

**SOCIEDADE BENEFICÊNCIA E CARIDADE DE LAJEADO**

Sede / Lajeado (RS) - CNPJ 91.162.511/0001-65 - Declarada de Utilidade Pública - Decreto Federal nº000624-2100/720

Entidade Filantrópica - Reg. no CNSS(CNAS) sob nº 22522/87 - Certificado de Entidade de Fins Filantrópicos Conforme Portaria N° 2.180 de 21/12/2016

RELATÓRIO DA DIRETORIA

Sr.(as) Associados (as)

Submetemos a apreciação de V.Sas. o Balanço Geral e as Demonstrações Financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2022 com os Pareceres do Conselho Fiscal e do Auditor Independente, demonstrando os fatos relevantes do período. A Diretoria permanece à sua disposição para quaisquer informações que julgarem necessárias.

Lajeado, 18 de Abril de 2024.

**BALANÇO PATRIMONIAL**

ATIVO	NE	R\$		PASSIVO	NE	R\$	
		2023	2022			2023	2022
<b>CIRCULANTE</b>		<b>54.896.783,17</b>	<b>43.828.084,51</b>	<b>CIRCULANTE</b>	<b>9</b>	<b>42.667.167,21</b>	<b>30.817.839,54</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES A CAIXA</b>		<b>13.433.164,12</b>	<b>6.654.301,47</b>	Fornecedores		12.800.901,00	11.083.912,58
Caixa		218.358,32	153.595,37	Fornecedores Serviços		5.843.968,32	5.248.104,73
Bancos Conta Movimento		4.599.198,35	2.849.064,05	Empréstimos Financeiros		8.565.888,37	2.533.948,42
Aplicações Financeiras		8.615.607,45	3.651.642,05	Obrigações Trabalhistas		3.595.036,88	2.953.945,42
				Obrigações Tributárias		1.583.903,34	1.276.407,10
				Outras Obrigações a Curto Prazo		4.600.210,75	2.581.993,41
				Provisões		5.677.258,55	5.139.527,88
<b>CRÉDITOS</b>		<b>35.718.789,43</b>	<b>31.492.272,53</b>				
Cheques a Receber		216.445,50	203.121,14				
Créditos de Funcionários		250.222,37	272.664,83				
Convênios a Receber		27.077.666,71	22.466.128,69				
Convênios Particulares		1.218.596,06	1.233.279,80				
Contribuições e Subvenções		3.294.323,42	3.819.887,09				
Créditos a Recuperar		-	-				
Adiantamento a Fornecedores		2.872.666,91	2.368.945,88				
Outros Devedores		411.393,68	764.747,17				
Cartões de Crédito		754.012,20	562.353,77				
(-) Provisão p/ Impairment de Contas a Rec.		(376.537,42)	(198.855,84)				
<b>ESTOQUES</b>	<b>4</b>	<b>5.717.112,49</b>	<b>5.677.523,40</b>				
Estoque		5.717.112,49	5.677.523,40				
<b>DESPESAS ANTECIPADAS</b>	<b>5</b>	<b>27.717,13</b>	<b>3.987,11</b>				
Despesas Execício Seguinte		27.717,13	3.987,11				
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>103.087.742,21</b>	<b>95.236.540,15</b>	<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>70.276.162,39</b>	<b>63.220.347,82</b>
<b>REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>6</b>	<b>4.735.645,37</b>	<b>6.221.171,44</b>	Instituições Financeiras		40.574.199,21	38.624.800,59
Depósitos para Recursos		39.873,19	39.873,19	Adiantamentos para Venda		196.830,58	196.830,58
Investimentos Financeiros		892.789,74	520.589,40	Outras Obrigações	<b>17</b>	8.191.269,84	6.713.087,34
Aplicação Financ. p/ Aquisição de Imobil.		2.853.673,92	4.661.913,69	Auxílios, Subvenções e Doações		21.313.862,76	17.685.629,31
Despesas a Apropriar		-	49.486,64				
Processos a Receber		949.308,52	949.308,52	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>10</b>	<b>45.041.195,78</b>	<b>45.026.437,30</b>
				Patrimônio Social		9.339.486,66	19.990.730,62
<b>INVESTIMENTOS</b>	<b>6</b>	<b>4.320.992,23</b>	<b>3.707.415,53</b>	Ajuste de Avaliação Patrimonial		35.857.202,95	35.857.202,95
Investimentos		4.320.992,23	3.707.415,53	Superávit / Déficit do Exercício	<b>11</b>	14.758,48	(10.651.243,96)
				Auxílios, Subvenções e Doações		32.797,39	32.797,39
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>7</b>	<b>94.005.274,19</b>	<b>85.270.084,62</b>	Ajustes dos Exercícios Anteriores	<b>18</b>	(203.049,70)	(203.049,70)
Imóveis de Uso		86.269.266,10	76.794.515,87				
Bens de Uso		61.732.689,29	55.750.029,86				
(-) Depreciações Acumuladas		(53.996.681,20)	(47.274.461,11)				
<b>INTANGÍVEL</b>	<b>7</b>	<b>25.830,42</b>	<b>37.868,56</b>				
Bens Intangíveis		1.177.320,97	1.176.511,60				
(-) Amortizações		(1.151.490,55)	(1.138.643,04)				
<b>Total Ativo</b>		<b>157.984.525,38</b>	<b>139.064.624,66</b>			<b>157.984.525,38</b>	<b>139.064.624,66</b>

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Lajeado, 18 de Abril de 2024.

