



Sociedade Portuguesa de Beneficência

Fundada em 16/09/1857

RUA ANDRADE NEVES, 915
PABX (53) 3026-9333 FAX (53) 3026-9434

CNPJ 92.219.070/0001-53

CEP 96.020.080 - PELOTAS - RS
spbpcl@terra.com.br

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO

ATIVO

| | Nota | R\$ 2023 | R\$ 2022 |
|--|-------|----------------------|----------------------|
| ATIVO CIRCULANTE | | 28.303.471,08 | 30.800.406,88 |
| Disponível | | 8.291.789,18 | 7.712.044,71 |
| Realizável | | 20.011.681,90 | 23.088.362,17 |
| Aplicações financeiras | | 7.590.985,59 | 7.199.558,77 |
| Creditos de Operações com Plano de Assistencia a Saúde | 2.2 | 2.426.477,67 | 3.903.423,23 |
| Créditos de Oper. Assist. à Saúde Não Relac. c/ Planos de Saúde da Operadora | 2.3 | 7.185.284,73 | 9.284.931,10 |
| Créditos Tributários e Previdenciários | | 39.815,53 | 39.815,53 |
| Bens e Títulos a Receber | 2.4 | 2.763.878,73 | 2.656.686,43 |
| Despesas Antecipadas | | 5.239,65 | 3.947,11 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | | 40.523.890,08 | 40.779.391,85 |
| Realizável a Longo Prazo | | 5.805.493,88 | 5.683.846,94 |
| Depósitos Judiciais e Fiscais | 2.5.a | 2.803.557,09 | 2.681.910,15 |
| Outros Créditos a Receber e Direitos a Longo Prazo | 2.5.b | 3.001.936,79 | 3.001.936,79 |
| Investimentos | | 254,26 | 254,26 |
| Outros Investimentos | | 254,26 | 254,26 |
| Imobilizado | 2.6 | 34.119.031,39 | 34.673.759,21 |
| Imóveis de Uso Próprio | | 26.134.313,47 | 26.972.031,43 |
| Imóveis - Hospitalares | | 26.134.313,47 | 26.972.031,43 |
| Imobilizado de Uso Próprio | | 7.984.717,92 | 7.701.727,78 |
| Imobilizado Hospitalares | | 5.599.189,82 | 4.973.915,96 |
| Imobilizado Não Hospitalares | | 2.385.528,10 | 2.727.811,82 |
| Intangível | | 599.110,55 | 421.531,44 |
| TOTAL DO ATIVO | | 68.827.361,16 | 71.579.798,73 |

(As Notas Explicativas Integram o Conjunto das Demonstrações Contábeis)



Sociedade Portuguesa de Beneficência

Fundada em 16/09/1857

RUA ANDRADE NEVES, 915
PABX (53) 3026-9333 FAX (53) 3026-9434

CNPJ 92.219.070/0001-53

CEP 96.020.080 - PELOTAS - RS
spbpel@terra.com.br

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO

PASSIVO

| | Nota | R\$ 2023 | R\$ 2022 |
|---|------|----------------------|----------------------|
| PASSIVO CIRCULANTE | | 20.384.698,83 | 23.197.750,44 |
| Provisões Técnicas de Operações de Assistência à Saúde | | 5.150.893,77 | 5.884.824,04 |
| Provisão de Prêmios / Contraprestações | | - | 967.462,81 |
| Provisão de Eventos / Sinistros a Liquidar para o SUS | | 1.449.628,92 | 1.522.011,71 |
| Provisão de Eventos / Sinistros a Liquidar para Outros Prestadores | | 1.157.281,23 | 727.539,82 |
| Provisão de Eventos / Sinistros Ocorridos e Não Avisados (PEONA) | | 2.543.983,62 | 2.667.809,70 |
| Débitos de Operações de Assistência à Saúde | | 54.818,56 | 56.054,79 |
| Déb. c/ Oper. de Assist. à Saúde Não Relac. c/ Planos de Saúde da Operadora | | 2.204.467,16 | 2.637.222,64 |
| Tributos e Encargos Sociais a Recolher | 2.7 | 1.333.940,42 | 1.045.254,54 |
| Empréstimos e Financiamentos a Pagar | 2.8 | 509.508,65 | 630.764,65 |
| Débitos Diversos | 2.9 | 11.131.070,27 | 12.943.629,78 |
| PASSIVO NÃO CIRCULANTE | | 9.893.757,27 | 18.997.389,12 |
| Provisões Técnicas de Operações de Assistência à Saúde | | 675.102,83 | 527.258,89 |
| Provisões | | 2.437.587,74 | 2.985.532,94 |
| Provisões para Ações Judiciais | 4.1 | 2.437.587,74 | 2.985.532,94 |
| Empréstimos e Financiamentos a Pagar | 2.8 | - | 502.950,04 |
| Débitos Diversos | 4.2 | 4.983.470,73 | 6.393.023,92 |
| PROSUS | 4.2 | 1.797.595,97 | 8.588.623,33 |
| PATRIMÔNIO LIQUIDO / PATRIMÔNIO SOCIAL | 5 | 38.548.905,06 | 29.384.659,17 |
| Patrimônio Social | | 29.384.659,17 | 26.236.274,95 |
| Superávits Acumulados | | 9.164.245,89 | 3.148.384,22 |
| TOTAL DO PASSIVO | | 68.827.361,16 | 71.579.798,73 |

