

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 2024 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, 11 de Abril de 2025.

BALANÇO PATRIMONIAL

ATIVO	NE	R\$		PASSIVO	NE	R\$	
		2024	2023			2024	2023
CIRCULANTE		71.147.752,25	54.896.783,17	CIRCULANTE	9	48.980.028,87	42.667.167,21
CAIXA E EQUIVALENTES A CAIXA		16.556.141,44	13.433.164,12	Fornecedores		14.074.294,92	12.800.901,00
Caixa		119.318,99	218.358,32	Fornecedores Serviços		6.114.618,33	5.843.968,32
Bancos Conta Movimento		9.650.689,04	4.599.198,35	Empréstimos Financeiros		13.139.340,88	8.565.888,37
Aplicações Financeiras		6.786.133,41	8.615.607,45	Obrigações Trabalhistas		4.094.091,02	3.595.036,88
				Obrigações Tributárias		1.865.611,54	1.583.903,34
				Outras Obrigações a Curto Prazo		3.486.612,61	4.600.210,75
CRÉDITOS		47.808.067,60	35.718.789,43	Provisões		6.205.459,57	5.677.258,55
Cheques a Receber		225.145,36	216.445,50				
Créditos de Funcionários		365.853,25	250.222,37				
Convênios a Receber		24.712.206,80	27.077.666,71				
Convênios Particulares		1.246.377,48	1.218.596,06				
Contribuições e Subvenções		3.606.407,95	3.294.323,42				
Despesas Diversas Apropriar		472.452,09	-				
Adiantamento a Fornecedores		15.684.275,12	2.872.666,91				
Glosas A Recuperar		447.810,55	-				
Outros Devedores		534.204,99	411.393,68				
Cartões de Crédito		1.086.371,60	754.012,20				
(-) Provisão p/ Impairment de Contas a Rec.		(573.037,59)	(376.537,42)				
ESTOQUES	4	6.755.595,23	5.717.112,49				
Estoque		6.755.595,23	5.717.112,49				
DESPESAS ANTECIPADAS	5	27.947,98	27.717,13				
Despesas Execício Seguinte		27.947,98	27.717,13				
NÃO CIRCULANTE		108.620.045,69	103.087.742,21	NÃO CIRCULANTE		89.454.975,27	70.276.162,39
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	6	2.999.397,84	4.735.645,37	Instituições Financeiras		37.714.439,96	40.574.199,21
Depósitos para Recursos		39.873,19	39.873,19	Adiantamentos para Venda		196.830,58	196.830,58
Investimentos Financeiros		1.357.174,50	892.789,74	Outras Obrigações	17	6.727.716,43	8.191.269,84
Aplicação Financ. p/ Aquisição de Imobil.		653.041,63	2.853.673,92	Auxílios, Subvenções e Doações		44.815.988,30	21.313.862,76
Despesas a Apropriar		-	-				
Processos a Receber		949.308,52	949.308,52	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	10	41.332.793,80	45.041.195,78
				Patrimônio Social		9.354.245,14	9.339.486,66
INVESTIMENTOS	6	2.305.487,50	4.320.992,23	Ajuste de Avaliação Patrimonial		35.857.202,95	35.857.202,95
Investimentos		2.305.487,50	4.320.992,23	Superávit / Déficit do Exercício	11	(3.708.401,98)	14.758,48
				Auxílios, Subvenções e Doações		32.797,39	32.797,39
IMOBILIZADO	7	103.026.776,59	94.005.274,19	Ajustes dos Exercícios Anteriores	18	(203.049,70)	(203.049,70)
Imóveis de Uso		94.548.411,09	86.269.266,10				
Bens de Uso		69.646.193,57	61.732.689,29				
(-) Depreciações Acumuladas		(61.167.828,07)	(53.996.681,20)				
INTANGÍVEL	7	288.383,76	25.830,42				
Bens Intangíveis		1.493.709,60	1.177.320,97				
(-) Amortizações		(1.205.325,84)	(1.151.490,55)				
Total Ativo		179.767.797,94	157.984.525,38			179.767.797,94	157.984.525,38

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Lajeado, 11 de abril de 2025.

