capital de giro para custeio, com taxa que varia de 0,70% a 1,99% a.m., com vencimento final em 10/07/2031.

NOTA 10. FORNECEDORES – R$ 2.348.316

São registrados os valores com fornecedores de bens/materiais e serviços inerentes a atividade operacional da Entidade.

NOTA 11. SERVIÇOS A PAGAR – R$ 3.500.035

Refere-se substancialmente a obrigações com Pessoas Físicas e Jurídicas ligadas a prestação de Assistência à Saúde Médico-Hospitalar.

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
Serviços Prestados – Pessoa Física	26.281,26	17.421,11
Serviços Prestados – Pessoa Jurídica	545.380,85	612.883,84
Serviços Médicos – Pessoa Física	120.953,78	151.575,45
Serviços Médicos – Pessoa Jurídica	2.807.418,90	6.610.845,66
Total Serviços a Pagar	**3.500.034,79**	**7.392.726,06**

NOTA 12. OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS – R$ 2.872.066

O saldo desta conta está composto da seguinte forma:

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
Salários a pagar	854.739,64	1.014.488,39
Horas Extras	-	139,97
Rescisão Contratual a Pagar	21.546,45	8.919,13
Outras Obrigações a Pagar	-	100,00
Pensão Alimentícia	4.228,65	3.873,76
Acordo Trabalhista a Pagar	-	1.206,68
Descontos Funcionários - Supermercado	-	330,00
Outros Descontos	-	242,76
Vale Alimentação	1.991.551,14	1.371.301,14
Total Obrigações Sociais e Trabalhistas	**2.872.065,88**	**2.400.601,83**

NOTA 13. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E FISCAIS – R$ 23.157.725

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
IRRF – PJ	275.356,60	152.907,31
IRRF – PF	1.727.586,86	1.032.461,09
Contribuição Sindical	0	141,37
SINTESS	1.504,22	749,39
FGTS a Pagar	4.786.661,09	3.857.017,43
INSS a Pagar	4.054.515,02	2.970.278,73
Retenção do PIS/COFINS/CSLL	807.099,86	462.695,36
ISSQN	51.107,37	219.360,68
Associação de Hospitais de Minas Gerais	0	1.889,20
Parcelamentos Diversos	11.453.894,39	10.424.014,47
Total Obrigações Tributárias e Fiscais	**23.157.725,41**	**19.121.515,03**

Em parcelamentos diversos estão registrados, dentre outros, parcelamentos de tributos federais, municipais e trabalhistas.

NOTA 14. OBRIGAÇÕES DIVERSAS – R$ 6.753.782

São registrados nessa conta, principalmente, convênios a repassar, débitos com energia elétrica e provisão de férias e encargos sobre férias, compostos da seguinte forma:

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
Convênios a Repassar (Honorários Médicos)	208.025,31	426.926,46
Energia Elétrica	4.581.663,01	3.889.450,56
Convênios a Repassar (SUS)	247.625,66	891.705,90
Provisão de Férias e 13º Salário	1.244.295,91	1.389.158,68
PLAMHUV Funcionários	94.883,07	171.977,88
Outras Obrigações	377.289,24	441.493,99
Total Obrigações Diversas	**6.753.782,20**	**7.210.713,47**

NOTA 15. PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIAS – R$ 5.234.296

A Entidade reconhece provisões para fazer face aos seus passivos potenciais quando possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, e é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação. Com base nas informações de assessores jurídicos, na análise dessas questões e atendendo a probabilidade de perda de cada ação judicial (cível, tributária e trabalhista), foi constituída provisão considerada suficiente para fazer face a eventuais responsabilidades futuramente exigíveis.

NOTA 16. FORNECEDORES LP – R$ 2.192.098

Compõe este grupo:

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
CEMIG – Parcelamento TARD.90001435780-201	1.131.844,28	1.123.172,70
White Martins Gases Industriais Ltda.	1.060.254,07	1.060.254,07
Total Fornecedores LP	**2.192.098,35**	**2.183.426,77**

NOTA 17. PATRIMÔNIO LÍQUIDO – (45.489.956)

17.1 Patrimônio social – R$ 1.266.970

Composto pelo patrimônio social inicial e doações, subvenções e contribuições patrimoniais recebidas em exercícios anteriores.

17.2 Superávits/Déficits Acumulados – (R$ 46.114.995)

Composto pelos superávits ou déficits apurados anualmente desde a data da constituição da Entidade, sendo o déficit do Exercício de 2024 de R$ 641.931,14. Após formalização do processo de aprovação do déficit do exercício corrente, o mesmo será incorporado ao Patrimônio Social como preceitua a ITG 2002.

