

396/2025 – Poc/Fdd/Fadd/Jg/Ja/Ma

Associação Hospitalar Vila Nova - AHVN

**Relatório dos auditores sobre os exames realizados nas demonstrações contábeis
levantadas em 31 de dezembro de 2024**

Porto Alegre, 12 de setembro de 2025

Aos Diretores e Conselheiros
Associação Hospitalar Vila Nova - AHVN
Porto Alegre - RS

Prezados Senhores,

Vimos pelo presente encaminhar o nosso Relatório dos Auditores Independentes sobre as demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2024.

Permanecemos ao dispor para qualquer esclarecimento adicional, se necessário.

Davi & Corrêa Auditores Independentes S/S

Conteúdo

- **Relatório dos Auditores Independentes**
- **Balanço Patrimonial**
- **Demonstração do Resultado do Exercício**
- **Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido**
- **Demonstração dos Fluxos de Caixa**
- **Notas Explicativas as Demonstrações Contábeis**

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Diretores e Conselheiros
Associação Hospitalar Vila Nova - AHVN
Porto Alegre - RS

Opinião com ressalva

Examinamos as demonstrações contábeis da Associação Hospitalar Vila Nova – AHVN, que compreendem o Balanço Patrimonial em 31 de dezembro de 2024 e as respectivas demonstrações de resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais políticas contábeis e demais notas explicativas.

Em nossa opinião, exceto quanto a possíveis efeitos que possam advir da situação mencionada na seção **Base para opinião com ressalva**, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Associação Hospitalar Vila Nova - AHVN, em 31 de dezembro de 2024 e o desempenho de suas operações para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião com ressalva

Sistema de controle patrimonial

A Entidade não possui controle sistêmico individualizado sobre seus bens, não permitindo a validação dos saldos contábeis apresentados, não estando corretamente segregados em imobilizado sem restrição e com restrição, com contrapartida em contas de passivos dos bens com restrição. Os valores dos itens do imobilizado são relevantes no contexto geral das demonstrações contábeis, não nos foi possível estimar os impactos sobre os saldos do ativo imobilizado e do patrimônio social, bem como sobre o resultado do exercício findo em 31 de dezembro de 2024.

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes 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 a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Ênfase

PROSUS - Programa de Fortalecimento das Entidades Privadas Filantrópicas e das Entidades sem Fins Lucrativos que Atuam na Área da Saúde e que Participam de Forma Complementar do Sistema Único de Saúde

Conforme divulgado na Nota Explicativa nº 21, a Entidade possui o deferimento a adesão ao Programa de Fortalecimento das Entidades Privadas Filantrópicas e das Entidades sem Fins Lucrativos que Atuam na Área da Saúde e que Participam de Forma Complementar do Sistema Único de Saúde - PROSUS, instituído pela Lei 12.873 de 24/10/2013. No entanto, as demonstrações contábeis não incluem quaisquer ajustes que por ventura venham a ser requeridos por ocasião da consolidação definitiva do referido programa ou exclusão do mesmo, nos termos da legislação vigente. Nossa opinião não está ressalvada em relação a este assunto.

Outros Assuntos

As demonstrações contábeis da Associação Hospitalar Vila Nova - AHVN referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, apresentadas para fins de comparação com o exercício de 31 de dezembro de 2024, foram auditadas por nós auditores independentes, com relatório emitido em 24 de setembro de 2024, contendo opinião com modificação e ênfase.

Responsabilidades da administração e da governança pelas 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 de a 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 detectam 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.
- Concluimos 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 manterem 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.
- Obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações contábeis da entidade para expressar uma opinião sobre as demonstrações contábeis. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria da entidade e, conseqüentemente, pela opinião de auditoria.

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 significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Porto Alegre, 12 de setembro de 2025.

Davi & Corrêa Auditores Independentes S/S
CRC - RS 3.797
Pedro Osório Correa
Contador CRC - RS 42.462/O

Associação Hospitalar Vila Nova – AHVN
CNPJ: 04.994.418/0001-12

Demonstrações contábeis levantadas em 31 de dezembro de 2024 e 2023

Balanco Patrimonial
(VALORES EM REAIS)

ATIVO		31/12/2024	31/12/2023
Circulante	<i>Notas</i>	169.782.261,15	122.930.055,71
Caixa e Equivalentes de Caixa	4	54.159.378,69	55.576.993,66
Valores a Receber	5	58.149.219,49	36.413.845,49
Adiantamento a Fornecedores	6	27.665.813,78	24.179.073,31
Outros Adiantamentos	7	19.070.912,31	111.769,61
Adiantamento p/ Processo		661.050,70	615.180,79
Tributos a Recuperar/Compensar		276.341,32	275.495,39
Adiantamento a Empregados		1.809.992,44	525.213,15
Estoques	8	7.900.876,14	5.192.461,15
Despesas Exercício Seguinte		88.676,28	40.023,16
Não Circulante		86.161.055,30	66.720.583,88
Despesas Pagas Antecipadas		24.000,00	24.000,00
Investimento	9	2.951.470,56	2.951.470,56
Imobilizado	10	83.126.444,84	63.745.113,32
Intangível		59.139,90	0,00
Total do Ativo		255.943.316,45	189.650.639,59