(As Notas Explicativas Integram o Conjunto das Demonstrações Contábeis)


Carlos Alberto Rajão Frio
 Presidente
 CPF: 288.854.490-34


Victor Manuel da Costa Moreira
 Tesoureiro
 CPF 366.190.000-53


Gilson da Costa Ferreira
 Téc. em Contabilidade
 CRC/RS. 079542/0



Sociedade Portuguesa de Beneficência

Fundada em 16/09/1857

RUA ANDRADE NEVES, 915
PABX (53) 3026-9333 FAX (53) 3026-9434

CNPJ 92.219.070/0001-53

CEP 96.020.080 - PELOTAS - RS
spbpel@terra.com.br

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO - DRE

| | R\$ | R\$ |
|--|------------------------|------------------------|
| | Período de | Período de |
| | 01/JAN/2023 | 01/JAN/2022 |
| | a | a |
| | 31/DEZ/2023 | 31/DEZ/2022 |
| Contraprestações Efetivas / Prêmios Ganhos de Plano de Assistência à Saúde | 25.357.514,81 | 22.095.200,67 |
| Receitas com Operações de Assistência à Saúde | 25.357.514,81 | 22.095.200,67 |
| Contraprestações Líquidas / Prêmios Retidos | 25.357.514,81 | 22.095.200,67 |
| Eventos Indenizáveis Líquidos / Sinistros Retidos | (17.099.193,81) | (16.479.099,32) |
| Eventos / Sinistros Conhecidos ou Avisados | (17.223.019,89) | (15.603.933,42) |
| Variação da Provisão de Eventos / Sinistros Ocorridos e Não Avisados | 123.826,08 | (875.165,90) |
| RESULTADO DAS OPERAÇÕES COM PLANOS DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE | 8.258.321,00 | 5.616.101,35 |
| Outras Receitas Operacionais de Plano de Assistência à Saúde | 66.085,47 | 87.913,03 |
| Receitas de Assistência à Saúde Não Relacionadas c/ Planos de Saúde da Operadora | 90.281.759,82 | 79.827.471,09 |
| Receitas com Operações de Assistência Médico-Hospitalar | 10.128.134,45 | 8.061.349,20 |
| Receitas com Operações de Assistência Médico-Hospitalar - SUS | 25.149.971,14 | 23.508.701,98 |
| Outras Receitas Operacionais | 55.003.654,23 | 48.257.419,91 |
| Outras Despesas Operacionais com Plano de Assistência à Saúde | (117.803,88) | (156.700,67) |
| Outras Despesas de Operações de Planos de Assistência à Saúde | (17.000,00) | (13.000,00) |
| Provisão para Perdas Sobre Créditos | (100.803,88) | (143.700,67) |
| Outras Despesas Operacionais de Assist. à Saúde Não Relac. c/ Planos de Saúde da Operadora | (89.885.596,95) | (82.770.410,82) |
| RESULTADO BRUTO | 8.602.765,46 | 2.604.373,98 |
| Despesas de Comercialização | (272.367,70) | (251.226,38) |
| Despesas Administrativas | (4.113.266,65) | (3.714.403,51) |
| Resultado Financeiro Líquido | 4.947.114,78 | 3.952.567,64 |
| Receitas Financeiras | 9.176.875,55 | 7.962.769,18 |
| Despesas Financeiras | (4.229.760,77) | (4.010.201,54) |
| RESULTADO LÍQUIDO | 9.164.245,89 | 2.591.311,73 |