17.3 Continuidade Operacional

Em 31 de dezembro de 2024, o passivo circulante da Entidade excede o ativo circulante no montante de R$ 30.045.296 (R$ 33.657.603 em 2023), sendo observada significativa diminuição do Patrimônio Líquido impactado pelos constantes déficits.

Foi necessária a repactuação e contratação de novos de empréstimos, bem como negociações com fornecedores e principalmente parcelamentos tributários que demonstraram aumento de 21% no exercício de 2024.

A Entidade, para cumprir com suas obrigações a atender as suas necessidades de caixa mantendo sua atividade operacional, utiliza-se principalmente de recursos provenientes da prestação de serviços ao Sistema Único de Saúde – SUS, Convênios não SUS (Unimed e Agros) e Convênio com a Prefeitura Municipal de Viçosa.

Aspecto positivo observa-se na evolução das receitas em relação a 2023. Enquanto as receitas subiram em torno de 26,48%, os custos e despesas aumentaram em 3,53%, indicadores que apontam para uma melhora no desempenho da Entidade, mesmo com o déficit apurado em 2024 no montante de R$ 641.391 (R$ 12.380.504 em 2023).

A Administração considera o pressuposto de continuidade para a elaboração destas demonstrações contábeis, considerando o histórico de operações da Entidade, as projeções futuras de geração de caixa, a possibilidade de manutenção de créditos por terceiros e partes relacionadas para a captação de recursos de curto e longo prazo na forma de recursos SUS, Subvenções, Incentivos, empréstimos e financiamentos, bem como melhorias e otimização de sua gestão decorrentes das estratégicas previstas na celebração do Termo de Autocomposição com o Ministério Público de Minas Gerais.

NOTA 18. ISENÇÃO DAS CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS

A seguir demonstramos a isenção usufruída relativa à cota patronal do INSS e da COFINS.

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
INSS Patronal	5.442.516,59	4.547.354,11
COFINS	1.147.553,33	918.913,81
Total Isenção Usufruída	**6.590.069,92**	**5.466.267,92**

NOTA 19. SUBVENÇÕES E DOAÇÕES RECEBIDAS

A Casa de Caridade de Viçosa recebeu doações para custeio e investimento, proveniente de contribuições de pessoas físicas e jurídicas, do Ministério da Saúde e da Prefeitura Municipal de Viçosa, integralmente aplicadas conforme detalhado a seguir:

19.1 – Subvenções

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
Prefeitura Municipal de Viçosa	6.286.177,38	6.839.520,19
Convênio Intermunicipal de Saúde	1.124.309,07	461.160,67
Convênio Rede Cegonha	786.816,63	1.086.708,38
Convênio UFV	400.000,00	555.000,00
Portaria Ministério da Saúde	2.450.841,82	100.000,00
Convênio Valora Minas	5.916.549,30	4.756.820,42
Convênio Piso Nacional de Enfermagem	5.218.219,45	3.062.766,21
Outros Convênios	32.490,12	61.472,70
Total Subvenções	**22.215.403,77**	**16.923.448,57**

19.2 – Doações:

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
Pessoas Físicas	38.930,00	90.162,01

Pessoas Jurídicas	129.041,94	14.987,96
Total Doações	**167.971,94**	**105.149,97**

NOTA 20. GRATUIDADES CONCEDIDAS

A Entidade para usufruir dos benefícios da filantropia está sujeita ao cumprimento dos dispositivos da lei 12.101/2009, regulamentada pelo Ministério da Saúde pela Portaria 1.970/2011 que dispõe sobre o Processo de Certificação das Entidades Beneficentes de Assistência Social na área da Saúde (CEBAS-SAÚDE) cujo Art. 32 dispõe que a opção de oferta do percentual mínimo de 60% (sessenta por cento) de prestação de serviços ao SUS.

Serviços Prestados – Ambulatoriais/Internações:

	31/12/2024		**31/12/2023**	
	Quantidade	**%**	**Quantidade**	**%**
Pacientes SUS	42.707	75,84%	46.607	77,18%
Pacientes Não SUS	13.606	24,16%	13.781	22,82%
Total	**56.313**	**100,00%**	**60.388**	**100,0%**

NOTA 21. COBERTURA DE SEGUROS

A Entidade não adota política de seguros que considera, principalmente, a concentração de riscos e sua relevância.