MARCOS
ROGERIO DE
CASTRO
FRANK:4585852
7000

Marcos Rogerio de Castro Frank
Presidente
CPF 458.585.270-00

ALEXSANDER
KRAMER
GUIMARAES:820328
31015

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

Assinado de forma digital
por ALEXSANDER KRAMER
GUIMARAES:82032831015
Dados: 2025.04.11
13:58:12 -03'00'

DEMONSTRAÇÃO DA VARIAÇÃO DO PATRIMONIO CIRCULANTE LÍQUIDO DOS EXERCÍCIOS			
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO (EM REAIS)			
ANO CONTAS	2024	2023	VARIAÇÃO
ATIVO CIRCULANTE	71.147.752,25	54.896.783,17	16.250.969,08
PASSIVO CIRCULANTE	(48.980.028,87)	(42.667.167,21)	(6.312.861,66)
PATRIMÔNIO CIRCULANTE LÍQUIDO	22.167.723,38	12.229.615,96	9.938.107,42

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)
PATRIMÔNIO CIRCULANTE LÍQUIDO	12.229.615,96	13.010.244,97	(780.629,01)

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações contábeis

MARCOS ROGERIO
DE CASTRO
FRANK:4585852700
0

Assinado digitalmente por MARCOS ROGERIO
DE CASTRO FRANK:4585852700
ND, C=BR, O=ICP-Brasil, OU=Certificado Digital
PF A3, OU=Videoconferencia, OU=
3824298500126, CN=A/C: SingularID Multipla,
CN=MARCOS ROGERIO DE CASTRO
FRANK:4585852700
Razão: Eu sou o autor deste documento
Localização:
Data: 2025.04.11 14:09:03-03'00'
Foxit PDF Reader Versão: 2024.3.0

Marcos Rogerio de Castro Frank
Presidente
CPF 458.585.270-00

ALEXSANDER KRAMER
GUIMARAES:82032831
015

Assinado de forma digital por
ALEXSANDER KRAMER
GUIMARAES:82032831015
Dados: 2025.04.11 13:58:52
-03'00'

Alexsander 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
Saldo em 31 de dezembro de 2022	19.990.731	25.035.707	45.026.437
Ajustes de Avaliação Patrimonial		-	-
Transferido p/Patrimonio	(10.651.244)	10.651.244	
Auxílios e Subvenções Patrimoniais		-	-
Ajustes dos Exercícios Anteriores		-	
Superávit em 2023		14.758	14.758
SALDO EM 31/12/2023	9.339.487	35.701.709	45.041.196
Ajustes de Avaliação Patrimonial		-	-
Transferido p/Patrimonio	14.758	14.758	
Auxílios e Subvenções Patrimoniais		-	-
Ajustes dos Exercícios Anteriores		-	
Déficit em 2024		(3.708.402)	(3.708.402)
SALDO EM 31/12/2024	9.354.245,14	32.008.065,62	41.332.793,80

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

MARCOS
ROGERIO DE
CASTRO
FRANK:458585270
00

Marcos Rogerio de Castro Frank

Presidente

CPF 458.585.270-00

ALEXSANDER KRAMER
GUIMARAES:820328310
15

Alexsander Kramer Guimarães

Contador CRC/RS 078.259/O-0

Assinado digitalmente por MARCOS
ROGERIO DE CASTRO FRANK:45858527000
NE:CN=BRE,OU=C=Brasil,OU=Certificado,
OU=PP AL,OU=Vidroconferencia,OU=,
303456590734,OU=AC,Sigilado
Munpa, CN=MARCOS ROGERIO DE
CASTRO FRANK:45858527000
Código: 81 Sou o autor deste documento
Localidade:
Data: 2025.04.11 14:09:30 -03'00'
Foxit PDF Reader Versão: 2024.3.0

Assinado de forma digital por
ALEXSANDER KRAMER
GUIMARAES:82032831015
Dados: 2025.04.11 13:59:16 -03'00'

