

Hospital de Clínicas de Porto Alegre – HCPA

Demonstrações Contábeis de acordo com as práticas
adotadas no Brasil em 31 de dezembro de 2021



SUMÁRIO

RELATÓRIO DE ADMINISTRAÇÃO 2021	3
BALANÇO PATRIMONIAL	4
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO.....	6
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	7
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA	8
DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO	9
01 CONTEXTO OPERACIONAL	10
02 PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS	10
03 ESTIMATIVAS E JULGAMENTOS CONTÁBEIS CRÍTICOS	16
04 GESTÃO DE RISCO FINANCEIRO.....	16
05 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA.....	17
06 CRÉDITOS DE FORNECIMENTO DE SERVIÇOS	17
07 ADIANTAMENTOS DE PESSOAL	17
08 ESTOQUES DE MATERIAIS DE CONSUMO	17
09 IMOBILIZADO	18
10 INTANGÍVEL	18
11 FORNECEDORES	19
12 OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E SOCIAIS	19
13 OBRIGAÇÕES COM PESSOAL.....	19
14 CONTINGÊNCIAS PASSIVAS E PROVISÕES DE DESPESAS COM PESSOAL	20
15 OBRIGAÇÕES COM O PLANO DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR	21
16 CAPITAL SOCIAL	22
17 AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL.....	22
18 RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	23
19 CUSTOS DOS SERVIÇOS E DESPESAS OPERACIONAIS POR NATUREZA	23
20 DESPESAS DE BENEFÍCIOS A EMPREGADOS	24
21 OUTRAS RECEITAS E DESPESAS.....	24
22 RESULTADO FINANCEIRO	24
23 PARTES RELACIONADAS.....	25
24 SEGUROS DE RISCOS	25
25 CONCILIAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS COM BASE NAS LEIS Nº 6.404/76 E Nº 4.320/64.....	26
26 REMUNERAÇÕES PAGAS A EMPREGADOS E ADMINISTRADORES	27
27 IMPACTOS – COVID 19.....	28
28 EVENTOS SUBSEQUENTES.....	29

Relatório de Administração 2021

O Hospital de Clínicas de Porto Alegre (HCPA) é uma instituição pública e universitária, integrante da rede de hospitais universitários do Ministério da Educação (MEC) e vinculada academicamente à Universidade Federal do Rio Grande do Sul (UFRGS). É uma empresa comprometida com a prestação de serviços em áreas de grande impacto na vida dos cidadãos e no desenvolvimento do país – assistência, ensino e pesquisa em saúde.

Com 50 anos de atuação, é um dos principais polos de assistência à saúde da população gaúcha, oferecendo atendimento de alta complexidade em amplo rol de especialidades. As atividades de ensino de graduação e pós-graduação, lado a lado com a UFRGS, formam gerações de profissionais familiarizados e comprometidos com as melhores práticas e a humanização da assistência. A pesquisa produzida no HCPA, por sua vez, introduz novos conhecimentos, técnicas e tecnologias que beneficiam toda a sociedade.

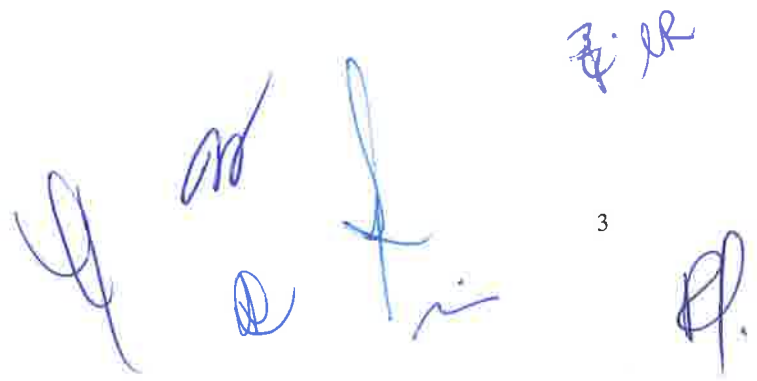
Em 2021, foram realizadas na instituição mais de 395 mil consultas presenciais, 67 mil teleconsultas, 28 mil internações, 35 mil cirurgias, 3 milhões de exames, 2,5 mil partos e 260 transplantes. Na pandemia de covid-19, o Clínicas destacou-se como hospital de referência no estado para atendimento a casos graves. Entre 2020 e 2021, foram criados 135 leitos de Centro de Tratamento Intensivo (CTI) dedicados exclusivamente à doença. Ainda na assistência à covid, no último ano, foram realizadas mil admissões em enfermarias, 2,5 mil em CTI e 3,6 mil atendimentos em Emergência.