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis

Associação Hospitalar Vila Nova – AHVN
CNPJ: 04.994.418/0001-12

Demonstrações contábeis levantadas em 31 de dezembro de 2024 e 2023

Balço Patrimonial
(VALORES EM REAIS)

PASSIVO		31/12/2024	31/12/2023
			<i>Reclassificado</i>
Circulante	<i>Notas</i>	164.016.079,04	119.826.691,06
Empréstimos e Financiamentos	11	31.925.251,92	14.999.835,47
Fornecedores	12	35.582.043,05	32.539.668,74
Obrigações Tributárias	13	9.342.124,25	7.205.834,16
Obrigações Sociais	14	47.487.668,34	42.856.369,19
Contas a Pagar	15	26.281.457,13	16.324.994,82
Parcelamentos - Encargos Sociais e Tributários	16	7.349.502,40	1.190.021,00
Causas Trabalhistas e Cíveis	17	6.048.031,95	4.709.967,68
Não Circulante		98.374.388,26	64.575.048,93
Empréstimos e Financiamentos	11	44.132.991,19	42.566.213,00
Parcelamentos - Encargos Sociais e Tributários	16	42.947.797,26	10.254.072,28
Parcelamentos - Fornecedores		1.167.089,81	1.322.469,65
Outras Contas a Pagar	15	10.126.510,00	10.432.294,00
Patrimônio Social		(6.447.150,85)	5.248.899,60
Patrimônio social	18	(17.055.505,64)	5.248.899,60
Custo Atribuído - Adoção Inicial	19	10.608.354,79	0,00
Total do Passivo		255.943.316,45	189.650.639,59

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis

Associação Hospitalar Vila Nova – AHVN
CNPJ: 04.994.418/0001-12

Demonstrações contábeis levantadas em 31 de dezembro de 2024 e 2023

Demonstração do Resultado do Período
(VALORES EM REAIS)

	<i>Nota</i>	31/12/2024	31/12/2023
Receita de Serviço		647.808.246,08	564.045.314,11
Receita Operacional Bruta		647.808.246,08	564.045.314,11
(-) Deduções		(881.931,86)	(912.259,58)
(-) Glosas do SUS		(881.931,86)	(912.259,58)
(-) Custo Serviços		(71.581.780,82)	(61.916.525,03)
(-) Custo Material e Medicamentos	22	(71.581.780,82)	(61.916.525,03)
Superávit Bruto		575.344.533,40	501.216.529,50
Despesas / Receitas Operacionais		(585.972.634,14)	(494.744.647,07)
Administrativas e Gerais	23	(239.897.582,69)	(216.976.859,94)
Despesas com Pessoal		(345.812.517,74)	(277.426.214,58)
Despesas Tributárias		(262.533,71)	(341.572,55)
Superávit Antes dos Efeitos Financeiros		(10.628.100,74)	6.471.882,43
Receitas Financeiras		659.490,98	1.383.483,10
Despesas Financeiras		(10.485.513,38)	(9.485.999,24)
Receitas Não Operacionais		2.296.436,20	712.693,97
Outras Receitas Não Operacionais		2.296.436,20	712.693,97
Superávit / Déficit do Período		(18.157.686,94)	(917.939,74)

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis

Associação Hospitalar Vila Nova – AHVN
CNPJ: 04.994.418/0001-12

Demonstrações contábeis levantadas em 31 de dezembro de 2024 e 2023

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido
(VALORES EM REAIS)

Mutações do Período/Conta	Patrimônio Social	Superávit/Déficit Acumulados	Custo Atribuído Adoção Inicial	Total
Saldo em 31/12/2022	27.801.344,59	-	-	27.801.344,59
Ajustes de Exercícios Anteriores	(21.634.505,25)	-	-	(21.634.505,25)
Déficit do Exercício de 2023	-	(917.939,74)	-	(917.939,74)
Transferência para Patrimônio Social	(917.939,74)	917.939,74	-	-
Saldo em 31/12/2023	5.248.899,60	-	-	5.248.899,60
Ajustes de Exercícios Anteriores	(4.146.718,30)	-	-	(4.146.718,30)
Déficit do Exercício de 2024	-	(18.157.686,94)	-	(18.157.686,94)
Transferência para Patrimônio Social	(18.157.686,94)	18.157.686,94	-	-
Custo Atribuído coforme Laudo	-	-	10.608.354,79	10.608.354,79
Saldo em 31/12/2024	(17.055.505,64)	-	10.608.354,79	(6.447.150,85)

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis

Associação Hospitalar Vila Nova – AHVN
CNPJ: 04.994.418/0001-12

Demonstrações contábeis levantadas em 31 de dezembro de 2024 e 2023

Demonstração do Fluxo de Caixa – Método Indireto
(VALORES EM REAIS)