(As Notas Explicativas Integram o Conjunto das Demonstrações Contábeis)



Sociedade Portuguesa de Beneficência

Fundada em 16/09/1857

RUA ANDRADE NEVES, 915
PABX (53) 3026-9333 FAX (53) 3026-9434

CNPJ 92.219.070/0001-53

CEP 96.020.080 - PELOTAS - RS
spbpel@terra.com.br

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO / PATRIMÔNIO SOCIAL

| EVENTOS/CONTAS | Patrimônio Social | Superávit's/ Déficit's/ Acumulados | Total |
|----------------------------------|--------------------------|---|----------------------|
| Saldo em 31/12/2021 | 22.818.722,55 | 3.495.031,91 | 26.313.754,46 |
| Ajustes de Exercícios Anteriores | - | 479.592,98 | 479.592,98 |
| Aumento do Patrimônio Social | 3.417.552,40 | (3.417.552,40) | - |
| Superávit Líquido do Exercício | - | 2.591.311,73 | 2.591.311,73 |
| Saldo em 31/12/2022 | 26.236.274,95 | 3.148.384,22 | 29.384.659,17 |
| Aumento do Patrimônio Social | 3.148.384,22 | (3.148.384,22) | - |
| Superávit Líquido do Exercício | - | 9.164.245,89 | 9.164.245,89 |
| Saldo em 31/12/2023 | 29.384.659,17 | 9.164.245,89 | 38.548.905,06 |

(As Notas Explicativas Integram o Conjunto das Demonstrações Contábeis)



Sociedade Portuguesa de Beneficência

Fundada em 16/09/1857

RUA ANDRADE NEVES, 915
PABX (53) 3026-9333 FAX (53) 3026-9434

CNPJ 92.219.070/0001-53

CEP 96.020.080 - PELOTAS - RS
spbpel@terra.com.br

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - METODO DIRETO

| | R\$ | R\$ |
|---|---|---|
| | Período de 01/JAN/2023 a 31/DEZ/2023 | Período de 01/JAN/2022 a 31/DEZ/2022 |
| Notas | | |
| ATIVIDADES OPERACIONAIS | | |
| (+) Recebimento de Planos de Saúde | 20.478.091,19 | 17.998.279,92 |
| (+) Recebimento de Juros de Aplicações Financeiras | 835.096,72 | 1.321.390,07 |
| (+) Outros Recebimentos Operacionais | 99.691.734,75 | 86.632.814,52 |
| (-) Pagamentos a Fornecedores / Prestadores de Serviços de Saúde | (50.532.456,75) | (44.061.694,41) |
| (-) Pagamentos de Comissões | (272.367,70) | (251.226,38) |
| (-) Pagamentos de Pessoal | (38.735.624,73) | (33.036.769,43) |
| (-) Pagamentos de Serviços de Terceiros | (17.607.101,49) | (15.285.523,98) |
| (-) Pagamentos de Tributos | (10.140.033,07) | (8.685.770,44) |
| (-) Pagamentos de Proc.Judiciais (Cíveis/Trabalhistas/Tributária) | (279.341,64) | (273.399,58) |
| (-) Pagamentos de Aluguel | (74.464,40) | (26.603,50) |
| (-) Pagamentos de Promoção / Publicidade | (137.802,38) | (326.918,77) |
| (-) Outros Pagamentos Operacionais | (348.023,18) | (499.098,43) |
| CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | 2.877.707,32 | 3.505.479,59 |
| | 12 | |
| ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS | | |
| (-) Pagamento de Aquisição de Ativo Imobilizado - Não Hospitalar | (90.096,44) | (1.206.514,88) |
| (-) Pagamento de Aquisição de Ativo Imobilizado - Hospitalar | (1.406.081,26) | (1.207.310,88) |
| (-) Pagamento de Aquisição do Intangível | (177.579,11) | (106.091,89) |
| CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS | (1.673.756,81) | (2.519.917,65) |
| ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS | | |
| (+) Outros Recebimentos das Atividades de Financiamentos | 146.045,61 | 595.249,12 |
| (-) Pagamento de Amortização-Emprestimos/Financiamentos/Leasing | - | (29.371,38) |
| (-) Outros Pagamentos das Atividades de Financiamentos | (770.251,65) | (983.837,85) |
| CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS | (624.206,04) | (417.960,11) |
| VARIAÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA | 579.744,47 | 567.601,83 |
| CAIXA - Saldo Inicial | 7.712.044,71 | 7.144.442,88 |
| CAIXA - Saldo Final | 8.291.789,18 | 7.712.044,71 |
| Ativos Livres no Início do Período | 11.605.030,38 | 11.015.675,60 |
| Ativos Livres no Final do Período | 11.847.859,26 | 11.605.030,38 |
| Aumento / (Diminuição) nas Aplicações Financeiras | 242.828,88 | 589.354,78 |