Na área da pesquisa, atuam 589 doutores, sendo que 281 são funcionários contratados do hospital. Em 2021, foram realizadas mais de 4 mil consultorias de pesquisa e submetidos a avaliação 663 novos projetos. Foram publicados 897 artigos científicos. O Clínicas possui, ainda, parcerias com o Conselho Nacional de Desenvolvimento Científico e Tecnológico (CNPq), Fundação de Amparo à Pesquisa do Rio Grande do Sul (Fapergs), Financiadora de Estudos e Projetos (Finep), Coordenação de Aperfeiçoamento de Pessoal de Ensino Superior (Capes) e Departamento de Ciência e Tecnologia do Ministério da Saúde (Decit). Em 2021 estas parcerias possibilitaram a implantação de 98 bolsas de iniciação científica.

O HCPA tem papel fundamental no ensino, apoiando 18 cursos de graduação, 14 mestrados e doutorados e 3 cursos de especialização da UFRGS com atividades dentro da instituição, englobando 1,3 mil alunos, com 42 estágios e 20 internatos. A presença de professores da universidade qualifica a assistência e cria um ambiente propício à pesquisa. Além disso, a instituição possui dois mestrados profissionais: em Saúde Mental e Transtornos Aditivos e Pesquisa Clínica.

Na Residência Médica, o Clínicas mantém 45 programas. Durante este ano, 560 médicos residentes concluíram o curso. Na Residência Integrada Multiprofissional em Saúde, que oferece 13 programas, 108 profissionais concluíram a residência. O hospital desenvolve também o Programa Institucional de Cursos de Capacitação para Alunos em Formação (Piccaf), Programa Institucional de Cursos de Capacitação e Aperfeiçoamento Profissional (Piccap), Programa Jovem Aprendiz e Programa de Acolhimento e Integração Institucional.

Ainda em 2021, o HCPA conquistou o nível 1 no 5º ciclo do Indicador de Governança da Secretaria de Coordenação e Governança das Empresas Estatais (IG-Sest). Além disso, foi certificado pela Great Place To Work (GPTW) como uma excelente empresa para se trabalhar e, pela 15ª vez, apontado pela pesquisa Top of Mind como o hospital mais lembrado entre os porto-alegrenses.



Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021
Em reais mil, exceto quando indicado de outra forma

Balço Patrimonial

Ativo	Nota	31/12/2021	31/12/2020 (reapresentado)	01/01/2020 (reapresentado)
Circulante				
Caixa e Equivalente de Caixa	5	148.100	122.980	108.582
Créditos a Receber Curto Prazo				
Faturas e Duplicatas a Receber		159	43	80
Crédito de Fornecimento de Serviços	6	48.746	30.907	43.556
Adiantamentos a Pessoal	7	15.587	15.344	14.749
Demais Contas a Receber		10.322	3.175	2.713
Adiantamentos a Fornecedores		2	39	2
Estoques				
Estoques Materiais de Consumo	8	30.577	30.929	18.152
Importação em Andamento		2.658	1.197	1.417
Despesas Pagas Antecipadamente				
Prêmios de Seguro a Apropriar		372	291	315
		256.523	204.905	189.566
Não Circulante				
Realizável a Longo Prazo				
Depósitos Judiciais		1.648	1.821	1.636
Demais Créditos a Receber		55	44	70
Imobilizado	9	949.057	967.457	923.818
Intangível	10	1.787	2.075	2.194
		952.547	971.397	927.718
Total do Ativo		1.209.070	1.176.302	1.117.284

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021
Em reais mil, exceto quando indicado de outra forma

Passivo	Nota	31/12/2021	31/12/2020 (reapresentado)	01/01/2020 (reapresentado)
Circulante				
Fornecedores	11	30.275	26.473	24.262
Obrigações Tributárias e Sociais	12	26.371	1.836	1.257
Obrigações com Pessoal	13	70.247	68.819	63.579
Contingências e apropriações por Competência a Pagar	14	200.826	190.428	175.522
Outras Obrigações		9.151	6.981	7.316
		336.869	294.537	271.936
Não Circulante				
Exigível a Longo Prazo				
Subvenções e Doações para Investimentos		8.591	7.915	87
Contingências e apropriações por Competência a Pagar	14	683.101	431.077	425.050
		691.692	438.992	425.137
Patrimônio Líquido				
Capital Realizado		1.223.162	1.163.342	1.107.523
Adiantamento p/Futuro Aumento de Capital		6.518	59.820	55.820
Ajuste de Avaliação Patrimonial	17	(17.679)	(16.163)	(16.030)
Prejuízos Acumulados	2(d)	(1.031.492)	(764.226)	(727.102)
		180.509	442.773	420.211
Total do Passivo		1.209.070	1.176.302	1.117.284