	31/12/2024	31/12/2023
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit (Déficit) do exercício	(18.157.686,94)	(917.939,74)
Ajustes para conciliar as disponibilidades		
(+) Depreciação e Amortização	1.742.344,23	3.502.767,91
(+) Ajuste de Exercícios Anteriores	(4.146.718,30)	(21.634.505,25)
(+) Custo Atribuído - Adoção Inicial	10.608.354,79	0,00
Disponibilidades antes das mutações do capital de giro	(9.953.706,22)	(19.049.677,08)
Redução (Aumento) dos Ativos Circulantes		
Valores a Receber	(21.735.374,00)	28.363.032,60
Adiantamentos a Fornecedores	(3.486.740,47)	(11.036.195,09)
Outros Adiantamentos	(18.959.142,70)	(62.987,84)
Adiantamentos p/ Processo	(45.869,91)	(325.367,11)
Tributos a Recuperar/Compensar	(845,93)	(81.014,06)
Adiantamentos a Empregados	(1.284.779,29)	(524.660,18)
Estoques	(2.708.414,99)	344.646,47
Despesas Exercício Seguinte	(48.653,12)	6.116,65
Fornecedores	3.042.374,31	(88.007,82)
Obrigações Tributárias	2.136.290,09	3.148.694,67
Obrigações Sociais	4.631.299,15	8.296.323,85
Contas a Pagar	9.956.462,31	10.838.806,36
Parcelamentos	6.100.481,40	1.249.021,00
Causas Trabalhistas	1.397.064,27	3.839.445,88
Parcelamentos Longo Prazo	32.538.345,14	9.962.114,86
Provisão Contingência Trabalhistas	0,00	(1.915.340,76)
Outras Contas a Pagar	(305.784,00)	8.444.698,00
Disponibilidades líquidas geradas pelas atividades operacionais (1)	1.273.006,04	41.409.650,40
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Aquisições de Imobilizado	(21.182.815,65)	(27.162.083,51)
Outros Investimentos	0,00	(403.270,56)
Disponibilidades líquidas aplicadas nas atividades de investimentos (2)	(21.182.815,65)	(27.565.354,07)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Empréstimos e Financiamentos	18.492.194,64	21.946.580,29
Disponibilidades líquidas aplicadas nas atividades de financiamentos (3)	18.492.194,64	21.946.580,29
AUMENTO (REDUÇÃO) LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (4)	(1.417.614,97)	35.790.876,62
VARIAÇÃO DAS DISPONIBILIDADES		
Saldo de caixa e equivalentes no início do período	55.576.993,66	19.786.117,04
Saldo de caixa e equivalentes no final do período	54.159.378,69	55.576.993,66
VARIAÇÃO LÍQUIDA DAS DISPONIBILIDADES	(1.417.614,97)	35.790.876,62

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis

Associação Hospitalar Vila Nova – AHVN
CNPJ: 04.994.418/0001-12

Demonstrações contábeis levantadas em 31 de dezembro de 2024 e 2023

Notas Explicativas às Demonstrações contábeis Referentes ao Exercício Findo em
31 de dezembro de 2024 e 2023
(VALORES EM REAIS)

NOTA 01 - CONTEXTO OPERACIONAL

Em 1965, devido à necessidade de ofertas de atendimento à saúde na Zona Sul de Porto Alegre, nasceu o hospital Vila Nova. Por uma estratégia de sustentabilidade, em 2002, surgiu a Associação Hospitalar Vila Nova, filantrópica e, desde 2011, presta serviços 100% ao Sistema Único de Saúde.

Em 2018, inicia-se a gestão SUS em demais instituições do estado. Atualmente, a AHVN encontra-se em Arroio dos Ratos, Campo Bom, Charqueadas, Guaíba, Taquara, Tapes, Santo Antônio da Patrulha, Sarandi, Osório, Camaquã e em dois hospitais de Porto Alegre, além da gestão de 29 unidades de saúde do município e o pronto atendimento Saúde Mental IAPI.

NOTA 02 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis referente do exercício findo em 31 de dezembro de 2024 foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas na Lei nº 6.404/76 alteradas pelas Leis nº 11.638/07 e normas contidas nas Resoluções NBC TG 1000 (R1)/2016 e NBC TG 27 (R3)/2015, ambas do Conselho Federal de Contabilidade.

NOTA 03 - RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

No Balanço Patrimonial, ativos e obrigações vincendas ou com expectativa de realização dentro dos próximos 12 meses são classificados como itens circulantes e aqueles com vencimento ou com expectativa de realização superior a 12 meses são classificados como itens não circulantes.

As principais práticas adotadas pela Associação Hospitalar Vila Nova na elaboração das demonstrações contábeis foram:

a) Disponibilidades:

Estão apresentados por numerário em caixa, depósitos bancários e aplicações financeiras com liquidez imediata, registrado pelo custo de aquisição, acrescidos de rendimentos auferidos até a data do balanço.

b) Valores a Receber:

Estão conciliados, dentro de período estabelecido por legislação contábil, só apropriados valores com movimentação financeira de curto prazo;

c) Adiantamentos

- Adiantamentos a Funcionários:

Estão registrados os adiantamentos operacionais aos empregados, objetivando cobrir despesas de salários e férias.

- Adiantamento a Fornecedores:

São registrados os valores adiantados para fornecedores de materiais de consumo e fornecedores de prestação de serviços.

- Adiantamento a Processos:

Os valores lançados nesta conta fazem parte dos processos que tramitam na justiça do trabalho e justiça estadual, são baixados conforme decisão judicial.

d) Estoques

Os estoques estão avaliados pelo custo médio de aquisição, não superando o preço corrente de mercado.

e) Imobilizado:

Os bens do ativo imobilizado foram registrados pelo custo de aquisição. Os componentes do ativo imobilizado são avaliados ao custo de aquisição, atualizado monetariamente, deduzido das respectivas depreciações acumuladas, calculadas com base na estimativa de sua utilidade econômica. A depreciação é calculada pelo método linear.