Demonstração dos fluxos de caixa pelo método indireto

Demonstração dos fluxos de caixa pelo método indireto	dez/2024	dez/2023
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Lucro líquido antes do IR e CSLL	-R\$ 3.708.401,98	R\$ 14.758,48
Ajustes por:		
Depreciação	R\$ 7.224.982,16	R\$ 6.735.067,60
PCLD	R\$ 196.500,17	R\$ 177.681,58
Ajustes de Avaliação Patrimonial	R\$ -	R\$ -
Bens de Terceiros em nosso poder	-R\$ 2.387.835,00	-R\$ 2.578.235,00
Despesas de juros - provisionados	R\$ 3.380.796,36	R\$ 4.931.317,08
Ajustes de Exercício Anteriores	R\$ -	R\$ -
Fluxo de caixa das atividades operacionais	R\$ 4.706.041,71	R\$ 9.280.589,74

Convênios a receber	R\$ 189.344,94	-R\$ 2.284.816,97
Pré-Faturamento a receber	R\$ 783.028,35	-R\$ 2.312.037,31
Auxílios e subvenções a receber	-R\$ 312.084,53	R\$ 525.563,67
Outras contas a receber	-R\$ 13.842.583,57	-R\$ 332.907,87
Variação nos estoques	-R\$ 1.038.482,74	-R\$ 39.589,09
Despesas Antecipadas	-R\$ 472.682,94	-R\$ 23.730,02
Realizável a longo prazo (depósitos judiciais e outros)	-R\$ 464.384,76	-R\$ 322.713,70
Fornecedores	R\$ 1.544.043,93	R\$ 2.312.852,01
Obrigações, trabalhistas, fiscais e sociais	R\$ 1.312.626,72	R\$ 1.486.318,37
Outras obrigações (Unimed, Subvenções e outros)	R\$ 23.896.221,63	R\$ 7.124.633,29
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	R\$ 16.301.088,74	R\$ 15.414.162,12

Fluxos de caixa das atividades de investimento		
Investimentos	R\$ 409.562,29	-R\$ 613.576,70
Compra de ativo imobilizado	-R\$ 13.804.814,27	-R\$ 12.879.174,66
Compra de intangíveis	-R\$ 316.388,63	-R\$ 809,37
Auxílios e Subvenções (compra de ativo)	R\$ 2.200.632,29	R\$ 1.808.239,77
Caixa líquido consumido pelas atividades de investimento	-R\$ 11.511.008,32	-R\$ 11.685.320,96

Fluxos de caixa das atividades de financiamento		
Captação de empréstimo	R\$ 4.163.047,91	R\$ 10.890.098,73
Amortização de empréstimo	-R\$ 2.449.354,65	-R\$ 2.908.760,16
Juros sobre empréstimo	-R\$ 3.380.796,36	-R\$ 4.931.317,08
Conta Garantida	R\$ 1,00	R\$ 1.644,26
Empréstimo Dívida do Estado	R\$ -	R\$ -

Caixa líquido consumido pelas atividades de financiamento	-R\$ 1.667.103,10	R\$ 3.050.021,49
--	--------------------------	-------------------------

Variação líquida de caixa e equivalentes de caixa	R\$ 3.122.977,32	R\$ 6.778.862,65
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	R\$ 13.433.164,12	R\$ 6.654.301,47
Caixa e equivalentes de caixa no fim do período	R\$ 16.556.141,44	R\$ 13.433.164,12

MARCOS
ROGERIO DE
CASTRO
FRANK:458585270
00

Marcos Rogerio de Castro Frank
Presidente
CPF 458.585.270-00

Assinado digitalmente por MARCOS
ROGERIO DE CASTRO FRANK:458585270
NO: C=BR, O=CPF, CN=CPF
CPF:458585270, OU=AC, OU=AC, OU=AC
MARCOS ROGERIO DE CASTRO FRANK:458585270
FRANK:458585270
Data: 2025.04.11 14:11:00-0300
Ficha PDF: Versão: 2024.3.0

ALEXSANDER KRAMER
GUIMARAES:820328310
15

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

Assinado de forma digital por
ALEXANDER KRAMER
GUIMARAES:82032831015
Dados: 2025.04.11 13:59:59 -03'00'