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021
Em reais mil, exceto quando indicado de outra forma

Demonstração do Resultado do Exercício

	<u>Nota</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u> <u>(reapresentado)</u>
Receita Operacional Bruta		316.618	252.627
Serviços Prestados		316.618	252.627
Deduções Da Receita Bruta		(2.217)	(2.063)
PIS sobre Faturamento		(395)	(361)
COFINS sobre Faturamento		(1.822)	(1.668)
ISS sobre Faturamento		-	(34)
Receita Operacional Líquida	18	314.401	250.564
Custos Dos Serviços	19	(1.478.781)	(1.335.862)
Resultado Operacional Bruto		(1.164.380)	(1.085.298)
Despesas Operacionais		(484.214)	(229.894)
Despesas Administrativas	19	(227.643)	(221.526)
Provisão para Contingências	19	(256.571)	(8.368)
Outras Receitas e Despesas	21	21.350	16.044
Receitas		29.294	17.868
Despesas		(2.073)	(1.679)
Resultado com Baixa de Bens Imobilizados		(5.871)	(145)
Prejuízo Antes Do Resultado Financeiro		(1.627.244)	(1.299.148)
Resultado Financeiro	22	948	1.682
Despesas Financeiras		(2.472)	(2.497)
Receitas Financeiras		3.420	4.179
Resultado Antes Das Subvenções Governamentais		(1.626.296)	(1.297.466)
Subvenções do Tesouro Nacional	2(d)	1.369.991	1.328.295
Repasses para Subvenções e Doações Governamentais		(14.924)	(87.214)
Reversões e Repasses Concedidos		2.403	19.126
Resultado Líquido Do Exercício		(268.826)	(37.259)

Demonstração do Resultado Abrangente (DRA)

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u> <u>(reapresentado)</u>
Resultado Líquido do Exercício	(268.826)	(37.259)
Ajuste de exercícios anteriores	44	1
Realização da Avaliação Patrimonial	1.516	133
Resultado Abrangente do Exercício	(267.266)	(37.125)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021
Em reais mil, exceto quando indicado de outra forma

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

	Capital Realizado	Remessa de Subvenção p/ Investimento	Ajustes da Avaliação Patrimonial	Prejuízos Acumulados	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2019	1.107.522	55.820	(16.030)	(126.529)	1.020.783
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	-	(600.572)	(600.572)
Saldo em 1º de janeiro de 2020 (reapresentado)	1.107.522	55.820	(16.030)	(727.101)	420.211
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	(133)	133	-
Realização da Avaliação Patrimonial	-	-	-	-	-
Aumento de Capital	55.820	(55.820)	-	-	59.820
Adiantamento para Futuro Aumento Capital	-	59.820	-	(37.259)	(37.259)
Resultado do Exercício	-	-	-	-	-
Saldo em 31 de dezembro de 2020 (reapresentado)	1.163.342	59.820	(16.163)	(764.226)	442.773
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	-	44	44
Realização da Avaliação Patrimonial	-	-	(1.516)	1.516	-
Aumento de Capital	59.820	(59.820)	-	-	-
Adiantamento para Futuro Aumento Capital	-	6.518	-	(268.826)	6.518
Resultado do exercício	-	-	-	-	-
Saldo em 31 de dezembro de 2021	1.223.162	6.518	(17.679)	(1.031.492)	180.509

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

[Handwritten signature]

[Handwritten signatures and initials]

Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021
Em reais mil, exceto quando indicado de outra forma