(As Notas Explicativas Integram o Conjunto das Demonstrações Contábeis)



Sociedade Portuguesa de Beneficência

Fundada em 16/09/1857

RUA ANDRADE NEVES, 915
PABX (53) 3026-9333 FAX (53) 3026-9434

CNPJ 92.219.070/0001-53

CEP 96.020.080 - PELOTAS - RS
spbpel@terra.com.br

Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis do Exercício Encerrado em 31 de Dezembro de 2023

Nota 1 – Identificação da Instituição

A **SOCIEDADE PORTUGUESA DE BENEFICÊNCIA** é uma entidade hospitalar filantrópica e de assistência social, fundada em 16/09/1857, de constituição civil, com sede na Rua Andrade Neves, nº 915, em Pelotas – RS. Para seu funcionamento e os fins a que se dedica, possui os seguintes registros e condições:

1. Declarada de Utilidade Pública pelo Governo Federal, através do Decreto de 10 de fevereiro de 1998, publicado no DOU de 11/02/1998
2. Declarada de Utilidade Pública pelo Governo Estadual pelo processo nº 3462-2100/97.6 de 23/06/1997, publicado no Diário Oficial do Estado do Rio Grande do Sul em 23/06/1997
3. Declarada de Utilidade Pública pelo Governo Municipal pela Lei Municipal nº 1368 de 15/10/1964
4. Registrada no Conselho Nacional de Assistência Social do Ministério da Previdência e Assistência Social, emitido em 21/11/1951, pelo processo nº 28.688/51
5. Portadora do Certificado de Entidade de Fins Filantrópicos pelo Conselho Nacional de Assistência Social do MPAS emitido em 26/06/1997, pelo processo nº 44006001506/97-58
6. Registrada na Secretaria do Trabalho, Cidadania e Assistência Social do Estado do Rio Grande do Sul sob o nº 300549
7. Inscrita no CNPJ MF sob o nº 92.219.070/0001-53
8. Registrada no Conselho Municipal de Assistência Social do Município, sob o nº 35H/2003

Nota 2 – Procedimentos Contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais incluem as disposições contidas na Lei das Sociedades Por Ações (Lei nº 6.404/76 e alterações, legislação específica aplicável às entidades de fins não econômicos Lei nº 12.101/09 e regulamentações) normas brasileiras de contabilidade mais especificamente as Resoluções CFC nºs 1.255/99 e 1.409/12, e normas da Agência Nacional de Saúde Suplementar – ANS.

Nota 2.1 – Ativos e Passivos Circulantes

Os ativos e passivos de até 360 dias estão demonstrados como circulantes.

Nota 2.2 – Créditos de Operações com Planos de Assistência à Saúde

Os créditos com Operações com Planos de Assistência à Saúde, no montante de R\$ 2.426.477,67, apresentam a seguinte composição:

| | | |
|--|-----|--------------|
| 2.2.1 – Contraprestações Pecuniárias a Receber – Individual | RS | 1.356.433,18 |
| 2.2.2 – (-) Provisão para Perdas s/ Créditos PPSC – Individual | R\$ | (101.435,10) |
| 2.2.3 - Contraprestações Pecuniárias a Receber – Coletivo | RS | 1.314.095,10 |
| 2.2.4 - (-) Provisão para Perdas s/ Créditos PPSC – Coletivo | R\$ | (142.615,51) |