Assinado digitalmente por JOAO BATISTA GRAVINA  
 JOAO BATISTA GRAVINA  
 GRAVINA:  
 26245027004  
 João Batista Gravina  
 Presidente  
 CPF 262.450.270-04

ALEXSANDER KRAMER  
 Assinado de forma digital por ALEXSANDER KRAMER GUIMARAES:82032831015  
 Dados: 2024.04.17 14:41:00 -03'00'  
 GUIMARAES:82032831015  
 2831015  
 Alexander Kramer Guimarães  
 Contador CRC/RS 078.259/O-0

DEMONSTRAÇÃO DA VARIAÇÃO DO PATRIMONIO CIRCULANTE LÍQUIDO DOS EXERCÍCIOS			
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO (EM REAIS)			
ANO CONTAS	2023	2022	VARIAÇÃO
ATIVO CIRCULANTE	54.896.783,17	43.828.084,51	11.068.698,66
PASSIVO CIRCULANTE	(42.667.167,21)	(30.817.839,54)	(11.849.327,67)
<b>PATRIMÔNIO CIRCULANTE LÍQUIDO</b>	<b>12.229.615,96</b>	<b>13.010.244,97</b>	<b>(780.629,01)</b>

DEMONSTRAÇÃO DA VARIAÇÃO DO PATRIMONIO CIRCULANTE LÍQUIDO DOS EXERCÍCIOS			
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO (EM REAIS)			
ANO CONTAS	2022	2021	VARIAÇÃO
ATIVO CIRCULANTE	43.828.084,51	49.863.380,13	(6.035.295,62)
PASSIVO CIRCULANTE	(30.817.839,54)	(27.712.583,50)	(3.105.256,04)
<b>PATRIMÔNIO CIRCULANTE LÍQUIDO</b>	<b>13.010.244,97</b>	<b>22.150.796,63</b>	<b>(9.140.551,66)</b>

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações contábeis

Assinado digitalmente por JOAO BATISTA  
GRAVINA:26245027004  
DN: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=AC CERTIFICA  
MINAS v5, OU=37551746000101,  
OU=Presidencia, OU=Certificado PF A3,  
CN=JOAO BATISTA GRAVINA:26245027004  
Razão: Eu sou o autor deste documento  
Localização: sua localização de assinatura  
aqui  
Data: 2024.04.18 11:25:59-03'00'  
Foxit PDF Reader Versão: 11.0.0

**JOAO BATISTA  
GRAVINA:  
26245027004**

João Batista Gravina  
Presidente  
CPF 262.450.270-04

Assinado de forma digital  
por ALEXSANDER KRAMER  
GUIMARAES:82032831015  
Dados: 2024.04.17 14:43:43  
-03'00'

**ALEXSANDER  
KRAMER  
GUIMARAES:820328  
31015**

Alexsander Kramer Guimarães  
Contador  
CRC/RS 078.259/O-0

<b>Demonstração dos fluxos de caixa pelo método indireto</b>		
	<b>dez/23</b>	<b>dez/22</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>		
Lucro líquido antes do IR e CSLL	14.758,48	-10.651.243,96
Ajustes por:		
Depreciação	6.735.067,60	5.768.400,68
PCLD	177.681,58	105.222,76
Ajustes de Avaliação Patrimonial	0,00	0,00
Bens de Terceiros em nosso poder	-2.578.235,00	-2.577.400,00
Despesas de juros - provisionados	4.931.317,08	4.455.235,74
Ajustes de Exercício Anteriores	0,00	0,00
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>	<b>9.280.589,74</b>	<b>-2.899.784,78</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimento</b>		
Convênios a receber	-2.284.816,97	1.055.776,03
Pré-Faturamento a receber	-2.312.037,31	-1.753.916,43
Auxílios e subvenções a receber	525.563,67	232.365,84
Outras contas a receber	-332.907,87	-523.431,77
Variação nos estoques	-39.589,09	234.142,27
Despesas Antecipadas	-23.730,02	65.126,97
Realizável a longo prazo (depósitos judiciais e outros)	-322.713,70	-239.319,75
Juros pagos		
Fornecedores	2.312.852,01	1.828.710,26
Obrigações, trabalhistas, fiscais e sociais	1.486.318,37	1.560.709,08
Outras obrigações ( Unimed, Subvenções e outros)	7.124.633,29	9.187.521,14
<b>Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais</b>	<b>15.414.162,12</b>	<b>8.747.898,86</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimento</b>		
Investimentos	-613.576,70	-978.280,92
Compra de ativo imobilizado	-12.879.174,66	-15.006.679,35
Compra de intangíveis	-809,37	15.536,63
Auxílios e Subvenções (compra de ativo)	1.808.239,77	-4.317.906,29
<b>Caixa líquido consumido pelas atividades de investimento</b>	<b>-11.685.320,96</b>	<b>-20.287.329,93</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</b>		
Captação de empréstimo	10.890.098,73	11.131.437,12
Amortização de empréstimo	-2.908.760,16	-1.756.780,26
Juros sobre empréstimo	-4.931.317,08	-4.455.235,74
Conta Garantida	1.644,26	1,00
Empréstimo Dívida do Estado	0,00	0,00
<b>Caixa líquido consumido pelas atividades de financiamento</b>	<b>3.050.021,49</b>	<b>4.919.421,12</b>
<b>Variação líquida de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>6.778.862,65</b>	<b>-6.620.009,95</b>
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	6.654.301,47	13.274.311,42
Caixa e equivalentes de caixa no fim do período	13.433.164,12	6.654.301,47