Demonstração do Fluxo de Caixa

Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais	31/12/2021	31/12/2020 (reapresentado)
Lucro/Prejuízo Líquido do Exercício	(268.826)	(37.259)
Ajustes para reconciliar o resultado	30.658	18.754
Ajustes de Exercícios Anteriores	44	1
Ajustes de Depreciação/Amortizações	29.881	28.173
Juros e Correção Monetária sobre Depósito Recursal	(49)	(45)
Variação Cambial Passiva (Importação)	448	667
Variação Cambial Ativa (Importação)	(539)	(3.133)
Baixa de Bens Imobilizados	11.238	2.375
Produção de Bens em Estoque	(2.235)	(1.805)
Reversão/Provisão p/Devedores Duvidosos	(280)	(3.294)
Doações de Bens Móveis	(3.008)	(831)
Doações de Mercadorias	(4.842)	(3.354)
Variação de Ativos e Passivos	275.426	36.025
Créditos Fornecimento Serviços (CP e LP)	(24.456)	15.980
Adiantamentos a Pessoal	(243)	(595)
Outras Contas a Receber (CP e LP)	(339)	(474)
Depósitos Judiciais/Devedores p/Convênios	173	(186)
Importações em Andamento (Estoque)	(1.461)	220
Estoques	7.428	(7.618)
Despesas Pagas Antecipadamente	(81)	24
Fornecedores	3.802	2.211
Outras Obrigações a Pagar	2.218	(289)
Obrigações com Pessoal	1.428	5.240
Obrigações Sociais a Pagar	24.285	(13)
Obrigações Tributárias a Pagar	250	593
Provisão para Férias	6.455	12.004
Provisão para Licença Especial	3.805	4.963
Provisão para Previdência Privada (CP e LP)	(4.409)	(4.403)
Provisão para Contingências (CP e LP)	256.571	8.368
Caixa Líquido gerado pelas atividades operacionais	37.258	17.520
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento		
Aquisições de Bens Imóveis	(2.422)	(28.161)
Aquisições de Bens Móveis	(16.907)	(42.413)
Aquisições de Bens Intangíveis	(3)	(196)
Caixa Líquido gerado pelas atividades de investimento	(19.332)	(70.770)
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento		
Subvenções Governamentais/Receitas Diferidas	676	7.828
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	6.518	59.820
Caixa Líquido gerado pelas atividades de financiamento	7.194	67.648
Caixa Adicionado/(Consumido) no Exercício	25.120	14.398
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Exercício	122.980	108.582
Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Exercício	148.100	122.980
Aumento/(Redução) de Caixa e Equivalente de Caixa	25.120	14.398
Doações de Bens Móveis (Imobilizado)	(3.008)	(831)
Doações de Mercadorias (Estoques)	(4.842)	(3.354)
Transações Que Não Envolveram Caixa	(7.850)	(4.185)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021
Em reais mil, exceto quando indicado de outra forma

Demonstração do Valor Adicionado

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020 (reapresentado)</u>
Receitas		
Prestação de Serviços	316.618	252.628
Outras Receitas	29.976	17.174
Prov. Créd. Liq. Duv. - Reversão/Constituição	(1.281)	(969)
	<u>345.313</u>	<u>268.833</u>
Insumos Adquiridos de Terceiros (c/ICMS e IPI)		
Custos dos Serviços Prestados (Consumo)	(217.996)	(169.308)
Serviços de Terceiros	(161.673)	(149.934)
Perda/Recuperação de Valores Ativos	(6.297)	(547)
	<u>(385.966)</u>	<u>(319.789)</u>
Valor Adicionado Bruto	(40.653)	(50.956)
Despesas com Depreciação/Amortização	(35.248)	(30.403)
Valor Adicionado Líq Produzido p/ Entidade	<u>(75.901)</u>	<u>(81.359)</u>
Valor Adicionado Recebido em Transferências		
Receitas Financeiras	3.420	4.179
Repasses Recebidos (-) Subvenções	1.355.067	1.241.082
Repasse Concedidos/Diferido	(36)	(356)
Receitas de Diferido (Reversão de Subvenções)	2.439	19.481
Receitas de Aluguéis	1.187	2.190
	<u>1.362.077</u>	<u>1.266.576</u>
Valor Adicionado Total a Distribuir	<u>1.286.176</u>	<u>1.185.217</u>
Distribuição do Valor Adicionado		
Pessoal		
Remuneração Direta	1.135.147	831.552
Benefícios	84.438	82.632
FGTS	74.621	68.410
Impostos, Taxas e Contribuições		
Federais	254.723	234.304
Estaduais/Municipais	52	168
Remuneração de Capitais de Terceiros		
Despesas Financeiras	2.472	2.497
Locação de Imóveis/Condomínio	870	748
Locação de Máquinas e Equipamentos	2.679	2.165
Remuneração dos Capitais Próprios		
Lucros Retidos do Exercício	(268.826)	(37.259)
Valor Adicionado Distribuído	<u>1.286.176</u>	<u>1.185.217</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.