NOTA 22. RECEITAS E DESPESAS

22.1 - As receitas são reconhecidas, mensalmente, respeitando os Princípios Fundamentais de Contabilidade, em especial os Princípios da Oportunidade e da Competência, e estão suportados mediante documento hábil.

22.2 - As receitas de doações, subvenções e contribuições para custeio ou investimento são registradas mediante documento hábil.

22.3 - As despesas E os custos são contabilizados, quando incorridos, por competência e suportadas/registradas mediante documento hábil.

Viçosa 18 de junho de 2025

PROVEDORA
Casa de Caridade de Viçosa
Maristela Gomes de Oliveira Neves
CPF: 743.814.827-00

ELAINE DAS GRACAS FARIA DOS SANTOS:05210072673
Assinado de forma digital por ELAINE DAS GRACAS FARIA DOS SANTOS:05210072673
Dados: 2025.06.20 08:31:27 -03'00'

CONTADORA RESPONSÁVEL
Casa de Caridade de Viçosa
Elaine das Graças Faria dos Santos
CPF: 052.100.726-73
CRC-MG: 107285/P-9

Casa de Caridade de Viçosa
Hospital São Sebastião
CNPJ: 25.945.403/0001-34

BALANÇO PATRIMONIAL
EXERCÍCIOS FINDOS

(Valores em reais)

	NE	31/12/2024	31/12/2023			
ATIVO		**R$ 13.991.448,48**	**R$ 12.442.852,43**	DFC		
CIRCULANTE		**R$ 10.515.268,27**	**R$ 7.894.164,34**			
Caixa e Equivalentes de Caixa		R$ 3.196.658,40	R$ 1.541.954,80	-R$ 1.654.703,60		
SUS a Receber		R$ 2.139.208,90	R$ 1.557.488,85	-R$ 581.720,05		
Convênios a Receber		R$ 3.040.138,48	R$ 3.488.639,04	R$ 448.500,56		
Convênios a Receber Diversos		R$ 328.171,48	R$ -	-R$ 328.171,48		
Estoques		R$ 1.198.981,96	R$ 1.137.749,22	-R$ 61.232,74		
Adiantamentos a Funcionários		R$ 3.641,53	R$ 21.134,26	R$ 17.492,73		
Adiantamentos a Fornecedores		R$ 8.157,93	R$ 41.359,60	R$ 33.201,67		
Outros Créditos		R$ 600.309,59	R$ 105.838,57	-R$ 494.471,02	-R$ 966.400,33	
NÃO CIRCULANTE		**R$ 3.476.180,21**	**R$ 4.548.688,09**			
Depósito Judicial		R$ 104.897,98	R$ 80.338,72	-R$ 24.559,26		
Investimentos		R$ 146.417,80	R$ 148.570,61	R$ 2.152,81		
Imobilizado		R$ 3.224.864,43	R$ 4.319.778,76	R$ 1.094.914,33		
PASSIVO		**R$ 13.991.448,23**	**R$ 12.442.852,36**	DFC		
CIRCULANTE		**R$ 40.560.563,52**	**R$ 41.551.766,87**			
Fornecedores		R$ 2.348.315,53	R$ 2.885.421,94	-R$ 537.106,41		
Serviços a Pagar		R$ 3.500.034,79	R$ 7.392.726,06	-R$ 3.892.691,27		
Obrigações Trabalhistas		R$ 2.872.065,83	R$ 2.400.601,83	R$ 471.464,00		
Obrigações Tributárias e Fiscais		R$ 23.157.725,41	R$ 19.121.515,03	R$ 4.036.210,38		
Emprestimos e Financiamentos		R$ 1.928.639,66	R$ 2.540.788,54	-R$ 612.148,88		
Obrigações Diversas		R$ 6.753.782,30	R$ 7.210.713,47	-R$ 456.931,17	-R$ 991.203,35	
NÃO CIRCULANTE		**R$ 18.920.840,67**	**R$ 15.919.074,61**			
Emprestimos e Financiamentos		R$ 8.453.004,16	R$ 8.414.851,48	R$ 38.152,68		
Parcelamento Fornecedores		R$ 3.024.941,80	R$ -	R$ 3.024.941,80		
Obrigações com Terceiros		R$ 16.500,00	R$ 86.500,00	-R$ 70.000,00		
Provisões para Contingências		R$ 5.234.296,36	R$ 5.234.296,36	R$ -		
Fornecedores		R$ 2.192.098,35	R$ 2.183.426,77	R$ 8.671,58		
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		**-R$ 45.489.955,96**	**-R$ 45.027.989,12**			
Patrimônio Social		R$ 1.266.970,38	R$ 1.266.970,38			
Superávit/ Déficits Acumulados		-R$ 46.114.995,20	-R$ 33.914.455,90			
Superávit/ Déficit do Exercício		-R$ 641.931,14	-R$ 12.380.503,60			