**JOAO BATISTA GRAVINA:**  
 26245027004  
 João Batista Gravina  
 Presidente  
 CPF 262.450.270-04

Assinado digitalmente por JOAO BATISTA GRAVINA:26245027004  
 DN: C=BR, O=CP-Brasil, OU=AC CERTIFICA MINAS vs. OU=31951746000101,  
 OU=Presentes, OU=Certificadora PF A3,  
 CN=JOAO BATISTA GRAVINA:26245027004  
 Razão: Eu sou o autor deste documento  
 Localização: sua localização de assinatura  
 2024  
 Data: 2024.04.18 11:25:35-03'00'  
 Foxit PDF Reader Versão: 11.0.0

Assinado de forma digital por  
**ALEXSANDER KRAMER GUIMARAES:**82032831015  
 ALEXSANDER KRAMER GUIMARAES:82032831015  
 Dados: 2024.04.17 14:43:17-03'00'  
 Alexander Kramer Guimarães  
 Contador  
 CRC/RS 078.259/O-0

DEMONSTRAÇÕES DO VALOR ADICIONADO (D.V.A.)				
	2023	%	2022	%
<b>RECEITAS</b>	<b>194.442.845,25</b>		<b>161.993.121,85</b>	
Receitas de Prestação de Serviços	161.428.558,01		140.966.739,83	
Outras Receitas Operacionais	33.014.287,24		21.026.382,02	
<b>INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS</b>	<b>-61.853.333,86</b>		<b>-54.290.037,46</b>	
Custos de Manutenção das Atividades	-16.063.020,18		-13.972.134,94	
Materiais, serviços de terceiros e outros	-45.790.313,68		-40.317.902,52	
<b>VALOR ADICIONADO BRUTO</b>	<b>132.589.511,39</b>		<b>107.703.084,39</b>	
Depreciações	-6.915.130,23		-6.145.824,79	
<b>VALOR ADICIONADO LÍQUIDO PRODUZIDO PELA ENTIDADE</b>	<b>125.674.381,16</b>		<b>101.557.259,60</b>	
<b>VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA</b>	<b>1.901.551,43</b>		<b>1.804.007,71</b>	
Aluguéis	1.509.932,26		1.443.087,51	
Resultado Financeiro	391.619,17		360.920,20	
<b>VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR</b>	<b>127.575.932,59</b>	%	<b>103.361.267,31</b>	%
<b>DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO</b>				
Empregados	118.921.836,93	93,22	107.795.508,22	104,29
Governo	258.481,81	0,20	66.744,41	0,06
Assistência Social	326.834,10	0,26	182.861,05	0,18
Despesas Financeiras	8.054.021,27	6,31	5.967.397,59	5,77
Superávit / Déficit apurado no exercício	14.758,48	0,01	-10.651.243,96	(10,30)
<b>VALOR ADICIONADO TOTAL DISTRIBUÍDO</b>	<b>127.575.932,59</b>	<b>100,00</b>	<b>103.361.267,31</b>	<b>100,00</b>

As Notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Assinado digitalmente por JOAO BATISTA GRAVINA:26245027004  
 DN: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=AC CERTIFICA MINAS v5, OU=37551746000101, OU=Presencial, OU=Certificado PF A3, CN=JOAO BATISTA GRAVINA:26245027004  
 Razão: Eu sou o autor deste documento  
 Localização: sua localização de assinatura aqui  
 Data: 2024.04.22 10:57:02-03'00'  
 Fone: PDF-Reader Versão: 11.0.0

**JOAO BATISTA GRAVINA:**  
**26245027004**  
 João Batista Gravina  
 Presidente  
 CPF 262.450.270-04

Assinado de forma digital por ALEXSANDER KRAMER GUIMARAES:82032831015  
 Dados: 2024.04.22 10:49:36 -03'00'

**ALEXSANDER KRAMER GUIMARAES:82032831015**  
 31015  
 Alexander Kramer Guimarães  
 Contador  
 CRC/RS 078.259/O-0

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO (EM REAIS)

CONTAS ESPECIFICAÇÕES	PATRIMÔNIO SOCIAL	VARIAÇÕES	PATRIMÔNIO LÍQUIDO
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>13.508.767</b>	<b>42.168.914</b>	<b>55.677.681</b>
Ajustes de Avaliação Patrimonial		-	-
Transferido p/Patrimonio	6.481.963	(6.481.963)	
Auxílios e Subvenções Patrimoniais		-	-
Ajustes dos Exercícios Anteriores		-	
<b>Déficit em 2022</b>		<b>(10.651.244)</b>	<b>(10.651.244)</b>
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>19.990.731</b>	<b>25.035.707</b>	<b>45.026.437</b>
Ajustes de Avaliação Patrimonial		-	-
Transferido p/Patrimonio	(10.651.244)	10.651.244	
Auxílios e Subvenções Patrimoniais		-	-
Ajustes dos Exercícios Anteriores		-	
<b>Superávit em 2023</b>		<b>14.758</b>	<b>14.758</b>
<b>SALDO EM 31/12/2023</b>	<b>9.339.486,66</b>	<b>35.701.709,12</b>	<b>45.041.195,78</b>