 9

Demonstrações Contábeis

Exercício findo em 31 de dezembro de 2021

Em reais mil, exceto quando indicado de outra forma

Notas Explicativas

01 Contexto Operacional

O Hospital de Clínicas de Porto Alegre - HCPA com sede em Porto Alegre, Estado do Rio Grande do Sul, é uma empresa pública de direito privado, criado pela Lei n° 5.604, de 02 de setembro de 1970, sendo regido pelo seu Estatuto Social e caracteriza-se por ser uma Unidade Orçamentária do Ministério da Educação (MEC), com patrimônio próprio e autonomia administrativa. Vincula-se academicamente à Universidade Federal do Rio Grande do Sul (UFRGS) como apoio ao ensino e à pesquisa junto aos cursos da Faculdade de Medicina, da Escola de Enfermagem e demais cursos vinculados à área da saúde, sendo campo de aprendizado para cursos de graduação e pós-graduação.

É um hospital geral e universitário, que presta assistência médico-hospitalar a pacientes do Sistema Único de Saúde (SUS), a pacientes de convênios e a pacientes particulares.

Em 21 de novembro de 2017, foi aprovada a alteração do Estatuto Social da instituição adequando-o à Lei n° 13.303 de 27 de julho de 2016 (Lei das Estatais) e ao Decreto n° 8.945 de 27 de dezembro de 2016. A partir de então, do ponto de vista organizacional, a Assembleia Geral, representada pela União, delibera sobre todos os negócios relativos ao seu objeto, sendo regido pela Lei n° 6.404, de 15 de dezembro de 1976.

O HCPA é administrado pelo Conselho de Administração (CA), como órgão colegiado de deliberação estratégica e controle da gestão, e pela Diretoria Executiva (DE) como órgão executivo de administração e representação. O Conselho de Administração (CA) é composto por integrantes vinculados à Universidade Federal do Rio Grande do Sul (UFRGS), por membros representantes dos Ministérios da Educação (MEC), da Saúde (MS) e da Economia (ME), pela Diretora-Presidente do HCPA e por um representante dos empregados. Já a Diretoria Executiva (DE) é composta por Diretora-Presidente, Diretor-Médico, Diretor Administrativo, Diretora de Enfermagem, Diretora de Pesquisa e Diretora de Ensino.

Os professores da UFRGS atuam, no HCPA, na preceptoria dos programas de Residência Médica e Residência Integrada Multiprofissional em Saúde (RIMS). Os funcionários são contratados sob o regime da CLT, e o Capital Social pertence integralmente à União Federal. Possui como órgão fiscalizador o Conselho Fiscal (CF), composto por dois membros do Ministério da Educação (MEC) e um membro representante do Ministério da Economia (ME).

02 Principais Políticas Contábeis

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas Demonstrações Contábeis estão definidas a seguir. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente em todos os exercícios apresentados.

(a) Base de Preparação

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas e são apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil e atendem às disposições contidas na legislação societária (Lei 6.404/76 e alterações subsequentes, incluindo a Lei n° 11.638/07), nas Normas Brasileiras de Contabilidade, nos pronunciamentos, orientações e interpretações emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade, e ao Sistema Integrado de Administração Financeira (SIAFI) do Governo Federal, no qual o HCPA aderiu em 01 de janeiro de 1992, na forma da Lei n° 4.320/64.

A apresentação da Demonstração do Valor Adicionado (DVA) é requerida pela legislação societária brasileira e pelas práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às companhias abertas. Sendo assim, essa demonstração faz parte integrante das demonstrações contábeis. Em sua primeira parte, a DVA apresenta a riqueza criada pela entidade, representada pelas receitas (receita bruta dos serviços prestados, as outras receitas e os efeitos da provisão para créditos de liquidação duvidosa), pelos insumos adquiridos de terceiros (custo dos serviços, aquisições de materiais, energia, e serviços de terceiros, incluindo os tributos incluídos no momento da aquisição, os efeitos das perdas e recuperação de valores ativos, a depreciação e amortização) e o valor

Demonstrações Contábeis

Exercício findo em 31 de dezembro de 2021

Em reais mil, exceto quando indicado de outra forma

adicionado recebido de terceiros (receitas financeiras e outras receitas). A segunda parte da DVA apresenta a distribuição da riqueza entre pessoal, impostos, taxas e contribuições, remuneração de capitais de terceiros e remuneração de capitais próprios; (vi) as contas do imobilizado e do patrimônio líquido encontram-se corrigidas até 31 de dezembro de 1995 conforme dispõe o artigo 4º da Lei nº 9.249/95.

As Demonstrações Contábeis foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor e ajustadas para refletir o custo atribuído de todo o Ativo Imobilizado.

As demonstrações foram autorizadas na reunião da Diretoria Executiva do dia 07 de março de 2022.