SOCIEDADE BENEFICÊNCIA E CARIDADE DE LAJEADO

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

DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT DO EXERCÍCIO (EM REAIS)		
	2024	2023
RECEITAS OPERACIONAIS:		
Prestação de Serviços Hospitalares	174.408.452,50	162.869.792,02
(-) Deduções da Receita	(1.484.131,36)	(1.441.234,01)
(-) Gratuidades	-	-
RECEITA LÍQUIDA	172.924.321,14	161.428.558,01
DESPESAS OPERACIONAIS	(212.449.414,47)	(187.048.288,18)
(-) Despesas Com Pessoal	(51.043.825,02)	(44.263.442,18)
(-) Encargos Sociais e Trabalhistas	(8.963.364,28)	(8.055.371,92)
(-) Provisões Trabalhistas	(11.036.437,87)	(9.776.965,75)
(-) Serviços de Terceiros	(63.641.595,55)	(56.826.057,08)
(-) Medicamentos e Materiais	(49.998.145,67)	(44.970.619,26)
(-) Despesas Gerais e Administrativas	(19.614.914,13)	(16.063.020,18)
(-) Encargos de Depreciação	(7.954.631,78)	(6.915.130,23)
(-) Provisões Créditos Liquidação Duvidosa	(196.500,17)	(177.681,58)
RESULTADO BRUTO	(39.525.093,33)	(25.619.730,17)
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	45.784.379,96	34.915.838,67
Receitas Patrimoniais	1.534.654,50	1.509.932,26
Receitas Financeiras	349.020,12	391.619,17
Donativos e Contribuições	859.754,89	363.461,53
Outras Receitas	3.624.354,01	3.094.781,71
Auxílios e Subvenções	39.416.596,44	29.556.044,00
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS:	(9.967.688,61)	(9.281.350,02)
(-) Despesas Tributárias e Financeiras	(7.924.193,27)	(8.312.503,08)
(-) Outras Despesas	(1.100.310,24)	(178.743,63)
(-) Sociais e Assistenciais	(760.633,38)	(326.834,10)
(-) Perdas com Convênios	(182.551,72)	(463.269,21)
RESULTADO OPERACIONAL	(3.708.401,98)	14.758,48
SUPERÁVIT / DÉFICIT DO EXERCÍCIO	(3.708.401,98)	14.758,48

As Notas Explicativas são parte integrantes das demonstrações contábeis

MARCOS
ROGERIO DE
CASTRO
FRANK:45858527
000

Assinado digitalmente por MARCOS
ROGERIO DE CASTRO
FRANK:45858527000
ND: C=BR, O=CP-Brasil, OU=Certificado
Digital PF-A3, OU=Instituto de Tecnologia de
Informações, CN=35326498000126, OU=AC SingularID
Multiplex, CN=MARCOS ROGERIO DE
CASTRO FRANK:45858527000
Razão: Eu sou o autor deste documento
Localização:
Data: 2025.04.11 14:59:57-03'00'
Foxit PDF Reader Versão: 2024.3.0

Marcos Rogerio de Castro Frank
Presidente
CPF 458.585.270-00

ALEXSANDER
KRAMER
GUIMARAES:820328
31015

Assinado de forma digital
por ALEXSANDER KRAMER
GUIMARAES:82032831015
Dados: 2025.04.11 13:59:36
-03'00'

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

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024

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	2024	2023
Medicamentos	2.210.103,19	2.163.916,44
Material de Diagnósticos	9.565,83	9.575,01
Impressos e Material de Expediente	183.723,31	183.113,42
Material Médico Hospitalar	2.034.656,62	1.874.449,37
Material de Limpeza e Higiene	212.564,67	158.781,45
Materiais Elétricos e Manutenção	477.717,85	409.751,14
Nutrição	194.373,24	127.004,01
Gasoterapia	3.144,43	769,87
Costura Tecido e Confecção	672.684,87	390.403,67
OPME- Órtese e Prótese	72.369,85	73.530,08
Material de Copa e Cozinha	105.115,86	87.822,97
Material de Informática	-	531,94
Uniformes e EPI	160.465,29	118.945,40
Merc. Estoque em Poder de Terceiros	419.110,22	118.517,72
Total	6.755.595,23	5.717.112,49

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.

Despesas Antecipadas	2024	2023
Seguros a apropriar	27.783,48	26.314,33
Despesas c/assinaturas	164,50	1.402,80
Despesa c/Informática a apropriar	-	-
Total	27.947,98	27.717,13

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.