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

ASSINADO DIGITALMENTE POR JOAO BATISTA  
 GRAVINA  
 CPF: 262.450.270-04  
 DATA: 2024.04.17 11:24:42  
 CRIAR PDF: 11.0.2
 
  
**JOAO BATISTA  
GRAVINA**  
 26245027004  
 João Batista Gravina  
 Presidente  
 CPF 262.450.270-04

ASSINADO DE FORMA DIGITAL POR  
 ALEXSANDER KRAMER  
 GUIMARAES:82032831  
 015  
 DADOS: 2024.04.17 14:42:52  
 -03'00'
 
  
**ALEXSANDER KRAMER**  
 GUIMARAES:82032831  
 015  
 Alexsander Kramer Guimarães  
 Contador CRC/RS 078.259/O-0

**SOCIEDADE BENEFICÊNCIA E CARIDADE DE LAJEADO**

Sede / Lajeado (RS) - CNPJ 91.162.511/0001-65 - Declarada de Utilidade Pública - Decreto Federal nº000624-2100/720

<b>DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT DO EXERCÍCIO (EM REAIS)</b>		
	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RECEITAS OPERACIONAIS:</b>		
Prestação de Serviços Hospitalares	162.869.792,02	142.990.249,76
(-) Deduções da Receita	(1.441.234,01)	(2.023.509,93)
(-) Gratuidades	-	-
<b>RECEITA LÍQUIDA</b>	<b>161.428.558,01</b>	<b>140.966.739,83</b>
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>(187.048.288,18)</b>	<b>(167.920.003,39)</b>
(-) Despesas Com Pessoal	(44.263.442,18)	(39.462.070,96)
(-) Encargos Sociais e Trabalhistas	(8.055.371,92)	(7.488.156,14)
(-) Provisões Trabalhistas	(9.776.965,75)	(8.969.877,21)
(-) Serviços de Terceiros	(56.826.057,08)	(51.875.403,91)
(-) Medicamentos e Materiais	(44.970.619,26)	(39.901.312,68)
(-) Despesas Gerais e Administrativas	(16.063.020,18)	(13.972.134,94)
(-) Encargos de Depreciação	(6.915.130,23)	(6.145.824,79)
(-) Provisões Créditos Liquidação Duvidosa	(177.681,58)	(105.222,76)
<b>RESULTADO BRUTO</b>	<b>(25.619.730,17)</b>	<b>(26.953.263,56)</b>
<b>OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS</b>	<b>34.915.838,67</b>	<b>22.830.389,73</b>
Receitas Patrimoniais	1.509.932,26	1.443.087,51
Receitas Financeiras	391.619,17	360.920,20
Donativos e Contribuições	363.461,53	131.648,01
Outras Receitas	3.094.781,71	3.292.840,51
Auxílios e Subvenções	29.556.044,00	17.601.893,50
<b>OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS:</b>	<b>(9.281.350,02)</b>	<b>(6.528.370,13)</b>
(-) Despesas Tributárias e Financeiras	(8.312.503,08)	(6.034.142,00)
(-) Outras Despesas	(178.743,63)	(194.157,88)
(-) Sociais e Assistenciais	(326.834,10)	(182.861,05)
(-) Perdas com Convênios	(463.269,21)	(117.209,20)
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>	<b>14.758,48</b>	<b>(10.651.243,96)</b>
<b>SUPERÁVIT / DÉFICIT DO EXERCÍCIO</b>	<b>14.758,48</b>	<b>(10.651.243,96)</b>

As Notas Explicativas são parte integrantes das demonstrações contábeis

JOAO BATISTA GRAVINA  
26245027004

João Batista Gravina  
Presidente  
CPF 262.450.270-04

ALEXSANDER KRAMER  
GUIMARAES:82032831015  
032831015

Alexsander Kramer Guimarães  
Contador  
CRC/RS 078.259/O-0

# NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

## EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

### NOTA 01 - CONTEXTO OPERACIONAL

**ASOCIEDADE BENEFICÊNCIA E CARIDADE DE LAJEADO**, mantenedora do **HOSPITALBRUNO BORN**, fundada em 10/07/1931, com seus atos constitutivos arquivados no cartório do registro especial da Comarca de Lajeado- RS, sob nº 144, do Registro de pessoas jurídicas, em 23/05/1958, livro 1-A, fls. 062, reconhecida de utilidade Pública Municipal pelo decreto nº 782, de 25/04/1962 da Prefeitura Municipal de Lajeado-RS, com Registro na Secretaria do trabalho e Ação Social do Estado do Rio Grande do Sul sob nº 100264. É uma entidade filantrópica registrada no CNES(CNAS) sob nº 22522/87 - Certificado de Entidade de Fins Filantrópicos Conforme Portaria N° 2.180 SAS/MS, Dou em 21/12/2016, não remunerando seus diretores, o Conselho Fiscal, nem os sócios, aplicando o Superávit, eventualmente verificado em seus exercícios financeiros, na manutenção e desenvolvimento de suas finalidades estatutárias ou inversão Patrimonial, aplica suas rendas totalmente no país.