(b) Mudanças nas Políticas Contábeis e Divulgações

Em janeiro de 2022, foi emitida a Nota Técnica nº 241/2022 pela Coordenação-Geral de Contabilidade da União, do Ministério da Economia, com entendimento de que não se mostra possível ao HCPA reconhecer ativos referentes a supostos valores a receber da União, uma vez que o requisito do controle sobre o recurso, como estatal dependente e integrante do orçamento fiscal e da seguridade social, não é identificado, ficando a liberação dos recursos necessários ao pagamento das despesas submetido à deliberação do órgão setorial de programação financeira.

Por esse motivo, a Instituição está rerepresentando os saldos das demonstrações contábeis de 2020, para fim de comparação, em razão da reversão dos saldos de apropriações por competência a receber no ativo de curto e longo prazo em 31 de dezembro de 2021, de acordo com o CPC 23 – Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro, que versa em seu item 42, sujeito ao disposto no item 43. Essas demonstrações fazem retificação de erro quanto às demonstrações contábeis divulgadas referentes ao exercício de 2020 e anteriores.

Segue abaixo o impacto nas demonstrações contábeis de 01 de janeiro e 31 de dezembro de 2020 das reversões citadas:

Balanco Patrimonial

	01 de janeiro de 2020			31 de dezembro de 2020		
	Originalmente apresentado	Ajustes	Reapresentado	Originalmente apresentado	Ajustes	Reapresentado
Ativo Circulante	365.088	(175.522)	189.566	387.660	(182.755)	204.905
Contingências e apropriações por competência	175.522	(175.522)	-	182.755	(182.755)	-
Ativo Não Circulante	1.352.768	(425.050)	927.718	1.402.474	(431.077)	971.397
Contingências e apropriações por competência	425.050	(425.050)	-	431.077	(431.077)	-
Total do Ativo	1.717.856	(600.572)	1.117.284	1.790.134	(613.832)	1.176.302
Patrimônio Líquido	1.020.783	(600.572)	420.211	1.056.605	(613.832)	442.773
Prejuízos Acumulados	(126.530)	(600.572)	(727.102)	(150.394)	(613.832)	(764.226)
Total do Passivo	1.717.856	(600.572)	1.117.284	1.790.134	(613.832)	1.176.302

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature on the left and several initials on the right.

Demonstrações Contábeis

Exercício findo em 31 de dezembro de 2021

Em reais mil, exceto quando indicado de outra forma

Demonstração do Resultado do Exercício

	31 de dezembro de 2020		
	Originalmente apresentado	Ajustes	Reapresentado
Receita operacional bruta	252.627	-	252.627
Deduções da receita bruta	(2.063)	-	(2.063)
Receita operacional líquida	250.564	-	250.564
Custos dos serviços	(1.335.862)	-	(1.335.862)
Resultado operacional bruto	(1.085.298)	-	(1.085.298)
Despesas operacionais	(229.894)	-	(229.894)
Outras receitas e despesas	11.641	4.403	16.044
Resultado financeiro	1.682	-	1.682
Subvenções do Tesouro Nacional	1.345.958	(17.663)	1.328.295
Repasses para Subvenções e Doações	(87.214)	-	(87.214)
Resultado líquido do exercício	(23.999)	(13.260)	(37.259)

Demonstração do Fluxo de Caixa

	31 de dezembro de 2020		
	Originalmente apresentado	Ajustes	Reapresentado
Prejuízo Líquido do Exercício	(23.999)	(13.260)	(37.259)
Ajustes para reconciliar o resultado	18.754	-	18.754
Varição de Ativos e Passivos	22.765	13.260	36.025
Caixa Líquido gerado pelas atividades operacionais	17.520	-	17.520
Caixa Líquido gerado pelas atividades de investimento	(70.770)	-	(70.770)
Caixa Líquido gerado pelas atividades de financiamento	67.648	-	67.648
Caixa Adicionado no Exercício	14.398	-	14.398
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Exercício	108.582	-	108.582
Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Exercício	122.980	-	122.980
Aumento de Caixa e Equivalente de Caixa	14.398	-	14.398

Demonstração do Valor Adicionado

	31 de dezembro de 2020		
	Originalmente apresentado	Ajustes	Reapresentado
Receitas	264.430	4.403	268.833
Insumos Adquiridos de Terceiros	(319.789)	-	(319.789)
Valor Adicionado Bruto	(55.359)	4.403	(50.956)
Despesas com Depreciação/Amortização	(30.403)	-	(30.403)
Valor Adicionado Líq Produzido p/ Entidade	(85.762)	4.403	(81.359)
Valor Adicionado Recebido em Transferências	1.284.239	(17.663)	1.266.576
Valor Adicionado Total a Distribuir	1.198.477	(13.260)	1.185.217
Pessoal	982.594	-	982.594
Impostos, Taxas e Contribuições	234.472	-	234.472
Remuneração de Capitais de Terceiros	5.410	-	5.410
Remuneração dos Capitais Próprios	(23.999)	(13.260)	(37.259)
Valor Adicionado Distribuído	1.198.477	(13.260)	1.185.217

Além das alterações supracitadas, não houve novos pronunciamentos ou interpretações vigentes que pudessem ter impacto significativo nas políticas e nas Demonstrações Contábeis.