Realizável Longo Prazo	2024	2023
Depósitos para Recursos	39.873,19	39.873,19
Invest. Fin. Capitalização	1.357.174,50	892.789,74
Aplicação Financeira p/Aquisição Imob. Imobilizado	653.041,63	2.853.673,92
Despesas a apropriar	-	-
Processos a Receber	949.308,52	949.308,52
Total	2.999.397,84	4.735.645,37

Investimentos	2024	2023
Adiantamento de Consórcio Bannrisul	169.263,53	3.017.161,47
Adiantamento de Consórcio Uniced Contrato 1300015877 e 1300015879	1.258.554,33	920.503,95
Adiantamento de Consórcio Uniced Contrato 1300027199	46.939,44	46.939,44
Adiantamento de Consórcio Uniced Contrato 1300027200	46.938,44	46.938,44
Adiantamento de Consórcio Bannrisul - Lance	435.764,51	-
Cotas Uniced	234.516,40	192.041,04
Cotas Sicredi	113.510,85	97.407,89
Total	2.305.487,50	4.320.992,23

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:

	2024	2023
Imóveis em Uso	94.548.411,09	86.269.266,10
Bens de Uso	69.646.193,57	61.732.689,29

Bens Intangíveis	1.493.709,60	1.177.320,97
Depreciações e Amortização	(62.373.153,91)	(55.148.171,75)
Total	103.315.160,35	94.031.104,61

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.

	2024	2023
Patrimônio Líquido	45.041.195,78	45.026.437,30

NOTA 11 – DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

O Déficit do exercício de 2024 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	2024	2023
Auxílios Subvenções Federais	29.146.663,03	18.535.293,58
Auxílios Subvenções Estaduais	8.587.575,31	9.475.929,23
Subvenções Sociais Estaduais	33.830,01	31.101,18
Auxílios e Subvenções p/ Aquisição de Imobilizado	1.648.528,09	1.513.720,01
Total	39.416.596,44	29.556.044,00

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
	Total	65.793.000,00

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:

	Total	%
PACIENTES DIA– SUS	47.646	69,26
PACIENTES DIA - NÃO SUS	21.147	30,74
TOTAL	68.793	
% PACIENTES DIA – SUS INTERNADO	69,26%	
% SUS – AMBULATORIO	10,00%	
TOTAL ATENDIMENTO SUS	79,26%	

NOTA 15 - ISENÇÃO DAS CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS

A entidade faz jus a imunidade das contribuições sociais a que trata os artigos 1º e 4º da Lei Complementar nº. 187/2011. O benefício usufruído pela entidade com a imunidade da cota patronal do INSS, COFINS e PIS sobre folha de pagamento está demonstrado no quadro abaixo:

ISENÇÕES USUFRUÍDAS	2024	2023
DESCRIÇÃO	Valor R\$	Valor R\$
INSS – Imunidade da cota patronal	14.854.943,88	13.156.606,58
INSS – Imunidade terceiros	3.313.295,48	2.898.351,69
INSS – Imunidade autônomos	2.875.136,34	3.212.610,60
INSS – Imunidade RAT FAP		
COFINS	6.510.156,35	5.870.608,67
PIS sobre folha de pagamento	569.404,20	499.715,81
Total das Imunidades	28.122.936,25	25.637.893,35

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:

	2024	2023
Doações Pessoas Jurídicas	834.466,08	326.086,23
Doações Pessoa Física	25.288,81	37.375,30
Total	859.754,89	363.461,53

NOTA 17 – APLICAÇÕES FINANCEIRAS - POUPANÇA

As subvenções recebidas de órgãos públicos que não foram utilizados imediatamente, foram aplicadas em caderneta de poupança.

CONTAS	2024	2023
Banrisul C/I 06.146491.0-4 Conv Reforma Nutrição	651.551,18	-
Brasil C/P 84762-3 Conv 949239/2023	710,60	-
Brasil C/P 84715-1 Conv 947139/2023	779,85	-
Banrisul C/C 06.137229.0-8 Conv Obra Centro Cardiologia	-	78.077,48
Banco C/I 80271-9 Conv 913347/2021	-	81.659,47
Banrisul C/I 06.137228.0-0 Conv Equip Centro Cardiologia	-	133.272,83
Banrisul C/I 06.137229.0-8 Conv Obra Centro Cardiologia	-	161.877,69
Banrisul C/I 06.146492.0-1 Conv Reforma Lavanderia	-	1.798.589,68
Total	653.041,63	2.853.673,92

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\$ 20.194.135,76.

