

IRMANDADE NOSSA SENHORA DAS DORES  
BALANÇO GERAL DO PERÍODO DE 01/01/2023 A 31/12/2023

**ATIVO**

**ATIVO CIRCULANTE**

**Disponível**

Caixa	6.430,90	
Banco c/Movimento	509.567,92	
Aplicações Financeiras	13.175.144,77	
Cartões de Débito/Crédito	10.672,91	13.701.816,50

**Realizável**

Convênios	37.088.903,49	
Outros Créditos	1.158.902,27	
Almojarifado	2.601.660,94	
Deduções dos Direitos - PCLD	(2.328.995,15)	38.520.471,55

**TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE**

**52.222.288,05**

**ATIVO NÃO-CIRCULANTE**

**Realizável a Longo Prazo**

Depósitos Judiciais/Trabalhistas		265.980,88
----------------------------------	--	------------

**Imobilizado**

Bens Imóveis	24.969.126,34	
Bens Móveis	21.158.962,83	
Obras em curso	72.286,76	
Depreciação Acumulada Corrigida	(20.085.457,77)	26.114.918,16

**TOTAL DO ATIVO NÃO-CIRCULANTE**

**26.380.899,04**

**TOTAL GERAL DO ATIVO**

**78.603.187,09**

**PASSIVO**

**PASSIVO CIRCULANTE**

Fornecedores	4.085.432,78	
Salários e Encargos a Pagar	4.315.889,87	
Credores Diversos	330.471,44	
Provisões a Pagar	3.396.534,84	
Impostos a pagar	244.333,81	
Empréstimos/Financiamentos	2.448.318,16	
Processos Trabalhistas a Pagar	58.960,00	
Honorários Médicos a Pagar	9.315.657,34	
Recursos a realizar	10.601.172,96	
Parcelamentos de débitos Convênios	100.360,32	34.897.131,52

**TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE**

**34.897.131,52**

**PASSIVO NÃO-CIRCULANTE**

**Exigível a Longo Prazo**

Parcelamentos / Impostos e Contribuições	1.111.036,89	
Empréstimos / Financiamentos	1.557.166,78	
Convênios a realizar	981.545,00	
Processos Trabalhistas	1.703.822,51	5.353.571,18

**TOTAL DO PASSIVO NÃO-CIRCULANTE**

**5.353.571,18**

**PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

Patrimônio Social	32.978.674,39	
Reservas de Reavaliação	5.373.810,00	38.352.484,39

**TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

**38.352.484,39**

**TOTAL GERAL DO PASSIVO**

**78.603.187,09**

Itabira, 31 de dezembro de 2023.

IRMANDADE NOSSA SENHORA DAS DORES  
MÁRCIO ANTÔNIO LABRUNA  
PROVEDOR

IRMANDADE NOSSA SENHORA DAS DORES  
LUIZ ALBERTO DIMAS DE ALMEIDA  
TESOUREIRO

JOSE GERALDO DE  
ANDRADE:09260331668

Assinado de forma digital por JOSE  
GERALDO DE  
ANDRADE:09260331668  
Dados: 2024.04.15 11:05:24 -03'00'