As notas explicativas anexas são parte integrante das demonstrações financeiras

ELAINE DAS GRACAS FARIA DOS SANTOS:05210072673
Assinado de forma digital por ELAINE DAS GRACAS FARIA DOS SANTOS:05210072673
Dados: 2025.06.24 10:09:24 -03'00'

Maristela Gomes de Oliveira Neves
Provedora
Hospital São Sebastião

Elaine das Graças Faria dos Santos
CRCMG 107285/P-9
Hospital São Sebastião

gov.br
Documento assinado digitalmente
MARISTELA GOMES DE OLIVEIRA NEVES
Data: 24/06/2025 12:04:51-0300
Verifique em https://validar.iti.gov.br

João Batista Moreira Franco
Diretor Administrativo
Casa de Caridade de Viçosa

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
EXERCÍCIOS FINDOS
(Valores em reais)

DESCRIÇÃO	NE	PATRIMÔNIO SOCIAL	SUPERÁVIT/ DÉFICIT Acumulados	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
SALDO EM 31/12/2022		**1.266.970**	**(38.519.955)**	**(37.252.984)**
Ajustes de Exercícios Anteriores		-	4.605.498	4.605.498
Déficit do exercício		-	(12.380.504)	(12.380.504)
SALDO EM 31/12/2023		**1.266.970**	**(46.294.960)**	**(45.027.990)**
Ajuste de Exercícios Anteriores		-	821.896	821.896
Déficit do exercício		-	(641.931)	(641.931)
SALDO EM 31/12/2024	**10**	**1.266.970**	**(46.114.995)**	**(44.848.025)**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

ELAINE DAS GRACAS FARIA DOS SANTOS:05210072673
Assinado de forma digital por ELAINE DAS GRACAS FARIA DOS SANTOS:05210072673
Dados: 2025.06.24 09:52:00 -03'00'

Maristela Gomes de Oliveira Neves
Provedora

Elaine das Graças Faria dos Santos
CRCMG 107285/P-9

gov.br
Documento assinado digitalmente
MARISTELA GOMES DE OLIVEIRA NEVES
Data: 24/06/2025 12:09:33-0300
Verifique em https://validar.iti.gov.br

Casa de Caridade de Viçosa
Hospital São Sebastião
CNPJ: 25.945.403/0001-34

Casa de Caridade de Viçosa - HSS
CNPJ: 25.945.403/0001-34

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
EXERCÍCIOS FINDOS
(Valores em reais)

	NE	31/12/2024		31/12/2023
ATIVIDADES OPERACIONAIS				
Superávit/ Déficit Líquido	-R$	641.931,14	-R$	12.380.503,60
(+) Depreciação/ Amortização	R$	1.618.057,25	R$	1.555.639,85
(+) Ajustes de Exercícios Anteriores	R$	179.964,71	R$	4.605.498,21
Superávit (Déficit) Líquido Ajustado	**R$**	**1.156.090,82**	**-R$**	**6.219.365,54**
(-) Aumento (+) Redução Ativos				
Sus a Receber	-R$	581.720,05	-R$	238.509,19
Convênios a Receber	R$	448.500,26	-R$	368.096,53
Convênios Diversos a Receber	-R$	328.171,48	R$	-
Estoques	-R$	61.232,74	-R$	17.719,26
Adiantamentos a Funcionários	R$	17.492,75	R$	2.651,51
Outros Créditos	-R$	494.471,02	-R$	3.702,60
Adiantamentos a Fornecedores	R$	33.202,57	-R$	11.660,29
(+) Aumento (-) Redução Passivos				
Fornecedores	-R$	537.106,41	R$	289.474,08
Serviços a Pagar	-R$	3.892.691,27	R$	6.439.001,24
Obrigações Sociais e Trabalhistas	R$	471.464,05	R$	1.032.446,35
Obrigações Tributárias e Fiscais	R$	4.036.210,38	R$	6.763.422,85
Obrigações Diversas	R$	3.143.407,03	-R$	2.140.916,93
Provisão para Contingências	R$	-	-R$	3.370.108,09
Caixa Líquido Gerado nas Ativ. Operacionais	**R$**	**2.254.884,07**	**R$**	**8.376.283,14**
ATIVIDADES INVESTIMENTOS				
Pagamento pela compra de Imobilizado/ Intangível	-R$	523.142,92	-R$	853.394,75
(Aumento) Redução Depósitos Judiciais	-R$	24.559,26	-R$	64.101,80
Redução Investimentos	R$	2.153,00	R$	-
Caixa Líquido Consumido nas Ativ. Investimentos	**-R$**	**545.549,18**	**-R$**	**917.496,55**
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO				
Aumento (Redução) Empréstimo de curto prazo	-R$	1.248.874,00	R$	29.679,81
Aumento (Redução) Empréstimo de longo prazo	R$	38.152,68	R$	-
Caixa Líquido Gerado nas Ativ. Financiamento	**-R$**	**1.210.721,32**	**R$**	**29.679,81**
Aumento / Redução Líquido nas Disponibilidades	**R$**	**1.654.704,39**	**R$**	**1.269.100,86**
Saldo de caixa e equivalente no início do período	R$	1.541.954,30	R$	272.853,44
Saldo de caixa e equivalente no fim do período	R$	3.196.658,70	R$	1.541.954,30
	R$	**1.654.704,40**	**R$**	**1.269.100,86**