### NOTA 02 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil, especialmente a ITG 2002 aprovada pela Resolução CFC 1.409/2012, que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de registros dos componentes e variações patrimoniais e de estruturação das demonstrações contábeis, e as informações mínimas a serem divulgadas em nota explicativa das entidades sem fins lucrativos.

### NOTA 03 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

- a) **Aplicações de Liquidez Imediata:** As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos pró-rata até a data do balanço;
- b) **Ajustes a Valor Presente:** Os Ativos e Passivos de longo ou de curto prazo que sofreram efeitos relevantes estão ajustados a valor presente, tomando-se por base a data de origem da transação;
- c) **Obras em Andamento:** As construções em andamento são constituídas pelo custo do projeto, mão-de-obra e aquisições de materiais.
- d) **Depreciações:** Foram calculadas pelo método linear às taxas admitidas pela legislação em vigor, levando em conta a vida útil-econômica dos bens.

- e) **Amortizações:** Foram calculadas pelo método linear às taxas admitidas pela legislação em vigor;
- f) **Provisão de Férias e Encargos:** Foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço.
- g) **Provisão para Impairment de Contas a Receber:** Esta provisão foi calculada seguindo os critérios estabelecidos pela Entidade (média de inadimplência dos últimos três anos), e assim atendendo a ITG 2002.
- h) **As Despesas e as Receitas:** Estão apropriadas obedecendo ao regime de competência. As receitas prestadas a Secretária de Saúde (SUS), proveniente das internações, são registradas na competência do envio do protocolo do paciente, podendo os custos dos serviços prestados serem registrados em competências diferentes. As distorções que esses fatos podem refletir na apuração do resultado de cada período não têm sido relevantes.
- As receitas supramencionadas ficam sujeitas à revisão e aprovação por parte da Secretaria Regional de Saúde, gestora do Sistema Único de Saúde.
- i) **Apuração do Resultado:** O resultado foi apurado segundo o Regime de Competência. Os rendimentos e encargos incidentes sobre os Ativos e Passivos e suas realizações estão reconhecidas no resultado.
- j) **Prazos:** Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis até o encerramento do exercício seguinte são classificados como circulante.

#### NOTA 04 – ESTOQUES

Os estoques foram avaliados pelo custo de aquisição, que não superam os preços de mercado e referem-se somente aos produtos e materiais, na data do balanço.

ESTOQUES	2023	2022
Medicamentos	2.163.916,44	2.561.453,44
Material de Diagnósticos	9.575,01	19.497,88
Impressos e Material de Expediente	183.113,42	140.670,02
Material Médico Hospitalar	1.874.449,37	1.696.309,99
Material de Limpeza e Higiene	158.781,45	189.140,90
Materiais Elétricos e Manutenção	409.751,14	401.617,88
Nutrição	127.004,01	87.129,57
Gasoterapia	769,87	769,87
Costura Tecido e Confecção	390.403,67	334.518,86
OPME- Órtese e Prótese	73.530,08	102.081,51

Material de Copa e Cozinha	87.822,97	78.505,95
Material de Informática	531,94	155,26
Uniformes e EPI	118.945,40	57.167,91
Merc. Estoque em Poder de Terceiros	118.517,72	8.504,38
<b>Total</b>	<b>5.717.112,49</b>	<b>5.677.523,40</b>

#### **NOTA 05 – DESPESAS ANTECIPADAS**

Este grupo é composto pelos seguros e despesas com assinaturas, cujo período de vigência beneficia o exercício seguinte, e estão representadas pelo seu valor nominal.

<b>Despesas Antecipadas</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Seguros a apropriar	26.314,33	2.748,08
Despesas c/assinaturas	1.402,80	1.238,84
Despesa c/Informática a apropriar	0	0,19
<b>Total</b>	<b>27.717,13</b>	<b>3.987,11</b>

#### **NOTA 06 – ATIVO NÃO-CIRCULANTE (REALIZÁVEL A LONGO PRAZO, INVESTIMENTOS)**

Este grupo está composto por Investimentos financeiros, Depósitos a recuperar, valores cujos vencimentos ultrapassam o exercício subsequente. No início do ano foram reclassificadas as contas de Aplicação Financeira – Poupança (Ativo Circulante) para o grupo Ativo Não-Circulante Realizável a Longo Prazo, por se tratar de recurso recebido de subvenções governamentais para finalidade compra de Ativo Imobilizado.

<b>Realizável Longo Prazo</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Depósitos para Recursos	39.873,19	39.873,19
Invest. Fin. Capitalização	892.789,74	520.589,40
Aplicação Financeira p/Aquisição Imob.	2.853.673,92	4.661.913,6
Despesas a apropriar	0	49.486,64
Processos a Receber	949.308,52	949.308,52
<b>Total</b>	<b>4.735.645,37</b>	<b>6.221.171,35</b>

<b>Investimentos</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Adiantamento Consórcio Banrisul	3.017.161,47	2.807.710,52
Adiantamento de Consórcio Unicred Contrato	920.503,95	572.558,65
Adiantamento de Consórcio Unicred Contrato	46.939,44	46.938,44
Adiantamento de Consórcio Unicred Contrato	46.938,44	46.938,44

Cotas Unicred	192.041,04	163.494,79
Cotas Sicredi	97.407,89	69.774,69
<b>Total</b>	<b>4.320.992,23</b>	<b>3.707.415,53</b>