ASSISTEC - ASSISTÊNCIA TÉCNICA CONTÁBIL LTDA  
JOSÉ GERALDO DE ANDRADE  
T.C. CRC(MG) 19.470

IRMANDADE NOSSA SENHORA DAS DORES  
 DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM 31 DE DEZEMBRO 2023 E 2022

DESCRIÇÃO	PATRIMÔNIO SOCIAL	RESERVAS DE DOAÇÕES	RESULTADO ACUMULADO - SUPERÁVIT (DÉFICIT)	RESERVAS REAValiaÇÃO	TOTAL
<b>SALDO EM 31/12/2021</b>	<b>903.966,34</b>	<b>9.175.430,75</b>	<b>25.355.757,01</b>	<b>5.594.220,48</b>	<b>41.029.374,58</b>
Reservas de Reavaliação					
Reversão Reservas de Reavaliação			220.410,48		220.410,48
Ajustes Exercícios Anteriores			783.939,16		783.939,16
Resultado do Exercício:					
Reversão Reservas de Reavaliação				(220.410,48)	(220.410,48)
Déficit do Exercício			(72.996,06)		(72.996,06)
<b>SALDO EM 31/12/2022</b>	<b>903.966,34</b>	<b>9.175.430,75</b>	<b>26.287.110,59</b>	<b>5.373.810,00</b>	<b>41.740.317,68</b>
Ajustes Exercícios Anteriores			(4.302.985,25)		(4.302.985,25)
Superávit do Exercício			915.151,96		915.151,96
<b>SALDO EM 31/12/2023</b>	<b>903.966,34</b>	<b>9.175.430,75</b>	<b>22.899.277,30</b>	<b>5.373.810,00</b>	<b>38.352.484,39</b>

Itabira, 31 de dezembro de 2023.

IRMANDADE NOSSA SENHORA DAS DORES  
 MÁRCIO ANTÔNIO LABRUNA  
 PROVEDOR

JOSE GERALDO DE  
 ANDRADE:092603316  
 68

Assinado de forma digital por JOSE  
 GERALDO DE  
 ANDRADE:09260331668  
 Dados: 2024.04.15 11:05:45 -03'00'

ASSISTEC - ASSISTÊNCIA TÉCNICA CONTÁBIL LTDA  
 JOSÉ GERALDO DE ANDRADE  
 T.C. CRC(MG) 19.470

IRMANDADE NOSSA SENHORA DAS DORES  
 LUIZ ALBERTO DIMAS DE ALMEIDA  
 TESOUREIRO

**IRMANDADE NOSSA SENHORA DAS DORES**  
**DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA EM 31 DE DEZEMBRO 2023 E 2022**

(Em R\$ 1 )

	<b>Exercício findo em 31.12.2023</b>	<b>Exercício findo em 31.12.2022</b>
<b>Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais</b>		
<i>Superavit (Deficit)</i>	915.151,96	(72.996,06)
Ajustes por:		
Ajustes de exercicios anteriores	(4.302.985,25)	783.939,16
Depreciações	2.334.198,71	2.311.327,75
Baixa Depreciação	(1.352.349,19)	(149.046,43)
<i>Superavit (Deficit) ajustado</i>	<u>(2.405.983,77)</u>	<u>2.873.224,42</u>
<b>Redução (aumento) nos Ativos</b>		
Convênios	(6.171.437,12)	1.045.142,69
Estoques	(116.337,74)	485.372,78
Outros créditos	50.144,17	(488.807,43)
Depósitos judiciais/trabalhistas	(197.134,97)	105.859,17
Processos a Recuperar	-	3.725,45
Deduções dos Direitos - PCLD	2.328.995,15	-
<b>Aumento (redução) nos Passivos</b>		
Fornecedores	442.315,87	1.426.379,41
Salários e encargos	1.526.909,13	128.364,79
Provisão para férias	279.314,61	149.378,81
Credores diversos	313.406,78	82.533,28
Honorários médicos	2.550.952,41	639.420,93
Outras contas a pagar	(927.493,18)	1.007.913,09
Recursos a realizar	(1.506.113,77)	2.004.390,35
<b>Caixa líquido proveniente das atividades operacionais</b>	<u>(3.832.462,43)</u>	<u>9.462.897,74</u>
<b>Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento</b>		
Compras de imobilizado	(1.802.960,20)	(506.739,48)
Baixa bens imobilizado	1.396.491,12	169.338,52
<b>Caixa utilizado nas atividades de investimento</b>	<u>(406.469,08)</u>	<u>(337.400,96)</u>
<b>Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento</b>		
Aumento (Redução) em parcelamentos	893.456,81	19.168,75
Aumento (Redução) em empréstimos / financiamentos	(2.448.318,16)	(1.133.684,68)
Aumento (Redução) em processos trabalhistas	1.290.822,51	(152.807,27)
<b>Caixa proveniente (utilizado) nas atividades de financiamento</b>	<u>(264.038,84)</u>	<u>(1.267.323,20)</u>
<b>Aumento (Redução) Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<u>(4.502.970,35)</u>	<u>7.858.173,58</u>
Caixa e equivalentes de Caixa no início do exercício	18.204.786,85	10.346.613,27
Caixa e equivalentes de Caixa ao final do exercício	<u>13.701.816,50</u>	<u>18.204.786,85</u>
<b>Aumento (Redução)</b>	<u>(4.502.970,35)</u>	<u>7.858.173,58</u>

Itabira, 31 de dezembro de 2023.