Ações Trabalhistas - Classificação de Risco				Ações Cíveis - Classificação de Risco			
	Principal	Honorários	Total		Principal	Honorários	Total
Provável =	R\$ 3.012.994,31	444.105,51	R\$ 3.457.099,82	Provável =	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Possível =	R\$ 933.523,99	116.189,09	R\$ 1.049.713,08	Possível =	R\$ 346.739,86	R\$ 34.673,99	R\$ 381.413,85
Remota =	R\$ 16.247.617,46	918.722,79	R\$ 17.166.340,25	Remota =	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Total =	<u>R\$ 20.194.135,76</u>	<u>R\$ 1.479.017,39</u>	<u>R\$ 21.673.153,15</u>	Total =	<u>R\$ 346.739,86</u>	<u>R\$ 34.673,99</u>	<u>R\$ 381.413,85</u>

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 2024 o voluntariado representou R\$ 748.862,69.

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 2024 e 2023, 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 11 de Abril de 2025, 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.

MARCOS
ROGERIO DE
CASTRO
FRANK:45858527
000

Assinado digitalmente por MARCOS
ROGERIO DE CASTRO
FRANK:45858527000
ND: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=Certificado
Digital PF A3, OU=Videoconferencia, OU=
39342649000126, OU=AC SyngularID
Multipla, CN=MARCOS ROGERIO DE
CASTRO FRANK:45858527000
Razão: Eu sou o autor deste documento
Localização:
Data: 2025.04.22 13:34:34-03'00'
Foxit PDF Reader Versão: 2024.3.0

Marcos Rogerio de Castro Frank

Presidente

CPF 458.585.270-00

ALEXSANDER
KRAMER
GUIMARAES:
82032831015

Assinado digitalmente por ALEXSANDER
KRAMER GUIMARAES:82032831015
DN: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=Certificado
Digital PF A1, OU=Videoconferencia,
OU=39342649000126, OU=AC SyngularID
Multipla, CN=ALEXSANDER KRAMER
GUIMARAES:82032831015
Razão: Eu sou o autor deste documento
Localização: sua localização de assinatura
aqui
Data: 2025.04.22 13:33:03-03'00'
Foxit PDF Reader Versão: 11.2.2

Alexsander Kramer Guimarães

Contador CRC/RS nº 078.259/O-0

CPF nº 820.328.310-15

Lajeado RS, 22 de abril de 2025

Ao Sr. Nilton Antonio Tiellet Borges
Sócio Responsável da TSA - Auditores Associados S/S

Esta carta de representação é fornecida em conexão com a sua auditoria das demonstrações contábeis da SOCIEDADE BENEFICÊNCIA CARIDADE DE LAJEADO – Hospital Bruno Born para o ano findo em 31 de dezembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023, com o objetivo de expressar uma opinião se as demonstrações contábeis foram apresentadas adequadamente, em todos os aspectos relevantes, em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Para fins de identificação, as demonstrações contábeis examinadas por V. Sas. apresentam os seguintes valores básicos:

ATIVO	31/12/2024	31/12/2023
Circulante	71.147.752,25	54.896.783,17
Não Circulante	108.620.045,69	103.087.742,21
Total Ativo	179.767.797,94	157.984.525,38

PASSIVO	31/12/2024	31/12/2023
Circulante	48.980.028,87	42.667.167,21
Não Circulante	89.454.975,27	70.276.162,39
Patrimônio Líquido	41.332.793,80	45.041.195,78
Total Passivo	179.767.797,94	157.984.525,38

31/12/2024 – Déficit Acumulado de R\$ 3.708.401,98 (três milhões setecentos e oito mil quatrocentos e um reais e noventa e oito centavos).

Com base em nossos conhecimentos e opinião, como administradores da empresa, confirmamos as seguintes informações transmitidas a Vossas Senhorias durante seu exame das Demonstrações Contábeis dos exercícios sociais findos em 31 de dezembro de 2024.