Com relação à NBC TG 06, a qual estabelece princípios para o reconhecimento, mensuração, apresentação e divulgação de arrendamentos, em vigor a partir de 01 de janeiro de 2019, a instituição avaliou cada um dos contratos atualmente vigentes. Optou-se pela não realização do registro contábil dos contratos caracterizados

Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021
Em reais mil, exceto quando indicado de outra forma

como arrendamento em função do custo incorrido para fornecimento da informação comparado aos benefícios proporcionados, conforme prevê a Resolução CFC N.º 1.374/11.

(c) Operações com Moeda Estrangeira

As operações de importação realizadas em moeda estrangeira são convertidas para a moeda funcional (Real – R\$) mediante a utilização das taxas de câmbio divulgadas pelo Banco Central do Brasil-BACEN e pela Receita Federal do Brasil- RFB. Os ganhos e perdas com variação cambial na aplicação das taxas de câmbio sobre os ativos e passivos são apresentados na Demonstração do Resultado como Receitas e Despesas Financeiras.

(d) Instrumentos Financeiros

A Instituição classifica seus ativos financeiros não derivativos sob a categoria de recebíveis, reconhecidos inicialmente na data em que foram originados, pelo valor justo e após o reconhecimento inicial, são mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa de juros efetiva menos a provisão para *impairment*. São apresentados como Ativo Circulante, exceto aqueles com prazo de vencimento superior a 12 meses após a data de emissão do balanço (estes são classificados como Ativos Não Circulantes).

Os recebíveis da Instituição compreendem: caixa e equivalentes de caixa, crédito de fornecimento de serviços, recursos para provisões de contingências e apropriações por competência de despesas com pessoal e demais contas a receber. A Instituição não possui ativos financeiros mantidos para negociação, ativos disponíveis para venda e operações em derivativos.

A Instituição reconhece seus passivos financeiros não derivativos inicialmente na data em que são originados. A baixa de um passivo financeiro ocorre quando tem suas obrigações contratuais retiradas, canceladas ou liquidadas. A Instituição tem como passivos financeiros não derivativos: fornecedores e outras contas a pagar.

(e) Caixa e Equivalentes de Caixa

Os ativos classificados como Caixa e Equivalentes de Caixa incluem o caixa, os depósitos bancários, depósitos em poupança, investimentos de curto prazo de alta liquidez e rendimentos diários, com risco insignificante de mudança de valor.

(f) Estoques de Material de Consumo

Os estoques de materiais em almoxarifado a serem consumidos na prestação de serviços e no curso normal das atividades da Instituição são avaliados pelo custo médio ponderado de aquisição e não excedem o valor de mercado. As importações em andamento estão registradas pelos custos incorridos apropriados até 31 de dezembro de 2021. No estoque não constam itens com custo superior ao valor realizável líquido. As perdas de estoque são reconhecidas como despesa do exercício em que ocorrem.

(g) Depósitos Judiciais

Os depósitos judiciais são compostos por valores recursais vinculados a causas trabalhistas corrigidos até 31 de dezembro de 2021. Os recursos depositados na Caixa Econômica Federal são atualizados pelo coeficiente de remuneração das contas do FGTS, enquanto que os depositados no Banco do Brasil são atualizados pela taxa de juros remuneratória da poupança. No caso do pagamento de depósitos recursais, estes são realizados com recursos próprios. Na execução do processo, se o desfecho for a favor do reclamante, a Instituição quita a dívida com recursos recebidos do Tesouro Nacional, e o valor do depósito recursal prévio é restituído ao HCPA, devidamente corrigido.