As notas explicativas anexas são parte integrante das demonstrações financeiras.

ELAINE DAS GRACAS FARIA DOS SANTOS:05210072673
Assinado de forma digital por ELAINE DAS GRACAS FARIA DOS SANTOS:05210072673
Dados: 2025.06.24 09:56:10 -03'00'

Maristela Gomes de Oliveira Neves
Provedora
Hospital São Sebastião

Documento assinado digitalmente
gov.br
MARISTELA GOMES DE OLIVEIRA NEVES
Data: 24/06/2025 12:07:14-0300
Verifique em https://validar.iti.gov.br

Elaine das Graças Faria dos Santos
CRCMG 107285/P-9
Hospital São Sebastião

Diretor Administrativo
Hospital são Sebastião
CNPJ: 25.945.403/0001-34

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO
EXERCÍCIOS FINDOS
(Valores em Reais)

	31/12/2023	31/12,2024
Receitas Hospitalares	**29.724.826**	**37.227.910**
Receita com SUS	10.499.946	17.142.520
Receitas com Convênios	18.160.697	19.042.570
Receitas com Particulares	1.813.216	1.775.149
(-) Deduções (Glosas)	(749.033)	(732.329)
Receitas Financeiras	**316.132**	**207.996**
Receitas Financeiras	316.132	207.996
Outras Receitas Operacionais	**22.740.991**	**29.431.079**
Outras Rec. Operacionais	22.499.038	29.146.652
Receitas com aluguéis	75.792	91.915
Contratos	166.162	192.512
Outras Receitas Não Operacionais	**261.435**	**224.683**
Outras Receitas Não Operacionais	261.435	224.683
Receita Total	**53.043.385**	**67.091.668**
Despesas Operacionais	**(57.847.569)**	**(58.450.918)**
Custos Operacionais	(11.243.854)	(9.957.769)
Despesas c/ Salários e Encargos	(24.674.868)	(28.938.906)
Despesas Operacionais/Administrativas	(1.047.064)	(1.216.411)
Serviços de Terceiros	(20.881.783)	(18.337.832)
Despesas Administrativas	**(7.534.922)**	**(9.207.495)**
Despesas Administrativas	(319.265)	(284.424)
Provisões para Contingências	-	-
Despesas Tributárias	(3.511.191)	(1.869.273)
Despesas Financeiras	(2.148.827)	(2.259.926)
Depreciações e Amortizações	(1.555.640)	(1.618.057)
Perdas Diversas	-	(3.175.815)
Despesas Não Ooperacionais	**(41.398)**	**(75.186)**
Despesas Não Operacionais	(41.398)	(75.186)
Custo e Despesa Total	**(65.423.888)**	**(67.733.599)**
Superávit (Déficit)	**(12.380.504)**	**(641.931)**

As notas explicativas anexas são parte integrante das demonstrações financeiras

ELAINE DAS GRACAS FARIA DOS SANTOS:05210072673
Assinado de forma digital por ELAINE DAS GRACAS FARIA DOS SANTOS:05210072673
Dados: 2025.06.24 10:13:13 -03'00'

Maristela Gomes de Oliveira Neves
Provedora

Elaine das Graças Faria dos Santos
CRCMG 107285/P-9

gov.br
Documento assinado digitalmente
MARISTELA GOMES DE OLIVEIRA NEVES
Data: 24/06/2025 12:08:45-0300
Verifique em https://validar.iti.gov.br