IRMANDADE NOSSA SENHORA DAS DORES  
MÁRCIO ANTÔNIO LABRUNA  
PROVEDOR

JOSE GERALDO DE ANDRADE:09260331668

Assinado de forma digital por JOSE GERALDO DE ANDRADE:09260331668  
Dados: 2024.04.15 11:06:02 -03'00'

ASSISTEC - ASSISTÊNCIA TÉCNICA CONTÁBIL LTDA  
JOSÉ GERALDO DE ANDRADE  
T.C. CRC(MG) 19.470

IRMANDADE NOSSA SENHORA DAS DORES  
LUIZ ALBERTO DIMAS DE ALMEIDA  
TESOUREIRO

**IRMANDADE NOSSA SENHORA DAS DORES**  
**EVOLUÇÃO DOS SALDOS DOS BENS IMOBILIZADOS - 2023**

Descrição	Imóveis/Terrenos	Imóveis / Construções	Móveis e Utensílios	Veículos	Instrumentos Cirúrgicos	Equipamentos Hospitalares	Equipamentos de Informática	Instalações	Equipamentos Telefônicos	Ferramentas	Softwares	Obras em Curso	TOTAL
<b>Saldos em 31/12/2022</b>													
Custo	5.373.810,00	17.871.357,75	2.431.213,44	130.412,28	1.044.495,07	16.260.789,40	1.093.652,13	436.323,76	9.469,00	40.723,04	159.243,94	942.417,04	45.793.906,85
Depreciação	0,00	5.930.020,98	1.523.515,04	93.604,91	730.539,12	9.433.695,51	830.031,76	398.178,53	2.468,79	8.266,22	153.287,39	0,00	19.103.608,25
<b>Saldo Inicial</b>	<b>5.373.810,00</b>	<b>11.941.336,77</b>	<b>907.698,40</b>	<b>36.807,37</b>	<b>313.955,95</b>	<b>6.827.093,89</b>	<b>263.620,37</b>	<b>38.145,23</b>	<b>7.000,21</b>	<b>32.456,82</b>	<b>5.956,55</b>	<b>942.417,04</b>	<b>26.690.298,60</b>
<b>Adições em 2023</b>													
Janeiro	0,00	0,00	14.979,31	0,00	0,00	85.456,90	7.543,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.878,39	109.857,60
Fevereiro	0,00	247.504,96	4.892,24	0,00	0,00	1.746,55	2.863,92	0,00	0,00	0,00	0,00	2.744,15	259.751,82
Março	0,00	0,00	43.689,40	0,00	0,00	2.100,00	5.257,90	0,00	0,00	0,00	0,00	3.600,89	54.648,19
Abril	0,00	0,00	193.664,63	0,00	0,00	1.361,58	9.928,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83.528,36	288.482,57
Mai	0,00	0,00	33.456,45	0,00	0,00	311.751,80	22.652,31	0,00	0,00	0,00	0,00	72.188,95	440.049,51
Junho	0,00	0,00	84.356,18	0,00	0,00	18.386,00	644,92	0,00	0,00	0,00	0,00	72.188,95	175.576,05
Julho	0,00	0,00	11.319,78	0,00	0,00	0,00	13.091,92	0,00	0,00	1.233,96	0,00	72.188,95	97.834,61
Agosto	0,00	0,00	4.335,00	0,00	0,00	0,00	6.250,33	0,00	0,00	1.237,46	0,00	77.188,95	89.011,74
Setembro	0,00	0,00	46.000,00	0,00	0,00	1.800,60	6.598,09	0,00	0,00	0,00	0,00	75.107,86	129.506,55
Outubro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.840,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72.268,95	76.109,25
Novembro	0,00	1.250,00	698,00	0,00	0,00	0,00	6.492,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72.188,95	80.628,95
Dezembro	0,00	0,00	1.503,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.503,36
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>248.754,96</b>	<b>438.894,35</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>426.443,73</b>	<b>81.322,39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.471,42</b>	<b>0,00</b>	<b>605.073,35</b>	<b>1.802.960,20</b>
Baixas Bens 2023	0,00	0,00	23.419,31	0,00	6.740,00	1.361.115,83	5.095,97	0,00	0,00	120,01	0,00	0,00	1.396.491,12
Transf. Bens 2023	0,00	1.475.203,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.475.203,63	0,00
Depreciação	0,00	725.644,69	188.271,41	13.900,85	76.100,66	1.202.768,95	103.471,23	15.138,58	946,90	4.175,76	3.779,68	0,00	2.334.198,71
Baixa Depreciação Bens	0,00	0,00	22.002,62	0,00	5.488,04	1.319.779,97	5.043,05	0,00	0,00	35,51	0,00	0,00	1.352.349,19
<b>Saldos em 31/12/2023</b>													
Custo	5.373.810,00	19.595.316,34	2.846.688,48	130.412,28	1.037.755,07	15.326.117,30	1.169.878,55	436.323,76	9.469,00	43.074,45	159.243,94	72.286,76	46.200.375,93
Depreciação Acum.	0,00	6.655.665,67	1.689.783,83	107.505,76	801.151,74	9.316.684,49	928.459,94	413.317,11	3.415,69	12.406,47	157.067,07	0,00	20.085.457,77
<b>Saldo Final</b>	<b>5.373.810,00</b>	<b>12.939.650,67</b>	<b>1.156.904,65</b>	<b>22.906,52</b>	<b>236.603,33</b>	<b>6.009.432,81</b>	<b>241.418,61</b>	<b>23.006,65</b>	<b>6.053,31</b>	<b>30.667,98</b>	<b>2.176,87</b>	<b>72.286,76</b>	<b>26.114.918,16</b>