Sociedade Portuguesa de Beneficência

Fundada em 16/09/1857

RUA ANDRADE NEVES, 915
PABX (53) 3026-9333 FAX (53) 3026-9434

CNPJ 92.219.070/0001-53

CEP 96.020.080 - PELOTAS - RS
spbpel@terra.com.br

Nota 2.3 – Créditos de Operações Não Relacionados c/ Planos de Assist. à Saúde

Os créditos de operações Não Relacionados com Planos de Assistência à saúde a receber, totalizam R\$ 7.185.284,73, e estão compostos da seguinte forma:

| | |
|--|--------------------|
| 2.3.1 – Convênios Hospitalares – SUS | R\$ 3.289.933,32 |
| 2.3.2 – Outros Convênios Hospitalares | R\$ 5.365.076,07 |
| 2.3.3 – (-) Provisão p/Perdas s/Créditos | R\$ (1.469.724,66) |

Nota 2.4 – Bens e Títulos a Receber

Os Bens e Títulos a Receber, no montante de R\$ 2.763.878,73, apresentam a composição a seguir:

- Estoques de medicamentos e matérias hospitalares no montante de R\$ 1.719.714,47, foram avaliados ao custo médio ponderado e os demais materiais pelo custo médio de aquisição. Não superam o valor de reposição ou de mercado;
- Adiantamentos no montante de R\$ 576.656,65, corresponde a adiantamentos a funcionários, prestadores de serviços e fornecedores e serão liquidados no próximo exercício.
- Outros Bens e Títulos a Receber no montante de R\$ 467.507,61, corresponde a valores a receber de Cartões de Crédito, e Cheques em Cobrança e Pré-datados.

Nota 2.5 – Realizável a Longo Prazo

O Realizável a Longo Prazo da entidade no montante de R\$ 5.805.493,88, apresenta a seguinte composição:

- R\$ 2.803.557,09, corresponde aos Depósitos Judiciais e Fiscais efetuados pela entidade para atender processos judiciais em andamento;
- R\$ 3.001.936,79, corresponde as Receitas Complementares – SUS, classificadas no Ativo Não Circulante, tem como origem a Execução de Sentença contra a Fazenda Pública nº 1999.70.00.010793-1/RS, conforme Certidão Narratória, onde está a disposição da Sociedade Portuguesa de Beneficência. Encontram-se bloqueados em função de Cartas Precatórias de 31/12/2009 no valor de R\$ 508.020,08 e de 2010 no valor de R\$ 709.458,82;

Nota 2.6 – Imobilizado

Os bens integrantes do Imobilizado estão demonstrados pelos custos de aquisições corrigidos monetariamente pelos índices oficiais até 31/12/1995. Os imóveis estão acrescidos de reavaliação. As depreciações foram calculadas pelo método linear, dentro dos limites oficiais e compõem os valores a seguir relacionados:



Sociedade Portuguesa de Beneficência

Fundada em 16/09/1857

RUA ANDRADE NEVES, 915
PABX (53) 3026-9333 FAX (53) 3026-9434

CNPJ 92.219.070/0001-53

CEP 96.020.080 - PELOTAS - RS
spbpel@terra.com.br

| ATIVO IMOBILIZADO EXERCÍCIO/2023 | Valor Histórico | Aquisições Em 2023 | Depreciação Acumulada | Saldo Contábil |
|---------------------------------------|----------------------|-----------------------|--------------------------|----------------------|
| Prédios | 38.818.148,07 | - | (16.023.391,82) | 22.794.756,25 |
| Terrenos | 3.826.490,05 | - | - | 3.826.490,05 |
| Aparelhos Médicos e Cirúrgicos | 7.294.401,41 | 153.484,02 | (5.016.963,97) | 2.430.921,46 |
| Equipamentos de Proces. Dados | 886.301,78 | 36.979,52 | (640.624,23) | 282.657,07 |
| Bens em Poder de Terc. Equip. Proces. | 73.988,50 | - | (63.112,36) | 10.876,14 |
| Móveis e Utensílios | 4.672.219,73 | 53.116,92 | (3.157.749,99) | 1.567.586,66 |
| Bens em Poder de Terc.Móv.e Utens. | 126.156,70 | - | (114.942,35) | 11.214,35 |
| Equipamento Médico Hospitalar | 827.719,90 | 1.116.914,55 | (478.059,63) | 1.466.574,82 |
| Bens em Poder de Terc. Equip. Méd. | 1.495.944,00 | - | (1.113.021,90) | 382.922,10 |
| Máquinas e Equipamentos | 2.524.425,40 | 96.600,00 | (1.547.394,80) | 1.073.630,60 |
| Máq. Equip. em Poder de Terceiros | 20.773,04 | - | (20.427,46) | 345,58 |
| Veículos | 39.791,68 | - | (37.535,15) | 2.256,53 |
| Instalações | 117.371,47 | - | (109.584,04) | 7.787,43 |
| Bens em Poder de Terc. Instalações | 80.726,00 | - | (64.854,49) | 15.871,51 |
| Imobilizado - Saúde Maior | 844.249,07 | 39.082,69 | (638.190,92) | 245.140,84 |
| Total | 61.648.706,80 | 1.496.177,70 | (29.025.853,11) | 34.119.031,39 |

Nota 2.7 – Tributos e Encargos Sociais a Recolher

O montante de R\$ 1.333.940,42, correspondente as obrigações sociais e fiscais e está composto pelos valores nominais demonstradas a seguir:

- R\$ 367.835,92, referente ao FGTS
- R\$ 278.933,52, referente ao INSS
- R\$ 668.241,68, referente a retenções na fonte de impostos e contribuições
- R\$ 18.929,30, referente a outras obrigações sociais e fiscais correntes.

Nota 2.8 – Empréstimos e Financiamentos

Trata-se de financiamentos no montante de R\$ 509.508,65, com a composição a seguir:

- R\$ 503.445,00 referente a empréstimo obtido junto ao Banco Santander do Brasil S.A., que já foi resgatado em 12 (doze) parcelas mensais, vencendo a primeira em janeiro de 2023 e encerrando em dezembro de 2024;
- R\$ 6.063,65 referente ao valor utilizado da conta garantida mantida pela entidade junto ao Banco do Estado do Rio Grande do Sul SA.

Nota 2.9 – Débitos Diversos

Os débitos diversos, no montante de R\$ 11.131.070,27, apresentam a composição a seguir:

- Obrigações com pessoal próprio da entidade no montante de R\$ 6.277.388,10, corresponde às obrigações correntes com pessoal e a provisão de férias acrescida dos respectivos encargos sociais.



Sociedade Portuguesa de Beneficência

Fundada em 16/09/1857

RUA ANDRADE NEVES, 915
PABX (53) 3026-9333 FAX (53) 3026-9434

CNPJ 92.219.070/0001-53

CEP 96.020.080 - PELOTAS - RS
spbpe@terra.com.br

- b) Fornecedores de Medicamentos Materiais Hospitalares e de Serviços, no montante de R\$ 2.817.146,84; e
- c) Outros Débitos a Pagar, no montante de R\$ 2.036.535,33, correspondendo a: obrigações parceladas junto ao SANEP R\$ 207.887,06, CEEE R\$ 85.466,46, FUNDAÇÃO DE APOIO UNIVERSITARIO R\$ 939.250,00 e diversas contas a pagar R\$ 803.931,81.

Nota 3 – Concessão de Gratuidade

Nota 3.1 – De acordo com o que dispõe a Lei nº 12.101/2009, referente a concessão do Certificado de Entidade de Fins Filantrópicos, durante o exercício de 2023, foi ofertado ao SUS – Sistema Único de Saúde, todos os seus serviços, atingindo 75,45% de seus atendimentos conforme quadro demonstrado a seguir:

| Pacientes/Dia | Quant. | % |
|---|----------------|---------------|
| Nro. Pacientes/Dia SUS | 35.905 | 63,95% |
| Nro. Pacientes/Dia Não SUS | 20.237 | 36,05% |
| Total Pacientes/Dia | 56.142 | |
| Atendimentos Ambulatoriais | | |
| SUS | 200.406 | 92,40% |
| Não SUS | 16.482 | 7,60% |
| Total Atendimentos Ambulatoriais | 216.888 | |
| Atenção a: | | |
| I - atenção obstétrica e neo natal; | N | 0,00% |
| II - atenção oncológica; | N | 0,00% |
| III - atenção às urgências e emergências; | S | 1,50% |
| IV - atendimentos voltados aos usuários de álcool, crack e outras drogas; e | N | 0,00% |
| V - hospitais de ensino | N | 0,00% |
| Total | | 1,50% |
| Atendimento SUS | | |
| Nro. Pacientes/Dia SUS | | 63,95% |
| Atendimento Ambulatoriais SUS | | 10,00% |
| Atenção | | 1,50% |
| Total % Atendimento SUS | | 75,45% |