Está demonstrado pelo custo de aquisição e depreciação conforme a legislação fiscal vigente. As taxas anuais de depreciação são as seguintes:

Descrição	Taxa Anual
Computadores e Periféricos	10%
Equipamentos	10%
Máquinas	10%
Móveis e Utensílios	10%
Veículos	20%

f) Fornecedores:

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso ordinário dos negócios e são reconhecidas pelo custo.

g) Obrigações Tributárias e Sociais:

As obrigações, impostos e encargos sociais, conhecidos ou calculáveis, são computados pelo valor atualizado até a data da avaliação.

- Encargos INSS quota patronal não está sendo apropriada, correspondente aos valores da folha de Salários e Autônomos, a Associação Hospitalar Vila Nova está enquadrada na Lei que lhe dá o direito de isenção, conforme Lei da Filantropia.

h) Empréstimos e Financiamento Passivo Circulante

Estes valores são representados por contrato de curto prazo.

i) Resultado do Exercício Futuro:

Nesta conta estão lançados os valores a receber no próximo ano calendário.

j) Apuração do Resultado:

Com exceção das glosas de convênios registrados pelo regime de caixa, as receitas, custos e despesas estão registrados pelo regime de competência de exercícios.

NOTA 4 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Está composto com os seguintes valores:

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
Caixa	109.705,52	60.109,74
Bancos conta Corrente	30.569.566,76	16.848.160,66
Aplicações Financeiras	23.480.106,41	38.668.723,26
Totais	54.159.378,69	55.576.993,66

O caixa corresponde a bens numerários mantidos em moeda nacional. Os bancos contas movimento são as contas de livre movimentação mantidas com instituições financeiras.

NOTA 5 – VALORES A RECEBER

Refere-se a valores de faturamento com convênios públicos que vem sendo recebido dentro da normalidade de cada convênio, exceto parte do convênio público que foram negociados através do acordo Funafir referente aos débitos do Governo.

Está composto com os seguintes valores:

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
AHVN - 10 Leitos UTI + 5 Leitos SVP	1.822.500,00	-
AHVN - Incentivo Leitos Retaguarda	-	1.144.597,50
AHVN - Produção Ambulatorial Alta Complexidade MAC	1.001.059,35	1.321.007,48
AHVN - Sistema Único de Saúde	-	2.000.000,00
Provisão de Receita Lei 11.638	8.228.774,58	19.638.748,59
HC - Hospital de Charqueadas	1.780.755,06	1.731.161,50
HRES - Incentivo Assistir	1.454.322,26	-
HRES - Sistema Único de Saúde	5.047.995,62	2.876.783,15
UBS - Unidade Básica de Saúde	6.620.859,35	-
HBJ - SIH Alta Complexidade Hospitalar	1.852.077,93	1.780.445,64
HRNC - Prefeitura Municipal de Guaíba	1.440.645,03	-
Arroio dos Ratos - Pronto Atendimento Santa Bárbara	1.557.049,32	89.891,00
HLR - Município de Campo Bom	3.999.114,59	1.269.351,11
SAP - Município de Santo Antônio da Patrulha	1.685.216,42	847.756,80
Sarandi - Programa Assistir	1.016.295,00	-
Demais valores a receber	20.642.554,98	3.714.102,72
Totais	58.149.219,49	36.413.845,49

NOTA 6 – ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES

Os adiantamentos compreendem as seguintes contas e valores:

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
Air Products Brasil Ltda	670,37	670,37
Assoc. Hospit. Manoel Francisco	0,00	20.000,00
Pagamentos em duplicidade	1.912.868,44	819.347,74
Pagamentos Errôneos	158.393,44	0,00
Adiantamentos Importação	0,00	4.386.000,00
Provisões Diversas	15.239.871,39	8.710.031,01
Sol Saúde Ltda	10.354.010,14	10.243.024,19
Totais	27.665.813,78	24.179.073,31

NOTA 07 - OUTROS ADIANTAMENTOS

Apresentam a seguinte composição, sinalizamos o valor de R\$18.867.000,00 o qual se refere a um bloqueio bancário no dia 31/12/2024, devido a cláusula de liberação somente com a utilização parcial do valor para pagamento do empréstimo no Banco Bradesco. O valor foi desbloqueado no dia 02/01/2025, estorno o mesmo desta conta.

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
Alelo	203.912,31	111.769,61
Bloqueio Bancário	18.867.000,00	-
Totais	19.070.912,31	111.769,61

NOTA 08 - ESTOQUES

Apresentam a seguinte composição, sendo seu giro e volume adequados a cada espécie:

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
Almoxarifado	1.316.296,79	757.296,76
Farmácia	5.765.084,24	3.819.630,99
Nutrição	749.369,88	615.533,40
Higienização	70.125,23	-
Totais	7.900.876,14	5.192.461,15

NOTA 09 - INVESTIMENTOS

Conforme instrumento particular à definição de contribuição ao patrimônio social da Associação dos Hospitais de Porto Alegre – AHPA a ser efetuado em 100 (cem) parcelas mensais no valor de R\$ 25.482,00 iniciado em março de 2022, valor total de R\$ 2.548.200,00.