#### **NOTA 07 – ATIVO NÃO-CIRCULANTE (IMOBILIZADO E INTANGÍVEL)**

O valor de recuperação dos bens e direitos imobilizados e intangíveis são periodicamente avaliados para que se possa efetuar o registro de perdas potenciais ou uma revisão dos critérios de taxas de depreciação, amortização:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Imóveis em Uso	86.269.266,10	76.794.515,87
Bens de Uso	61.732.689,29	55.750.029,86
Bens Intangíveis	1.177.320,97	1.176.511,60
Depreciações e Amortização	(-55.148.171,75)	(48.413.104,15)
<b>Total</b>	<b>94.031.104,61</b>	<b>85.307.953,18</b>

#### **NOTA 08 - DAS OBRIGAÇÕES SOCIAIS (PASSIVO CIRCULANTE)**

As obrigações foram cumpridas no prazo respeitando suas competências e seus vencimentos.

#### **NOTA 09 – OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (PASSIVO CIRCULANTE)**

Estão representadas pelo seu valor nominal, original e representam o saldo credor de fornecedores em geral, obrigações fiscais-empregatícias, tributárias e outras obrigações, bem como as provisões sociais.

#### **NOTA 10 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

O patrimônio líquido é apresentado em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social, acrescido do resultado do exercício (superávit ou déficit) ocorrido, dos auxílios, das subvenções e doações recebidas, e os ajustes de avaliação patrimonial.

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Patrimônio Líquido</b>	45.026.437,30	55.677.681,26

#### **NOTA 11 – DO RESULTADO DO EXERCÍCIO**

O superávit do exercício de 2023 será incorporado ao Patrimônio Social em conformidade com as exigências Legais, estatutárias e de acordo com a Resolução CFC 1.409/2012 que aprovou a ITG 2002, item 15 que descreve o valor superávit ou déficit deve ser incorporado ao Patrimônio Social. O Superávit, ou parte de que tenha restrição para aplicação, deve ser reconhecido em conta específica do Patrimônio Líquido.

## NOTA 12 – SUBVENÇÕES GOVERNAMENTAIS

São provenientes de convênios firmados com órgãos governamentais, e tem como objetivo principal operacionalizar projetos e atividades pré-determinadas. Periodicamente, a Entidade presta conta de todo o fluxo financeiro e operacional aos órgãos competentes, ficando também toda documentação à disposição para qualquer fiscalização.

A Entidade, para a contabilização de suas subvenções governamentais, as doações, subvenções e contribuições para custeio foram contabilizadas pelo regime de competência em contas de receita. A entidade contabilizou no decorrer do período as seguintes subvenções do Poder Público Federal, Estadual e Municipal:

Recebidos	2023	2022
Auxílios Subvenções Federais	2.017.048,75	2.508.445,76
Auxílios Subvenções Estaduais	1.277.274,67	1.311.441,33
<b>Total</b>	<b>3.294.323,42</b>	<b>3.819.887,09</b>

## NOTA 13 – COBERTURA DE SEGUROS

Para atender medidas preventivas adotadas permanentemente, a Entidade efetua contratação de seguros em valor considerado suficiente para cobertura de eventuais sinistros. Os valores segurados são definidos pelos Administradores da Entidade em função do valor de mercado ou do valor do bem novo, conforme o caso.

	Modalidade	Valor segurado
Prédio, máquinas e equipamentos	Prédio / Conteúdo	65.548.000,00
Veículos	Seguro Total	245.000,00
	<b>Total</b>	<b>65.793.000,00</b>

## NOTA 14 - DA CONCESSÃO DOS RECURSOS EM ASSISTÊNCIA À SAÚDE

A Instituição, no atendimento aos seus objetivos e em conformidade com a Lei Complementar nº 187, de 16 de dezembro de 2021, ofertou a prestação de todos os seus serviços hospitalares ao SUS no percentual mínimo de sessenta por cento. O valor de atendimentos ambulatoriais e internações de paciente-dia ao SUS no ano de 2022, atingiu percentual de 74,46% de atendimentos, cumprindo o mínimo exigido pela Legislação em vigor.

**Demonstrativo de cálculo:**

	<b>Total</b>	<b>%</b>
PACIENTES DIA– SUS	41.861	66,02
PACIENTES DIA - NÃO SUS	21.548	33,98
TOTAL	63.409	

% PACIENTES DIA – SUS INTERNADO	66,02%
% SUS – AMBULATÓRIO	10,00%
TOTAL ATENDIMENTO SUS	76,02%

**NOTA 15 - ISENÇÃO DAS CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS**

A Entidade está isenta de pagamento da quota previdenciária patronal (INSS), por atender às disposições da Lei Complementar nº 187, de 16 de dezembro de 2021. Tais isenções de foram contabilizadas como se devidas fossem, no montante a seguir demonstrado:

<b>Isenções</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Contribuições Sociais (Cota Patronal, Terceiros, SAT, Autônomos, Cooperativas).	16.054.958,27	14.443.926,55

**NOTA 16 – DOAÇÕES E CONTRIBUIÇÕES RECEBIDAS**

Eventualmente a Entidade recebe doações e/ou contribuições de pessoas físicas e jurídicas, previstas no seu Estatuto Social, artigo 14º item b, conforme demonstrativo abaixo:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Doações Pessoas Jurídicas	326.086,23	97.675,88
Doações Pessoa Física	37.375,30	33.972,13
<b>Total</b>	<b>363.461,53</b>	<b>97.675,88</b>

**NOTA 17 – APLICAÇÕES FINANCEIRAS - POUPANÇA**

As subvenções recebidas de órgãos públicos que não foram utilizados imediatamente, foram aplicadas em caderneta de poupança. No início do ano foram reclassificadas as contas de Aplicação Financeira – Poupança (Ativo Circulante) para o grupo Ativo Não-Circulante Realizável a Longo Prazo, por se tratar de recurso recebido de subvenções governamentais para finalidade compra de Ativo Imobilizado.