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 Nº 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 2024 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, 22 de Abril de 2025.							
BALANÇO PATRIMONIAL							
ATIVO		R\$		PASSIVO		R\$	
	NE	2024	2023		NE	2024	2023
CIRCULANTE		71.147.752,25	54.896.783,17	CIRCULANTE	9	48.980.028,87	42.667.167,21
CAIXA E EQUIVALENTES A CAIXA		16.556.141,44	13.433.164,12	Fornecedores		14.074.294,92	12.800.901,00
Caixa		119.318,99	218.358,32	Fornecedores Serviços		6.114.618,33	5.843.968,32
Bancos Conta Movimento		9.650.689,04	4.599.198,35	Empréstimos Financeiros		13.139.340,88	8.565.888,37
Aplicações Financeiras		6.786.133,41	8.615.607,45	Obrigações Trabalhistas		4.094.091,02	3.595.036,88
				Obrigações Tributárias		1.865.611,54	1.583.903,34
				Outras Obrigações a Curto Prazo		3.486.612,61	4.600.210,75
				Provisões		6.205.459,57	5.677.258,55
CRÉDITOS		47.808.067,60	35.718.789,43				
Cheques a Receber		225.145,36	216.445,50				
Créditos de Funcionários		365.853,25	250.222,37				
Convênios a Receber		24.712.206,80	27.077.666,71				
Convênios Particulares		1.246.377,48	1.218.596,06				
Contribuições e Subvenções		3.606.407,95	3.294.323,42				
Despesas Diversas Apropriar		472.452,09	-				
Adiantamento a Fornecedores		15.684.275,12	2.872.666,91				
Glosas A Recuperar		447.810,55	-				
Outros Devedores		534.204,99	411.393,68				
Cartões de Crédito		1.086.371,60	754.012,20				
(-) Provisão p/ Impairment de Contas a Rec.		(573.037,59)	(376.537,42)				
ESTOQUES	4	6.755.595,23	5.717.112,49				
Estoques		6.755.595,23	5.717.112,49				
DESPESAS ANTECIPADAS	5	27.947,98	27.717,13				
Despesas Execício Seguinte		27.947,98	27.717,13				
NÃO CIRCULANTE		108.620.045,69	103.087.742,21	NÃO CIRCULANTE		89.454.975,27	70.276.162,39
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	6	2.999.397,84	4.735.645,37	Instituições Financeiras		37.714.439,96	40.574.199,21
Depósitos para Recursos		39.873,19	39.873,19	Adiantamentos para Venda		196.830,58	196.830,58
Investimentos Financeiros		1.357.174,50	892.789,74	Outras Obrigações	17	6.727.716,43	8.191.269,84
Aplicação Financ. p/ Aquisição de Imobil.		653.041,63	2.853.673,92	Auxílios, Subvenções e Doações		44.815.988,30	21.313.862,76
Despesas a Apropriar		-	-				
Processos a Receber		949.308,52	949.308,52	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	10	41.332.793,80	45.041.195,78
INVESTIMENTOS	6	2.305.487,50	4.320.992,23	Patrimônio Social		9.354.245,14	9.339.486,66
Investimentos		2.305.487,50	4.320.992,23	Ajuste de Avaliação Patrimonial		35.857.202,95	35.857.202,95
IMOBILIZADO	7	103.026.776,59	94.005.274,19	Superávit / Déficit do Exercício	11	(3.708.401,98)	14.758,48
Imóveis de Uso		94.548.411,09	86.269.266,10	Auxílios, Subvenções e Doações		32.797,39	32.797,39
Bens de Uso		69.646.193,57	61.732.689,29	Ajustes dos Exercícios Anteriores	18	(203.049,70)	(203.049,70)
(-) Depreciações Acumuladas		(61.167.828,07)	(53.996.681,20)				
INTANGÍVEL	7	288.383,76	25.830,42				
Bens Intangíveis		1.493.709,60	1.177.320,97				
(-) Amortizações		(1.205.325,84)	(1.151.490,55)				
Total Ativo		179.767.797,94	157.984.525,38			179.767.797,94	157.984.525,38

Cumprimos nossas responsabilidades como definidas nos termos do trabalho de auditoria datado de 22 de abril de 2025, pela elaboração das demonstrações contábeis de acordo com

as práticas contábeis adotadas no Brasil e, em particular, que as demonstrações contábeis foram apresentadas adequadamente em conformidade com essas práticas.