Itabira, 31 de dezembro de 2023.

IRMANDADE NOSSA SENHORA DAS DORES  
MÁRCIO ANTÔNIO LABRUNA  
PROVEDOR

JOSE GERALDO DE ANDRADE:09260331668  
Assinado de forma digital por JOSE GERALDO DE ANDRADE:09260331668  
Dados: 2024.04.15 11:06:18 -03'00'

ASSISTEC - ASSISTÊNCIA TÉCNICA CONTÁBIL LTDA  
JOSÉ GERALDO DE ANDRADE  
T.C. CRC(MG) 19.470

IRMANDADE NOSSA SENHORA DAS DORES  
LUIZ ALBERTO DIMAS DE ALMEIDA  
TESOUREIRO

**IRMANDADE NOSSA SENHORA DAS DORES****DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022****RECEITAS OPERACIONAIS****Exercício Findo em:**

	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Pacientes SUS	28.836.520,73	26.549.919,02
Pacientes Particulares	1.154.420,79	1.197.021,29
Serviços Conveniados	103.136.815,39	83.949.137,46
Doações e Subvenções - N.E. 8 (d)	475.581,10	115.240,55
Outras Receitas	8.956.477,45	8.852.586,77
	<b>142.559.815,46</b>	<b>120.663.905,09</b>

**CUSTOS ADMINISTRATIVOS / OPERACIONAL**

Administração	22.325.527,12	14.340.590,37
Serviços Manutenção	3.238.955,47	3.417.149,48
Nutrição e Dietética	3.761.658,44	3.682.633,26
Serviços Hospitalares	106.574.780,84	95.632.874,30
Despesas Financeiras	1.080.547,77	1.352.325,99
Despesas c/Provisões - PCLD - N.E. 8 (c)	2.328.995,15	-
Depreciação	2.334.198,71	2.311.327,75
	<b>(141.644.663,50)</b>	<b>(120.736.901,15)</b>

**RESULTADO DO EXERCÍCIO****915.151,96****(72.996,06)**

Itabira, 31 de dezembro de 2023.