Nota 3.2 – As Isenções Fiscais usufruídas pela Entidade no exercício de 2023, totalizaram R\$ 14.628.217,56 assim distribuídas:

- a) R\$ 10.222.607,75, referente a quota patronal do INSS;
- b) R\$ 3.746.467,07, referente à COFINS;
- c) R\$ 659.142,74, referente a Contribuição Social Sobre o Lucro Líquido – CSLL

Nota 4 – Passivo Não Circulante

O Passivo não Circulante no montante de R\$ 9.893.757,27, está constituído pelos valores nominais a seguir descritos:



Sociedade Portuguesa de Beneficência

Fundada em 16/09/1857

RUA ANDRADE NEVES, 915
PABX (53) 3026-9333 FAX (53) 3026-9434

CNPJ 92.219.070/0001-53

CEP 96.020.080 - PELOTAS - RS
spbpel@terra.com.br

Nota 4.1 – Provisões para Ações Judiciais

De acordo com os relatórios dos assessores jurídicos da Entidade, em 31 de dezembro de 2023, as contingências passivas de natureza cível e trabalhistas estão estimadas como perdas prováveis no montante de R\$ 2.437.587,74, as quais foram reconhecidas contabilmente.

No encerramento do exercício existem situações classificadas pela assessoria jurídica como perdas possíveis, as quais totalizam R\$ 8.704.783,49, mas provavelmente não irá requerer saída de recursos.

Nota 4.2 – Débitos Diversos

Os débitos diversos no montante de R\$ 6.781.066,70, estão constituídos, conforme demonstrado a seguir:

| | | |
|--|-----|--|
| a) PROSUS | R\$ | 1.797.595,97 |
| b) Obrigações com Terceiros Parceladas | R\$ | 4.983.470,73, com a composição a seguir: |
| b.1) SANEP | R\$ | 3.226.429,29 |
| b.2) PROCESSO FAU | R\$ | 9.205.340,63 |
| b.3) ENCA. A INCORRER S/ PROC FAU | R\$ | (7.448.299,19) |

O montante referente aos encargos a incorrer sobre demanda judicial na qual a entidade é ré, irão representar saída de recursos em prazo bastante extenso, haja visto estar homologado acordo judicial para cumprimento da sentença, com base em desconto de 5% sobre faturamentos mensais contra a Unimed e o IPERGS.

Nota 5 – Patrimônio Líquido / Patrimônio Social

O Patrimônio Social da Entidade é constituído de Bens Móveis e Imóveis, e, todo e qualquer resultado é integralizado ao mesmo e aplicado na manutenção e desenvolvimento de seus objetivos institucionais, conforme seu estatuto.

Nota 6 – Critérios de Apuração de Receitas e Despesas

As receitas e despesas foram apuradas através de comprovantes hábeis, e foram reconhecidas de acordo com o regime de competência do exercício, exceto as receitas de doações e subvenções que são reconhecidas de acordo com a realização das despesas a elas vinculadas. As receitas da Entidade foram integralmente aplicadas em território nacional, na manutenção e no desenvolvimento de seus objetivos institucionais.

Nota 7 – Plano de Saúde – “Saúde Maior”

As Provisões Técnicas foram constituídas com base em critérios determinados na legislação vigente para o setor.