NOTA 10 - IMOBILIZADO

O imobilizado está apresentado da seguinte forma:

CONTAS	31/12/2024			31/12/2023		
	Valor Original	Depreciação Acumulada	Total	Valor Original	Depreciação Acumulada	Total
VALORES ORIGINAIS CORRIGIDOS	60.962.802,60	(11.108.895,76)	49.853.906,84	35.857.741,92	(9.542.799,44)	26.314.942,48
AQUISIÇÃO TERRENO	1.033.320,00	-	1.033.320,00	855.000,00	-	855.000,00
AQUISIÇÃO PARQUE BELÉM	22.140.246,80	-	22.140.246,80	17.450.000,00	-	17.450.000,00
PRÉDIO OFTALMO	11.046.690,00	-	11.046.690,00	-	-	-
COMPUTADORES E PERIFERICOS	1.247.873,61	(743.397,52)	504.476,09	842.959,95	(670.603,59)	172.356,36
EQUIPAMENTOS	9.325.746,81	(6.392.785,27)	2.932.961,54	5.755.000,72	(5.183.798,28)	571.202,44
MAQUINAS	9.495.045,94	(1.550.426,59)	7.944.619,35	3.474.918,08	(1.374.970,98)	2.099.947,10
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	4.254.317,39	(1.395.223,40)	2.859.093,99	3.683.847,92	(1.323.507,29)	2.360.340,63
MOVEIS E UTENSILIOS USADOS	55.239,91	-	55.239,91	55.239,91	-	55.239,91
MOVEIS E UTENSILIOS HOSPITALARES	88.501,10	-	88.501,10	-	-	-
EQUIPAMENTOS USADOS	147.000,00	-	147.000,00	147.000,00	-	147.000,00
VEICULOS	1.599.372,90	(1.027.062,98)	572.309,92	988.856,70	(989.919,30)	(1.062,60)
BENFEITORIAS EM GERAL	499.647,71	-	499.647,71	-	-	-
OBRAS EM ANDAMENTO	29.800,43	-	29.800,43	2.604.918,64	-	2.604.918,64
BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIRO	33.278.430,14	(380.334,89)	32.898.095,25	32.469.350,00	(205.149,58)	32.264.200,42
BENFEITORIAS EM GERAL	6.667.116,87	(380.334,89)	6.286.781,98	6.087.071,81	(205.149,58)	5.881.922,23
COMPUTADORES E PERIFERICOS	631.929,33	-	631.929,33	591.663,62	-	591.663,62
ELEVADOR UNIDADES 10 A 15	646.379,58	-	646.379,58	646.379,58	-	646.379,58
EQUIPAMENTOS	4.828.448,74	-	4.828.448,74	4.825.749,75	-	4.825.749,75
INVESTIMENTO SALA DE TOMOGRAFIA	150.000,00	-	150.000,00	150.000,00	-	150.000,00
INVESTIMENTO UNIDADE 11	1.458.300,46	-	1.458.300,46	1.458.300,46	-	1.458.300,46
INVESTIMENTO UNIDADE 12	5.802.640,33	-	5.802.640,33	5.802.640,33	-	5.802.640,33
INVESTIMENTO UNIDADE 14 E 15	8.014.444,56	-	8.014.444,56	8.014.444,56	-	8.014.444,56
INVESTIMENTOS NOVA UTI	280.287,10	-	280.287,10	280.287,10	-	280.287,10
SUBSTAÇÃO CEEE/GERADOR AHVN	330.575,00	-	330.575,00	330.575,00	-	330.575,00
MAQUINAS	1.786.128,59	-	1.786.128,59	1.768.708,39	-	1.768.708,39
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	1.434.882,00	-	1.434.882,00	1.344.109,37	-	1.344.109,37
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	1.147.297,59	-	1.147.297,59	1.069.420,04	-	1.069.420,04
OBRAS EM ANDAMENTO	99.999,99	-	99.999,99	99.999,99	-	99.999,99
IMOBILIZADO EM ANDAMENTO	374.442,75	-	374.442,75	5.165.970,42	-	5.165.970,42
IMOBILIZADO EM ANDAMENTO - CONSORCIO	374.442,75	-	374.442,75	5.165.970,42	-	5.165.970,42
VALOR TOTAL IMOBILIZAÇÕES	94.615.675,49	(11.489.230,65)	83.126.444,84	73.493.062,34	(9.747.949,02)	63.745.113,32

A depreciação de seus ativos utiliza as taxas de depreciação admitidas pela Receita Federal do Brasil.