IRMANDADE NOSSA SENHORA DAS DORES  
MÁRCIO ANTÔNIO LABRUNA  
PROVEDOR

IRMANDADE NOSSA SENHORA DAS DORES  
LUIZ ALBERTO DIMAS DE ALMEIDA  
TESOUREIRO

JOSE GERALDO DE  
ANDRADE:09260331668

Assinado de forma digital por JOSE  
GERALDO DE ANDRADE:09260331668  
Dados: 2024.04.15 11:06:35 -03'00'

ASSISTEC - ASSISTÊNCIA TÉCNICA CONTÁBIL LTDA  
JOSÉ GERALDO DE ANDRADE  
T.C. CRC(MG) 19.470

IRMANDADE NOSSA SENHORA DAS DORES  
BALANÇO PATRIMONIAL DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO 2023 E 2022

	Exercício Findo em:	
	2023	2022
<b>ATIVO</b>		
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		
Disponibilidades	13.701.816,50	18.204.786,85
Convênios - N.E. 4 (a)	37.088.903,49	30.917.466,37
Outros Créditos - N.E. 4 (b)	1.158.902,27	1.209.046,44
Almoxarifado	2.601.660,94	2.485.323,20
Deduções dos Direitos - PCLD	(2.328.995,15)	-
<b>TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>52.222.288,05</b>	<b>52.816.622,86</b>
<b>ATIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		
<b>Realizável a Longo Prazo</b>		
Depósitos Judiciais/Trabalhistas	265.980,88	68.845,91
<b>Imobilizado</b>		
Imobilizado Técnico - N.E. 5	26.114.918,16	26.690.298,60
<b>TOTAL DO ATIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>26.380.899,04</b>	<b>26.759.144,51</b>
<b>TOTAL GERAL DO ATIVO</b>	<b>78.603.187,09</b>	<b>79.575.767,37</b>
<b>PASSIVO</b>		
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		
Fornecedores	4.085.432,78	3.643.116,91
Salários e Encargos a Pagar	4.315.889,87	2.788.980,74
Credores Diversos	330.471,44	27.921,20
Provisões a Pagar	3.396.534,84	3.117.220,23
Impostos a Pagar	244.333,81	233.477,27
Empréstimos/Financiamentos - N.E. 6 (a)	2.448.318,16	3.300.351,38
Processos Trabalhistas a Pagar	58.960,00	61.628,00
Honorários Médicos a Pagar	9.315.657,34	6.764.704,93
Recursos a realizar - N.E. 6 (b)	10.601.172,96	12.107.286,73
Parcelamento de débitos Convênios	100.360,32	173.152,28
<b>TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>34.897.131,52</b>	<b>32.217.839,67</b>
<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		
<b>EXIGÍVEL A LONGO PRAZO</b>		
Parcelamento/Impostos e Contribuições - N.E. 7 (a)	1.111.036,89	217.580,08
Empréstimos/Financiamentos - N.E. 7 (b)	1.557.166,78	4.005.484,94
Convênios a realizar - N.E. 7 (c)	981.545,00	981.545,00
Processos Trabalhistas - N.E. 7 (d)	1.703.822,51	413.000,00
<b>TOTAL DO PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>5.353.571,18</b>	<b>5.617.610,02</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
Patrimônio Social	32.978.674,39	36.366.507,68
Reservas de Reavaliação	5.373.810,00	5.373.810,00
<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>38.352.484,39</b>	<b>41.740.317,68</b>
<b>TOTAL GERAL DO PASSIVO</b>	<b>78.603.187,09</b>	<b>79.575.767,37</b>

Itabira, 31 de dezembro de 2023.