Sociedade Portuguesa de Beneficência

Fundada em 16/09/1857

RUA ANDRADE NEVES, 915
PABX (53) 3026-9333 FAX (53) 3026-9434

CNPJ 92.219.070/0001-53

CEP 96.020.080 - PELOTAS - RS
spbpel@terra.com.br

Nota 8 – Doações e Contribuições

No exercício de 2023, a Sociedade recebeu doações no valor de:

- a) R\$ 80.886,03, de pessoas jurídicas;
- b) R\$ 220.381,93 de pessoas físicas
- c) R\$ 33.699,20, correspondente a contribuição dos associados

Nota 9 – Subvenções Sociais

A Sociedade recebeu subvenções sociais para custeio e investimentos, no exercício de 2023 dos seguintes órgãos públicos:

- a) Federal: R\$ 11.074.747,61
- b) Estadual: R\$ 5.661.077,02
- c) Municipal R\$ 3.137.448,03

Nota 10 – Cobertura de Seguros

Em 31 de dezembro de 2023, a Entidade possuía cobertura de seguros contra incêndio e riscos diversos para o prédio e equipamento de hemodiálise, em valores considerados suficientes para cobrir eventuais perdas.

Nota 11 – Do Cumprimento do Artigo 14 do CTN

A Entidade aplica integralmente o seu eventual resultado líquido na manutenção e desenvolvimento de seus objetivos institucionais.

A Entidade mantém escrituração contábil de suas operações em livros revestidos de formalidades, que asseguram sua exatidão, conforme preceitua o Estatuto Social e Normas Brasileiras de Contabilidade

Nota 12 – Demonstração do Fluxo de Caixa

A demonstração do fluxo de caixa correspondente ao exercício de 2023, foi elaborada pelo método direto. Sendo que o Superávit Líquido, em conformidade com o determinado no CPC 03, foi conciliado com o Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais, não apresentando divergências:

- Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (Método Direto) R\$ 2.877.707,32



Sociedade Portuguesa de Beneficência

Fundada em 16/09/1857

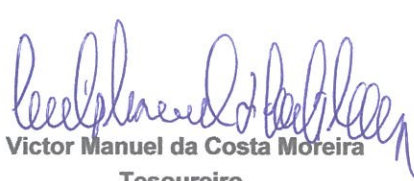
RUA ANDRADE NEVES, 915
PABX (53) 3026-9333 FAX (53) 3026-9434

CNPJ 92.219.070/0001-53

CEP 96.020.080 - PELOTAS - RS
spbpel@terra.com.br

| | 2023 | 2022 |
|---|---------------------|---------------------|
| Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais | | |
| Resultado do Exercício | 9.164.245,89 | 2.591.311,73 |
| Ajustes para Reconciliar o Resultado do Exercício | | |
| Depreciações | 2.050.905,52 | 1.670.605,81 |
| Ajustes de Exercícios Anteriores | - | 479.592,98 |
| Variação nas Contas Patrimoniais | | |
| Aplicações Financeiras | (391.426,82) | - |
| Créditos de Operações com Plano Assistência à Saúde | 1.476.945,56 | (939.712,76) |
| Créditos de Operações Não relac.com Plano Assistência à Saúde | 2.099.646,37 | 584.327,82 |
| Bens e Títulos a Receber | (107.192,30) | 205.255,84 |
| Despesas Antecipadas | (1.292,54) | (112,01) |
| Depósitos Judiciais e Fiscais | (121.646,94) | 25.072,25 |
| Receitas Complementares - SUS | - | 39.221,71 |
| Provisões Técnicas de Operações de Assistência à Saúde | (586.086,33) | 1.661.466,96 |
| Débitos de Operações de Assistência à Saúde | (1.236,23) | - |
| Déb. c/ Oper. de Assist. à Saúde Não Relac. c/ Planos de Saúde da Operadora | (432.755,48) | - |
| Tributos e Encargos Sociais a Recolher | 288.685,88 | 37.168,86 |
| Empréstimos e Financiamentos a Pagar | - | 1.133.714,69 |
| Provisões para Ações Judiciais | (547.945,20) | (97.189,10) |
| Débitos Diversos | (3.222.112,70) | (3.885.245,19) |
| PROSUS | (6.791.027,36) | - |
| (=) Caixa Líquido das Atividades Operacionais | 2.877.707,32 | 3.505.479,59 |


Carlos Alberto Rajão Frio
Presidente
CPF: 288.854.490-34


Victor Manuel da Costa Moreira
Tesoureiro
CPF: 366.190.000-53


Gilson da Costa Ferreira
Téc. em Contabilidade
CRC/RS. 079542/0