NOTA 11 - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Encontram-se registradas dívidas referentes a empréstimos junto a instituições financeiras conforme quadro abaixo:

Empréstimos	31/12/2024			31/12/2023		
	Curto prazo	Longo prazo	Total	Curto prazo	Longo prazo	Total
Empréstimo Banrisul	991.975,56	421.656,46	1.413.632,02	2.548.002,85	2.453.831,92	5.001.834,77
Empréstimo Banrisul nº 10068386	6.709.035,68		6.709.035,68	-	-	-
Empréstimo Banrisul Cheque Especial	2.533.808,45		2.533.808,45	977.262,83		977.262,83
Empréstimo Banrisul Funafir	5.674.749,20	5.822.750,00	11.497.499,20	5.579.000,00	5.579.000,00	11.158.000,00
Empréstimo Bradesco	3.371.949,57	6.930.215,26	10.302.164,83	1.065.699,87	12.598.172,13	13.663.872,00
Bradesco - cheque especial	2.844.000,00		2.844.000,00	789.697,23		789.697,23
Empréstimo Bradesco Consignado	58.958,87		58.958,87	319.137,30		319.137,30
Empréstimo Caixa Consignado	121.342,45		121.342,45	6.133,81		6.133,81
Empréstimo Caixa Economica Federal	80.238,44		80.238,44	613.019,63		613.019,63
Empréstimo Caixa Economica Federal	2.571.461,00	5.920.622,50	8.492.083,50	1.264.910,24	5.372.453,04	6.637.363,28
Empréstimo Caixa Economica Federal	1.776.269,60	11.229.210,07	13.005.479,67	1.836.971,17	16.562.755,91	18.399.727,08
Empréstimo Caixa Economica Federal	5.191.463,10	13.808.536,90	19.000.000,00	-	-	-
Total	31.925.251,92	44.132.991,19	76.058.243,11	14.999.834,93	42.566.213,00	57.566.047,93

NOTA 12 – FORNECEDORES

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso ordinário dos negócios e são reconhecidas pelo custo:

Contas	31/12/2024	31/12/2023
Fornecedores (Diversos)	35.582.043,05	32.539.668,74
Totais	35.582.043,05	32.539.668,74

NOTA 13 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

O valor corresponde às obrigações tributárias da Entidade até a data do encerramento do Balanço:

Contas	31/12/2024	31/12/2023
COFINS, PIS, CSLL s/ serv. Prestados	2.079.888,25	1.581.124,16
IRRF a recolher s/ salários	5.905.271,23	4.785.097,88
IRRF s/ serviços a recolher	667.018,82	515.634,52
ISSQN a recolher	133.107,88	75.889,29
Sindicato a recolher	13.595,16	13.659,85
Contribuição sindical a recolher	144.317,40	46.688,12
INSS empresa a recolher	378.445,29	169.986,96
IRRF s/ autônomos a recolher	20.480,22	17.753,38
Total	9.342.124,25	7.205.834,16

NOTA 14 - OBRIGAÇÕES SOCIAIS

O valor corresponde às obrigações sociais da Entidade até a data do encerramento do Balanço:

Contas	31/12/2024	31/12/2023
Obrigações Trabalhistas	12.898.123,92	14.002.769,99
Autônomos a pagar	8.755,35	58.486,40
Décimo terceiro salário a pagar	90.083,79	640,90
Férias a pagar	237.722,88	8.289,21
Pensão alimentícia a pagar	55.122,84	47.443,59
Rescisões a pagar	903.873,93	127.075,58
Salários a pagar	9.629.287,73	13.376.137,95
Folha avulsa a pagar	1.377.637,66	5.061,63
Piso Enfermagem	595.639,74	379.634,73
Encargos Sociais	10.300.815,98	4.426.568,74
FGTS a recolher	6.116.274,24	2.146.466,37
INSS empresa a recolher	26.539,65	564,03
INSS segurados a recolher	4.158.002,09	2.279.538,34
Provisões	24.288.728,44	24.427.030,46
Provisão para férias	22.236.964,29	22.420.593,24
FGTS sobre provisão para férias	1.800.389,86	1.793.224,72
PIS sobre provisão para férias	181.467,14	181.467,14
Estima de INSS s/ recibo de férias	69.907,15	31.745,36
Total	47.487.668,34	42.856.369,19

NOTA 15 - CONTAS A PAGAR

Apresentam a seguinte composição:

Contas	31/12/2024			31/12/2023		
	Curto Prazo	Longo Prazo	Total	Curto Prazo	Longo Prazo	Total
Adiantamentos Recebidos	9.016.434,14	-	9.016.434,14	9.018.845,61	-	9.018.845,61
Adiantamento de clientes	9.016.434,14	-	9.016.434,14	9.018.845,61	-	9.018.845,61
Contas a pagar	6.361.075,73	10.126.510,00	16.487.585,73	5.530.455,75	10.432.294,00	15.962.749,75
Investimento AHPA	296.051,14	1.401.510,00	1.697.561,14	305.784,00	1.707.294,00	2.013.078,00
Plano de saúde dos funcionários	64.980,39	-	64.980,39	321,03	-	321,03
Plano de saúde terceiros	-	-	-	3.729,80	-	3.729,80
Água a pagar	1.990.662,47	-	1.990.662,47	1.964.035,00	-	1.964.035,00
Aluguéis a pagar	154.345,78	-	154.345,78	8.323,20	-	8.323,20
Luz a pagar	122.519,34	-	122.519,34	350.349,96	-	350.349,96
Parcelamentos água a pagar	-	-	-	65.254,18	-	65.254,18
Telefone/internet a pagar	2.933,36	-	2.933,36	66,48	-	66,48
Provisões diversas	70.109,66	-	70.109,66	67.409,66	-	67.409,66
Parcelamento CEEE Proc. 2337	233.069,76	-	233.069,76	181.276,48	-	181.276,48
(-) Encargos parcelamento CEEE Proc. 2337	20.157,00	-	20.157,00	(33.594,04)	-	(33.594,04)
Aquisição Parque Belém	3.309.797,15	8.725.000,00	12.034.797,15	2.617.500,00	8.725.000,00	11.342.500,00
Seguros a Pagar	96.449,68	-	96.449,68	-	-	-
Outras contas a pagar	10.903.947,26	-	10.903.947,26	1.775.693,46	-	1.775.693,46
Adiantamento de recebíveis	10.903.947,26	-	10.903.947,26	1.775.693,46	-	1.775.693,46
Total	26.281.457,13	10.126.510,00	36.407.967,13	16.324.994,82	10.432.294,00	26.757.288,82