Os pressupostos significativos utilizados por nós ao fazermos as estimativas contábeis, inclusive aquelas avaliadas pelo valor justo, são razoáveis.

Os relacionamentos e transações com partes relacionadas foram apropriadamente contabilizados e divulgados em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Todos os eventos subsequentes à data das demonstrações contábeis e para os quais as práticas contábeis adotadas no Brasil exigem ajuste ou divulgação foram ajustados ou divulgados.

Os efeitos das distorções não corrigidas são irrelevantes, individual e agregadamente para as demonstrações contábeis como um todo. Uma lista das distorções não corrigidas está anexa a esta carta de representação.

Informações fornecidas

Nós lhes fornecemos:

- acesso a todas as informações das quais estamos cientes que são relevantes para a elaboração das demonstrações contábeis, tais como registros e documentação, e outros;
- informações adicionais que V. Sas. nos solicitaram para o propósito da auditoria; e
- acesso irrestrito a pessoas dentro da entidade das quais V. Sas. determinaram necessário obter evidência de auditoria.

Todas as transações foram registradas na contabilidade e estão refletidas nas demonstrações contábeis.

Divulgamos a V. Sas. os resultados de nossa avaliação do risco de que as demonstrações contábeis possam ter distorção relevante como resultado de fraude.

Divulgamos a V. Sas. todas as informações relativas à fraude ou suspeita de fraude de que temos conhecimento e que afetem a entidade e envolvam:

- administração;
- empregados com funções significativas no controle interno; ou
- outros em que a fraude poderia ter efeito relevante sobre as demonstrações contábeis .

Divulgamos a V. Sas. todas as informações relativas a alegações de fraude ou suspeita de fraude que afetem as demonstrações contábeis da entidade, comunicadas por empregados, antigos empregados, analistas, reguladores ou outros.

Divulgamos a V. Sas. todos os casos conhecidos de não conformidade ou suspeita de não conformidade com leis e regulamentos, cujos efeitos devem ser considerados na elaboração de demonstrações contábeis.

Divulgamos aos senhores a identidade das partes relacionadas e todos os relacionamentos e transações com partes relacionadas das quais temos conhecimento.

Atenciosamente,

**CRISTIANO
DICKEL:
92261990006**

Assinado digitalmente por CRISTIANO
DICKEL:92261990006
DN: C=BR, O=ICP-Brasil,
OU=VideoConferencia, OU=10869080000170,
OU=AC Certisign Multipla, OU=Assinatura
Tipo A1, OU=(sem branco), CN=CRISTIANO
DICKEL:92261990006
Razão: Eu sou o autor deste documento
Localização: sua localização de assinatura
aqui
Data: 2025.04.22 11:49:08-03'00"
Foxit PDF Reader Versão: 11.0.0

*Cristiano Dickel
Diretor Executivo
CPF.: 922.619.900-06*

**ALEXSANDER
KRAMER
GUIMARAES:
82032831015**

Assinado digitalmente por ALEXSANDER
KRAMER GUIMARAES:82032831015
DN: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=Certificado
Digital PF A1, OU=Videoconferencia,
OU=39342649000126, OU=AC SyngularID
Multipla, CN=ALEXSANDER KRAMER
GUIMARAES:82032831015
Razão: Eu sou o autor deste documento
Localização: sua localização de assinatura aqui
Data: 2025.04.22 11:42:58-03'00"
Foxit PDF Reader Versão: 11.2.2

*Alexsander Kramer Guimarães
Contador
CPF.: 820.328.310-15*

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 2024, 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, 24 de abril de 2025.

João Batista Gravina

Conselheiro

CPF: 262.450.270-04

Valmor Arsildo Kappler

Conselheiro

CPF: 299.108.030-20

Silvino Huppés

Conselheiro

CPF: 161.089.490-15



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 2024 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 2024, 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 2024, 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 2023, apresentados para fins de comparação, foram auditados por nós, conforme relatório datado de 19 de abril de 2024, o qual não conteve qualquer modificação.

* * *

Porto Alegre, 22 de abril de 2025

Documento assinado digitalmente
 **NILTON ANTONIO TIELLET BORGES**
Data: 22/04/2025 17:42:11-0300
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