IRMANDADE NOSSA SENHORA DAS DORES  
MÁRCIO ANTÔNIO LABRUNA  
PROVEDOR

IRMANDADE NOSSA SENHORA DAS DORES  
LUIZ ALBERTO DIMAS DE ALMEIDA  
TESOUREIRO

JOSE GERALDO DE  
ANDRADE:09260331668  
Assinado de forma digital por JOSE  
GERALDO DE ANDRADE:09260331668  
Dados: 2024.04.15 11:06:59 -03'00'  
ASSISTEC - ASSISTÊNCIA TÉCNICA CONTÁBIL LTDA  
JOSÉ GERALDO DE ANDRADE  
T.C. CRC(MG) 19.470

# IRMANDADE NOSSA SENHORA DAS DORES

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO 2023 E 2022

### 1- CONTEXTO OPERACIONAL

A Entidade, com fins filantrópicos, fundada em 1854, na cidade de Itabira/MG, tem como principais objetivos prestar assistência médica e paramédica, sob regime ambulatorial ou de internato e assistência social. A capacidade instalada do hospital é de **177 leitos**, dos quais **106** foram contratados pelo SUS- Sistema Único de Saúde. O tipo de clientela beneficiada com atendimento gratuito é representado por pessoas carentes e de baixa renda. A Entidade, considerada como de assistência social, possui imunidade de impostos nos termos da Constituição Federal.

### 2- APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

A elaboração, forma de apresentação e conteúdo das Demonstrações Contábeis estão em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, obedecendo às Normas Brasileiras de Contabilidade, em especial a NBC T 10.19, que trata dos aspectos contábeis específicos em entidades sem finalidade de lucros.

### 3- PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

- a - As receitas e despesas são contabilizadas de acordo com o regime de competência dos exercícios.
- b - O estoque de almoxarifado e farmácia são avaliados pelo custo médio de aquisição.
- c - As férias vencidas e proporcionais e seus respectivos encargos são provisionados de acordo com o regime de competência.
- d - Os ativos e passivos vencíveis até o término do exercício seguinte estão classificados como circulante e os excedentes a esse prazo como não circulante.

### 4- ATIVO CIRCULANTE

#### a)- Convênios

Essa rubrica está representada pelos valores a receber do SUS e Convênios, conforme demonstrado:

	Exercícios findos em	
	31/12/2023	31/12/2022
Convênio SAMU	2.370.395,19	172.562,14
Convênios SES/MG	2.478.087,08	3.025.940,79
Convênio SUS/PMI	9.727.695,29	9.299.710,16
Convênios Particulares	22.512.725,93	18.419.253,28
<i>Total</i>	<u>37.088.903,49</u>	<u>30.917.466,37</u>

#### b)- Outros Créditos

	Exercícios findos em	
	31/12/2023	31/12/2022
Adiantamento de Férias	307.941,92	287.403,15
Adiantamento p/Obras	-	29.949,86
C/Corrente Outros	484.955,98	367.383,13
Devedores Diversos	-	24.168,47
Outros Créditos	68.550,72	18.429,99
Despesas a Apropriar	101.713,64	101.527,89
Impostos a Recuperar	5.465,37	5.897,92
Negociação Oncorp	190.274,64	374.286,03
<i>Total</i>	<u>1.158.902,27</u>	<u>1.209.046,44</u>

### 5- IMOBILIZADO

O ativo imobilizado foi reavaliado em 31 de dezembro de 2006, conforme Laudo de avaliação em poder da Entidade, passando os bens a figurarem nos registros contábeis a custo de reavaliação nesta data. A partir de 01 de janeiro de 2007 os bens estão registrados pelo custo de aquisição e depreciado pelo método linear a taxas que levam em consideração a vida útil remanescente dos bens, apresentando a seguinte composição:

IRMANDADE NOSSA SENHORA DAS DORES

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO 2023 E 2022

	Taxa anual Depreciação	Exercícios findos em	
		31/12/2023	31/12/2022
Terrenos reavaliados	-	5.373.810,00	5.373.810,00
Imóveis/Construções	4%	19.595.316,34	17.871.357,75
Obras em Curso	-	72.286,76	942.417,04
Móveis e Utensílios	10%	2.846.688,48	2.431.213,44
Veículos	20%	130.412,28	130.412,28
Equipos e Aparelhos Hospitalares	10%	16.363.872,37	17.305.284,47
Computadores e Sistemas	20%	1.329.122,49	1.252.896,07
Outros	10%	488.867,21	486.515,80
<i>Subtotal</i>		46.200.375,93	45.793.906,85
Depreciação acumulada		(20.085.457,77)	(19.103.608,25)
<i>Total líquido</i>		26.114.918,16	26.690.298,60