<b>CONTAS</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Banrisul C/C 06.137229.0-8 Conv Obra Centro Cardiologia	78.077,48	0
Banco C/I 80271-9 Conv 913347/2021	81.659,47	1.779,13
Brasil C/C 80293-x Conv 914637/2021	0	2.255,49
BB C/I 80756-7 Conv 922007/2021	0	3.593,45
Brasil C/I 80599-8 Conv 918412/2021	0	4.109,96
Brasil C/I 80729-XConv 921870/2021	0	94.613,81
Banrisul C/I 06.137228.0-0 Conv Equip Centro Cardiologia	133.272,83	1.607.283,39
Banrisul C/I 06.137229.0-8 Conv Obra Centro Cardiologia	161.877,69	2.948.278,46
Banrisul C/I 06.146492.0-1 Conv Reforma Lavanderia	1.798.589,68	0
<b>Total</b>	<b>2.853.673,92</b>	<b>4.661.913,69</b>

## **NOTA 18 – OUTRAS OBRIGAÇÕES – NÃO CIRCULANTES**

A Instituição firmou convênio com a FUVATES -Fundação Vale do Taquari de Educação e Desenvolvimento Social, em 18 de dezembro de 2013, com o objetivo de viabilizar a execução do projeto de ampliação do CTA, ficando ajustados os seguintes:

- a) O HBB executará a ampliação do CTA.
- b) A FUVATES arrenda do HBB a área a ser construída no CTA, correspondente aos pavimentos de números 12 e 13 desse edifício.
- c) Pelo arrendamento a FUVATES pagou ao HBB, antecipadamente a quantia de R\$ 6.968.000,00.
- d) O arrendamento terá vigência de 38 anos e seis meses, com termo inicial em 01/09/2016 e com termo final 28/02/2055.

## **NOTA 19 – Provisões para Contingências**

As provisões para contingências são baseadas nas avaliações de risco de perda efetuadas pelos assessores jurídicos nos processos judiciais pendentes na data do balanço, que totalizou um montante de R\$ 20.689.172,83.

<b>Ações Trabalhistas - Classificação de Risco</b>				<b>Ações Cíveis - Classificação de Risco</b>			
	<b>Principal</b>	<b>Honorários</b>	<b>Total</b>		<b>Principal</b>	<b>Honorários</b>	<b>Total</b>
<b>Provável =</b>	R\$ 2.551.655,37	110.531,88	R\$ 2.662.187,25	<b>Provável =</b>	R\$ -	R\$ -	R\$ -
<b>Possível =</b>	R\$ 1.354.595,52	134.403,26	R\$ 1.488.998,78	<b>Possível =</b>	R\$ 314.047,51	R\$ 31.404,80	R\$ 345.452,31
<b>Remota =</b>	R\$ 15.301.374,75	891.159,74	R\$ 16.192.534,49	<b>Remota =</b>	R\$ -	R\$ -	R\$ -
<b>Total =</b>	<b>R\$ 19.207.625,64</b>	<b>R\$ 1.136.094,88</b>	<b>R\$ 20.343.720,52</b>	<b>Total =</b>	<b>R\$ 314.047,51</b>	<b>R\$ 31.404,80</b>	<b>R\$ 345.452,31</b>

## NOTA 20 – Trabalho Voluntário

Conforme Resolução CFC nº 1.409/12 que aprovou a ITG 2002 (R1) item 19, a Entidade reconhece pelo valor justo a prestação do serviço não remunerado do voluntariado, como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro que é composto pelos diretores e conselheiros que dedicam seu tempo e seu talento em uma importante participação em variadas ações realizadas pela instituição. No ano de 2023 o voluntariado representou R\$ 75.744,00.

## NOTA 21 – Continuidade Operacional

A Entidade avalia que possui habilidade em continuar operando normalmente e pretende manter sua atuação na execução de serviço de assistência social. Não tem conhecimento de nenhuma incerteza material que possa gerar dúvidas significativas sobre a capacidade de continuar operando. Portanto, as demonstrações financeiras foram elaboradas com base no princípio da continuidade operacional.

## NOTA 22 – Ajustes a Valor Presente de Ativos e Passivos

Os ativos e passivos monetários de curto prazo são ajustados pelo seu valor presente, quando o efeito é considerado relevante em relação às demonstrações contábeis tomadas em conjunto. Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, a Entidade não considerou relevantes os efeitos desses ajustes nas demonstrações contábeis.