NOTA 16 – PARCELAMENTOS – ENCARGOS SOCIAIS E TRIBUTÁRIOS

Observa-se uma variação considerável nos saldos de parcelamentos, devido a adesão à novos parcelamentos de INSS, que passou de R\$ 10.937.903,78 em 2023 para R\$ 50.110.968,05.

Os parcelamentos apresentam a seguinte composição:

Contas	31/12/2024			31/12/2023		
	Curto prazo	Longo prazo	Total	Curto prazo	Longo prazo	Total
PARCELAMENTOS DE INSS - DIVERSAS COMPETÊNCIAS	7.083.952,83	41.586.982,27	48.670.935,10	1.085.753,38	9.247.398,42	10.333.151,80
PARCELAMENTO 0561/5952 - PARC. Nº 802335	114.694,36	375.363,24	490.057,60	104.267,62	500.484,36	604.751,98
PARCELAMENTO MULTA	11.924,37	58.155,69	70.080,06	-	-	-
PARCELAMENTO 1708/5952 - PARC. Nº 762416	138.930,84	740.964,45	879.895,29	-	-	-
PARCELAMENTO FGTS E CS		167.704,29		-	487.562,18	
PARCELAMENTO PREFEITURA PORTO ALEGRE		18.627,32		-	18.627,32	
Total	7.349.502,40	42.947.797,26	50.110.968,05	1.190.021,00	10.254.072,28	10.937.903,78

NOTA 17 - PROVISÃO DE CONTINGÊNCIAS TRABALHISTAS

Se refere a provisão contábil com base no relatório jurídico apresentado para o exercício de 2024, o qual são informados valores estimados, sendo contabilizados valores referentes a 30% da alçada, conforme apresentado em relatório jurídico.

NOTA 18 - PATRIMÔNIO SOCIAL

Conforme apresentado nas demonstrações financeiras, as mesmas indicam a existência de patrimônio a descoberto no valor de R\$ 6.447.150,85 (seis milhões, quatrocentos e quarenta e sete mil, cento e cinquenta reais e oitenta e cinco centavos). No exercício de 2024 a Entidade apresentou déficit valor de R\$ 18.157.686,94 (dezoito milhões, cento e cinquenta e sete mil, oitocentos e oitenta e seis reais e noventa e quatro centavos), assim como valores de ajustes de exercícios anteriores no valor de R\$ 4.146.718,30 (quatro milhões, cento e quarenta e sei mil, setecentos e dezoito reais e trinta centavos).

NOTA 19 – CUSTO ATRIBUÍDO

O custo atribuído foi determinado com base em laudo técnico de avaliação independente, elaborado por empresa especializada, considerando o valor justo dos bens imóveis da entidade.

Esse procedimento teve como objetivo trazer os saldos contábeis dos imóveis para valores mais próximos da realidade econômica, uma vez que os registros históricos não refletiam adequadamente as condições atuais dos ativos.

No exercício de 2024 a Entidade contabilizou o valor de R\$ 10.608.354,79 (dez milhões, seiscentos e oito mil, trezentos e cinquenta e quatro reais e setenta e nove centavos) determinado com base em laudo técnico de avaliação independente.

NOTA 20 - DERIVATIVOS FINANCEIROS

No exercício de 2024 a Entidade não contratou operações de derivativos financeiros, pois não possui operações sujeitas a efeitos decorrentes de exposição cambial.

NOTA 21 – PROSUS - PROGRAMA DE FORTALECIMENTO DAS ENTIDADES PRIVADAS FILANTRÓPICAS E DAS ENTIDADES SEM FINS LUCRATIVOS

A Entidade aderiu ao PROSUS, Programa de Fortalecimento das Entidades Privadas Filantrópicas e das Entidades sem Fins Lucrativos que Atuam na Área da Saúde e que Participam de Forma Complementar do Sistema Único de Saúde, instituído pela Lei 12.873 de 24/10/2013. A entidade obteve o deferimento da adesão em 05/11/2015, conforme Despacho Ministério da Saúde através da Portaria nº 1.139/2015, referente ao processo 25000.116082/2014-48/MS, apurados pela entidade no montante de R\$ 232.159.606,89 os quais estão vinculados ao referido processo, no entanto, aguarda consolidação final dos valores envolvidos junto aos órgãos competentes, conforme parecer jurídico datado de oito de setembro de 2025.