6 - PASSIVO CIRCULANTE

a) - Empréstimos / Financiamentos

	Exercícios findos em	
	31/12/2023	31/12/2022
Banco Santander - Empréstimos CT 14910	1.495.823,77	2.564.269,32
Juros Passivos a Transcorrer	(47.505,57)	(263.917,90)
Banco Santander - Empréstimos CT 20550	1.033.714,34	1.081.035,83
Juros Passivos a Transcorrer	(33.714,38)	(81.035,87)
<i>Total</i>	2.448.318,16	3.300.351,38

b) - Recursos a Realizar

São valores a receber dos convênios a serem apropriados na receita de acordo com os gastos ocorridos para custeio ou aquisição de material permanente.

	Exercícios findos em	
	31/12/2023	31/12/2022
<i>Total</i>	10.601.172,96	12.107.286,73

7 - PASSIVO NÃO CIRCULANTE

	Exercícios findos em	
	31/12/2023	31/12/2022
<b>a - Parcelamento/Impostos e Contribuições</b>		
Parcelamento Impostos PGFN/RFB	44.059,47	55.305,76
Parcelamento de débitos Convênios	285.546,92	162.274,32
Outros convênios a pagar nº 1744/2013	781.430,50	-
<i>Total</i>	1.111.036,89	217.580,08
<b>b - Empréstimos/Financiamentos</b>		
Banco Santander - Empréstimos CT 14910	-	1.495.823,77
Juros Passivos a Transcorrer	-	(47.505,57)
Banco Santander - Empréstimos CT 20550	167.674,35	1.201.388,69
Juros Passivos a Transcorrer	(1.007,57)	(34.721,95)
Empréstimos de Terceiros - VALE	1.390.500,00	1.390.500,00
<i>Total</i>	1.557.166,78	4.005.484,94
<b>c - Convênios a realizar</b>		
Convênios a Realizar - VALE	981.545,00	981.545,00
<i>Total</i>	981.545,00	981.545,00
<b>d - Processos Trabalhistas</b>		
Processos Trabalhistas em Tramitação	1.703.822,51	413.000,00
<i>Total</i>	1.703.822,51	413.000,00
<i>Total Geral - R\$ 1</i>	5.353.571,18	5.617.610,02

IRMANDADE NOSSA SENHORA DAS DORES

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO 2023 E 2022

8 - INFORMAÇÕES RELEVANTES

a. Gratuidade

O critério utilizado para a mensuração dos custos com Gratuidade considera a prestação de serviços em que o beneficiário não é obrigado a nenhuma contraprestação para fazer jus aos mesmos, considerando a valoração dos procedimentos realizados com base nas tabelas de pagamentos do SUS. Os custos são calculados em consonância com as disposições do Decreto 2.536/98, alterado pelo Decreto nº 4.327/2002, dispõe em seu art. 3º, parágrafo 13, apresentando a seguinte composição:

	Exercícios findos em	
	31/12/2023	31/12/2022
Total	28.836.520,73	26.549.919,02

b. Isenção de Contribuições (INSS Patronal e Cofins)

A Entidade atende os requisitos legais para isenção das contribuições acima referidas, cujos efeitos foram:

	Exercícios findos em	
	31/12/2023	31/12/2022
INSS	(11.690.506,11)	(9.775.879,62)
Cofins	(4.276.794,47)	(3.619.917,16)
Pis/Faturamento	(926.638,80)	(784.315,41)
Total Isenções	(16.893.939,38)	(14.180.112,19)
Gratuidade	28.836.520,73	26.549.919,02
Excedente - R\$1	11.942.581,35	12.369.806,83

c. Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa - PCLD

Foi constituído no ano de 2023, a provisão para créditos de liquidação duvidosa - PCLD dos convênios particulares vencidos em 2019, 2020 até Mai/2021.