João Batista Moreira Franco
Diretor Administrativo
Casa de Caridade de Viçosa

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Ilmos. Srs.
Administradores da
Casa de Caridade de Viçosa – Hospital São Sebastião
Viçosa/MG

Opinião com ressalvas

Examinamos as demonstrações contábeis da Casa de Caridade de Viçosa – Hospital São Sebastião, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, exceto pelos efeitos dos assuntos descritos na seção a seguir intitulada "Base para opinião com ressalvas", as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Casa de Caridade de Viçosa – Hospital São Sebastião, em 31 de dezembro de 2024, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião com ressalvas

Caixa

Em 31 de dezembro de 2024, o caixa geral da Entidade está apresentado no balanço patrimonial pelo valor de R$ 781,34, resultado de saldo anterior do exercício de 2023, mais entradas e menos saídas do exercício sob análise nos montantes de R$ 3.434.078,70 e R$ 3.435.478,88, respectivamente. Pelo fato de termos sido contratados pela Entidade após 31 de dezembro de 2024, não acompanhamos o inventário da conta "Caixa" naquela data, sendo que os expressivos valores que transitaram nas entradas e saídas não estavam devidamente suportados pelos respectivos boletins financeiros, tendo contribuído materialmente para a determinação dos resultados das operações e alterações da posição financeira do exercício findo em 31 de dezembro de 2024. Consequentemente não estamos opinando sobre este saldo.

Imobilizado

A Entidade não apresentou o controle patrimonial dos bens do ativo imobilizado, relatório de bens totalmente depreciados ou outros controles que possibilitassem identificar o valor individualizado de cada bem e devido suporte do saldo contábil. Também não é procedimento da Entidade realizar inventários periódicos de seu patrimônio, o que possibilitaria fornecer informações para efeito de política de capitalização e substituição, cobertura de seguros e manutenção de adequado controle contábil sobre esses itens. Consequentemente, não estamos opinando sobre o saldo líquido do ativo imobilizado em 31 de dezembro de 2024 no valor de R$ 3.224.864 e os possíveis reflexos dos registros contábeis sobre Patrimônio Líquido e Resultado do Exercício.

Incerteza significativa relacionada com a continuidade operacional

Chamamos a atenção para a nota explicativa 17 às demonstrações contábeis, que indica que a Entidade apurou um déficit de (R$ 641.931) durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2024, resultando em um Patrimônio Líquido negativo no montante de R$ 45.489.956 (R$ 45.027.989 em 31 de dezembro de 2023). As demonstrações contábeis, referidas no parágrafo de opinião, foram preparadas no pressuposto da continuidade normal das atividades da Entidade, cujas condições pressupõem a realização de operações superavitárias para o restabelecimento de seu equilíbrio financeiro, econômico e da posição patrimonial e geração de caixa suficiente para o cumprimento das suas obrigações, bem como melhorias e otimização de sua gestão decorrentes das estratégicas previstas na celebração do Termo de Autocomposição com o Ministério Público de Minas Gerais. Nossa opinião não está ressalvada em relação a esse assunto.

Outros assuntos

Auditoria do exercício anterior

Os valores correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023 apresentados para fins de comparação, foram auditados por outros auditores independentes, cujo relatório emitido em 15 de julho de 2024 continha ressalva sobre o não acompanhamento do inventário de estoques e contagem de caixa, além de ênfase sobre retificação de erros de exercícios anteriores.

Responsabilidade da administração sobre as demonstrações contábeis

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

Os responsáveis pela governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

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 emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detecta as 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 de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- 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 obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente 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.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria, para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis 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, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências nos controles internos que identificamos durante o exercício sob auditoria.

Belo Horizonte, 18 de junho de 2025

CASTRO, SERRA, NIRDO AUDITORES INDEPENDENTES
CRC/MG 0190

RICARDO DO AMARAL FONSECA:34403558615
Assinado de forma digital por RICARDO DO AMARAL FONSECA:34403558615
Dados: 2025.06.25 09:02:20 -03'00'

Ricardo do Amaral Fonseca
Contador CRC/MG 71.041

JULIANO RIBEIRO ZAULI:02598851692
Assinado de forma digital por JULIANO RIBEIRO ZAULI:02598851692
Dados: 2025.06.25 08:59:17 -03'00'

Juliano Ribeiro Zauli
Contador CRC/MG 77.421