NOTA 22 - CUSTOS

Apresentam a seguinte composição:

Contas	31/12/2024	31/12/2023
Custo Almojarifado	9.848.081,41	8.189.977,04
Custo Manutenção	183.932,21	-
Custo Medicamentos	49.302.606,11	43.475.793,43
Custo Higienização	36.772,28	-
Custo Nutrição	12.210.388,81	10.250.754,56
Totais	71.581.780,82	61.916.525,03

NOTA 23 – DESPESAS GERAIS

Apresentam a seguinte composição:

Contas	31/12/2024	31/12/2023
Despesas c/ Serviços Terceiros	21.035.352,06	87.264.862,86
Despesas c/ Manutenção	2.733.166,59	2.942.814,57
Despesas c/ Lavanderia	4.652.631,91	2.860.005,90
Depreciação	1.742.344,23	3.502.767,91
Despesas com Serviços Médicos	194.012.052,48	90.897.338,93
Demais Despesas	15.722.035,42	29.508.994,77
Totais	239.897.582,69	216.976.784,94

NOTA 24 – TRANSAÇÕES ENTRE FILIAIS

Apresentam a seguinte composição:

HOSPITAIS	2024			2023		
	ATIVO	PASSIVO	SALDO	ATIVO	PASSIVO	SALDO
ASSOCIAÇÃO HOSPITALAR VILA NOVA	59.021.914,70	27.905.804,56	31.116.110,14	35.979.947,61	18.945.065,68	17.034.881,93
HOSPITAL DE CHARQUEADAS	2.731.793,00	-	2.731.793,00	480.000,00	1.861.760,24	(1.381.760,24)
HOSPITAL RESTINGA E EXTREMO SUL	-	35.623.570,51	(35.623.570,51)	-	17.038.774,49	(17.038.774,49)
UNIDADE BÁSICA DE SAÚDE	10.637.824,54	-	10.637.824,54	2.730.000,00	5.843.559,04	(3.113.559,04)
HOSPITAL DE BOM JESUS	3.881.862,29	-	3.881.862,29	6.391.981,68	-	6.391.981,68
PRONTO ATENDIMENTO SAÚDE MENTAL	260.224,86	-	260.224,86	4.480.000,00	1.183.330,33	3.296.669,67
HOSPITAL REGIONAL NELSON CONETET	-	10.905.472,08	(10.905.472,08)	-	6.465.541,84	(6.465.541,84)
RESIDENCIAL - INATIVO	-	-	-	-	-	-
HPS - INATIVO	-	-	-	-	-	-
PRONTO ATENDIMENTO STA. BARBARA	-	255.578,95	(255.578,95)	-	281.974,81	(281.974,81)
HOSPITAL NOSSA SENHORA DO CARMO	-	739.404,46	(739.404,46)	-	580.440,28	(580.440,28)
HOSPITAL DR. LAURO REUS	3.075.719,71	-	3.075.719,71	1.992.542,00	1.187.690,38	804.851,62
HOSPITAL STO. ANTONIO DA PATRULHA	1.875.036,23	-	1.875.036,23	2.870.542,00	1.122.999,01	1.747.542,99
CENTRO LOGÍSTICO DE MEDICAMENTOS ESPECIAIS	-	1.159.678,26	(1.159.678,26)	-	122.824,61	(122.824,61)
CENTRO DE REFERENCIA TRANSTORNO AUTISTA	875.525,55	-	875.525,55	-	96.644,32	(96.644,32)
HOSPITAL SINOS DE BELÉM	-	8.464.942,72	(8.464.942,72)	-	158.433,13	(158.433,13)
UBS CRISTAL	918.341,11	-	918.341,11	-	35.975,13	(35.975,13)
SARANDI	-	2.097.428,04	(2.097.428,04)	-	-	-
HEMO GUAIBA	-	55.640,61	(55.640,61)	-	-	-
SRT	1.815.258,36	-	1.815.258,36	-	-	-
UPA CAMPO BOM	4.786.559,78	2.455.278,80	2.331.280,98	-	-	-
HEMO OSÓRIO	-	206.732,07	(206.732,07)	-	-	-
CAMAQUÃ	-	10.529,07	(10.529,07)	-	-	-
TOTAIS	89.880.060,13	89.880.060,13	(0,00)	54.925.013,29	54.925.013,29	0,00

NOTA 25 – AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

No exercício de 2024 foram contabilizados diversos valores de ajustes de exercícios anteriores, decorrentes de conciliações e ajustes de saldos, apurando saldo final do exercício no valor de R\$ 4.146.718,30 (quatro milhões, cento e quarenta e seis mil, setecentos e dezoito reais e trinta centavos).

NOTA 26 – SEGUROS

As coberturas foram contratadas pelos montantes a seguir indicados, consideradas suficientes pela administração para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade e os riscos envolvidos em suas operações, tais informações não são auditadas pela auditoria independente. Na atual conjuntura a Entidade possui as seguintes apólices de seguro contratadas com terceiros.

Bem	Vigência		Cobertura	Valor Segurado
Veículo	19/08/2024	19/08/2025	Casco, danos materiais e corporais	1.355.763,00
Predial	16/02/2024	16/02/2025	Prédios, Benfeitorias, Móveis, Maquinismos, Materiais e Utensílios, Mercadorias e Matérias-Primas	21.000.000,00
Total				

NOTA 27 - EVENTOS SUBSEQUENTES

Em 31 de dezembro de 2024, a administração não tem conhecimento de possíveis eventos que poderão ocorrer e influenciar o balanço dessa Entidade.