	Exercícios findos em	
	31/12/2023	31/12/2022
Deduções dos Direitos - PCLD	(2.328.995,15)	-
	(2.328.995,15)	-

d. Doações

Ao longo do ano 2023 houve registros contábeis de Doações de Pessoas Físicas e Jurídicas no montante de R\$ 475.581,10 (R\$ 115.240,55 em 2022).

	Exercícios findos em	
	31/12/2023	31/12/2022
Doações Espontâneas Pessoas Físicas	71.506,88	103.305,45
Doações Espontâneas Pessoas Jurídicas	402.574,22	10.435,10
Campanha Retribua Saúde	1.500,00	1.500,00
	475.581,10	115.240,55

e. Processos Judiciais (Passivo)

A Entidade tem registrado como Provisão para Contingências, conforme parecer de seus assessores jurídicos, os montantes abaixo considerado pela sua Administração como suficiente para fazer face às causas.

	Exercícios findos em	
	31/12/2023	31/12/2022
Total	1.703.822,51	413.000,00

f. Seguro Predial

A Irmandade Nossa Senhora das Dores possui cobertura de seguros contra danos materiais, roubo e incêndio, com vigência a partir das 24h de 02/05/2023 às 24h de 02/05/2024 no valor de R\$ 57.600.000,00 (cinquenta e sete milhões e seiscentos mil reais) junto a seguradora SOMPO Seguros, conforme apólice nº 1800967722.

IRMANDADE NOSSA SENHORA DAS DORES

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO 2023 E 2022

---

**g. Ajustes de exercícios anteriores**

Representam ajustes de lançamentos nas rubricas Convênios a receber e Devolução Convênio Pronon de exercícios anteriores, no montante de R\$ 4.302.985,25.

	<u>31/12/2023</u>
Convênios a receber	(77.685,64)
Devolução Convênio Pronon	<u>(4.225.299,61)</u>
<i>Total</i>	<u><u>(4.302.985,25)</u></u>

Itabira, 31 de dezembro de 2023.

IRMANDADE NOSSA SENHORA DAS DORES  
MÁRCIO ANTÔNIO LABRUNA  
PROVEDOR

IRMANDADE NOSSA SENHORA DAS DORES  
LUIZ ALBERTO DIMAS DE ALMEIDA  
TESOUREIRO

JOSE GERALDO DE  
ANDRADE:09260331668

Assinado de forma digital por  
JOSE GERALDO DE  
ANDRADE:09260331668  
Dados: 2024.04.15 11:08:15 -03'00'

ASSISTEC - ASSISTÊNCIA TÉCNICA CONTÁBIL LTDA  
JOSÉ GERALDO DE ANDRADE  
T.C. CRC(MG) 19.470

# RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos administradores da  
**IRMANDADE NOSSA SENHORA DAS DORES**  
Itabira/MG

## Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **IRMANDADE NOSSA SENHORA DAS DORES** que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 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, as demonstrações contábeis acima referidas **representam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da IRMANDADE NOSSA SENHORA DAS DORES em 31 de dezembro de 2023**, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa do exercício social findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

## Base para opinião

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 “Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à instituição 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.

## Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração das demonstrações contábeis 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 instituição 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 instituição ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

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

## Responsabilidade 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 de uma 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:

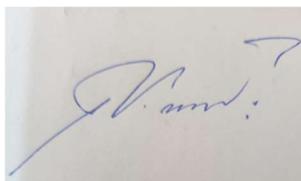
- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa 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 nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da instituição.
- 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 uma incerteza significativa em relação a eventos ou circunstâncias que possa causar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da instituição. Se concluirmos que existe incerteza significativa 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 instituição a não mais se manter em continuidade operacional.

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.

### **Comentário geral**

Somos de parecer, no que se refere aos demonstrativos auditados, que se trata de uma entidade responsável socialmente e em suas atividades financeiras. Está em contínuo aperfeiçoamento de seus controles internos e, por conseguinte na credibilidade de suas demonstrações contábeis.

**Itabira/MG, 12 de abril de 2024.**



**André V Costa Consultoria e Auditoria.**

**CRCMG-008176/O**

CNPJ: 13.317.190/0001-17

André Vicente da Costa

Contador

**CRC-MG 058.933/0-6**