## NOTA 23 – Autorização para Conclusão da Elaboração das Demonstrações Financeiras e sua Divulgação

Em 18 de Abril de 2024, a Administração concedeu a autorização para a conclusão das demonstrações financeiras e autoriza a divulgação durante o exercício de 2024. O conjunto completo das demonstrações contábeis pormenorizadas, incluindo demonstrações auxiliares, contábeis e financeiras, encontram-se arquivadas na sede da Entidade.

JOAO  
BATISTA  
GRAVINA:  
26245027004

*João Batista Gravina*

*Presidente*

*CPF nº 262.450.270-04*

Assinado digitalmente por JOAO BATISTA  
GRAVINA:26245027004  
DN: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=AC CERTIFICA  
MINAS, OU=37551745000101,  
OU=Presencial, OU=Certificado PF A3,  
CN=JOAO BATISTA GRAVINA:26245027004  
Razão: Eu sou o autor deste documento  
Localização: sua localização de assinatura aqui  
Data: 2024.04.22 10:56:30-10:00  
Foxit PDF Reader Versão: 11.0.0

ALEXSANDER KRAMER  
GUIMARAES:82032831  
015

*Alexsander Kramer Guimarães*

*Contador CRC/RS nº 078.259/O-0*

*CPF nº 820.328.310-15*

Assinado de forma digital por  
ALEXSANDER KRAMER  
GUIMARAES:82032831015  
Dados: 2024.04.22 10:50:09  
-03'00'

**SOCIEDADE BENEFICÊNCIA E CARIDADE DE LAJEADO**  
**HOSPITAL BRUNO BORN**  
*Av. Benjamin Constant, 881*  
*Centro*  
*Lajeado – RS*  
*CGC/MF nº 91.162.511/0001-65*

***PARECER DO CONSELHO FISCAL***

O Conselho Fiscal da **SOCIEDADE BENEFICÊNCIA E CARIDADE DE LAJEADO** – Hospital Bruno Born, no uso de suas atribuições legais e estatutárias, e com base em todos os termos do Parecer dos Auditores Independentes da TSA - Auditores Associados SS, e após o exame do Balanço Patrimonial, da Demonstração do Resultado do Exercício, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, Demonstrativo do Valor Adicionado, Demonstração do Fluxo de Caixa e Notas Explicativas, tudo referente ao exercício Social encerrado em 31 de dezembro de 2022, decide:

Considerar formalmente corretas as Demonstrações Financeiras como Expressão das atividades e do Resultado final do exercício, recomendando a sua aprovação pela Assembleia Geral Ordinária a ser convocada conforme previsão Estatutária.

Lajeado – RS, 18 de abril de 2023.

***Gustavo Born***  
Conselheiro  
CPF: 695.895.930-20

***Silvino Huppés***  
Conselheiro  
CPF: 161.089.490-15

***Valmor Arsildo Kappler***  
Conselheiro  
CPF: 299.108.030-20



## RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

À  
Diretoria da  
SOCIEDADE BENEFICÊNCIA E CARIDADE DE LAJEADO  
Lajeado – RS

### 1. OPINIÃO

Examinamos as demonstrações contábeis da SOCIEDADE BENEFICÊNCIA E CARIDADE DE LAJEADO, CNPJ 91.162.511/0001-65, 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 naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis anteriormente referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da SOCIEDADE BENEFICÊNCIA E CARIDADE DE LAJEADO em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

### 2. BASE PARA A 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 “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 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.

### 3. OUTRAS INFORMAÇÕES QUE ACOMPANHAM AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E O RELATÓRIO DO AUDITOR

A administração da Entidade é responsável por outras informações que compreendem o Relatório da Administração. Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há uma distorção relevante no Relatório da Administração somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

### 4. RESPONSABILIDADES DA ADMINISTRAÇÃO PELAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

A administração da Entidade 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 administração da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

## **5. RESPONSABILIDADES DO AUDITOR PELA AUDITORIA DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

Nossos trabalhos visam obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro e, assim, emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectarão 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:

- a) 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.
- b) Comunicamo-nos com os responsáveis pela administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.
- c) Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante, 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.
- d) 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 Entidade.
- e) Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- f) 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 Entidade. Se concluirmos que existe uma 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 Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.
- g) 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 administração 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.

Fornecemos também aos responsáveis pela administração declaração de que cumprimos com as



exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar consideravelmente nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

## 6. OUTROS ASSUNTOS

**Demonstração do Valor Adicionado** – Examinamos, também, a demonstração individual do valor adicionado (DVA) referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, cuja apresentação é requerida pela legislação brasileira e normas contábeis brasileiras, e como informação suplementar pelas IFRS que não requerem a apresentação da DVA. Essa demonstração foi submetida ao mesmo procedimento de auditoria descrito anteriormente e, em nossa opinião, está adequadamente apresentada, em todos os seus aspectos relevantes, em relação às demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

**Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior** – Os valores correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, apresentados para fins de comparação, foram auditados por nós, conforme relatório datado de 5 de abril de 2023, o qual não conteve qualquer modificação.

\* \* \*

Porto Alegre, 19 de abril de 2024

Documento assinado digitalmente  
 **NILTON ANTONIO TIELLET BORGES**  
Data: 22/04/2024 14:31:55-0300  
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

**TSA AUDITORES ASSOCIADOS SOCIEDADE SIMPLES**

CRC RS-004240/O-1 – CVM 13242

Nilton Antonio Tiellet Borges

Contador CRC RS-015233/O-8