(h) Imobilizado e Intangível

O Imobilizado e o Intangível são mensurados pelo seu custo histórico, menos depreciação ou amortização acumulada. Os terrenos não são depreciados. O custo dos bens constantes no Patrimônio e nas Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2009 foi ajustado conforme laudo de empresa especializada, contratada para refletir o custo atribuído aos bens do permanente. Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como um ativo separado, conforme apropriado, somente se esses custos adicionais

Demonstrações Contábeis

Exercício findo em 31 de dezembro de 2021

Em reais mil, exceto quando indicado de outra forma

puderem ser mensurados com segurança e espera-se benefícios econômicos futuros. Os valores contábeis de itens ou peças substituídas são baixados. Os gastos com reparos e manutenções possuem como contrapartida o resultado do exercício, quando incorridos.

Para que não haja perda do custo histórico, a depreciação ou amortização nas Demonstrações Contábeis está demonstrada pelo valor acumulado, desde a data do início de operação na Instituição, acrescido da depreciação do custo atribuído a partir do exercício de 2010.

As depreciações e amortizações são calculadas usando o método linear, considerando os seus custos durante a vida útil estimada, como demonstrado a seguir:

	VIDA ÚTIL ESTIMADA
Edificações (Prédios)	De 40 anos a 100 anos
Máquinas e Equipamentos	De 04 anos a 10 anos
Máquinas de Processamento de Dados	De 06 anos a 10 anos
Móveis, Utensílios Diversos.	De 06 anos a 10 anos
Veículos	De 03 anos a 10 anos
Intangível – Software	05 anos

(i) Impairment de Ativos não Financeiros

A Administração do HCPA revisa anualmente o valor contábil dos ativos de vida longa, principalmente o imobilizado mantido e utilizado nas operações, por avaliações internas à entidade, as quais objetivam identificar indícios de desvalorização de um ativo ou grupo de ativos, conforme fontes externas e internas de informação.

(j) Fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações assumidas pelas compras de bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios, sendo reconhecidas pelo valor justo e classificadas como passivos circulantes, pois a Instituição tem por prática o pagamento dos fornecedores no vencimento que é de até 30 dias após a certificação do serviço prestado ou bem adquirido.

(k) Obrigações Tributárias

Na conta Obrigações Tributárias, são registrados os tributos federais PIS e COFINS incidentes sobre receitas próprias, assim como os valores retidos dos fornecedores referentes a tributos municipais incidentes sobre serviços prestados na sede da Instituição, conforme Lei Complementar Municipal nº 306/93 e 07/73 e Leis federais incidentes sobre bens ou serviços fornecidos conforme IN/RFB nº 1.234 de 11/01/2012 e IN/RFB nº 971 de 2009. A Instituição goza de isenção dos demais tributos federais conforme artigo nº 15 da Lei 5.604 de 02 de setembro de 1970.

(l) Benefícios a Empregados

A Instituição possui plano de benefícios a empregados, como auxílio-creche, assistência médica, seguro de vida, auxílio-alimentação, entre outros, que são reconhecidos no resultado do exercício em que ocorre a prestação do serviço ao empregado. Como benefício pós-emprego a Instituição oferece plano de aposentadoria complementar.

(m) Contingências

As provisões para ações judiciais (trabalhistas, cíveis, tributárias e outras) são reconhecidas quando: (i) a Instituição tem uma obrigação presente ou não formalizada (*constructive obligation*) como resultado de eventos já ocorridos; (ii) é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação; e (iii) o valor puder ser estimado com segurança.

Quando houver uma série de obrigações similares, a probabilidade de liquidá-las é determinada levando-se em consideração a classe de obrigações como um todo. Uma provisão é reconhecida mesmo que a probabilidade de liquidação relacionada com qualquer item individual incluído na mesma classe de obrigações seja pequena.

Demonstrações Contábeis

Exercício findo em 31 de dezembro de 2021

Em reais mil, exceto quando indicado de outra forma

As provisões são mensuradas pelo valor presente dos gastos que devem ser necessários para liquidar a obrigação, usando uma taxa antes dos efeitos tributários, a qual reflita as avaliações atuais de mercado do valor do dinheiro no tempo e dos riscos específicos da obrigação.

O valor das ações cuja probabilidade de perda, segundo a área jurídica do HCPA, é considerada possível é de: R\$ 20.656 Cíveis, R\$ 96.630 Trabalhistas e R\$ 98 Tributárias, totalizando R\$ 117.384.

(n) Reconhecimento da Receita

A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela prestação dos serviços no curso normal das atividades da Instituição.

A receita é apresentada líquida dos impostos, dos abatimentos, dos descontos, dos ajustes da receita referentes à dedução dos repasses financeiros recebidos da União para investimento e contabilizada independentemente de seu efetivo recebimento.

(o) Serviços Prestados

Todos os serviços prestados pela Instituição, ao Sistema Único de Saúde (SUS), a convênios privados, particulares, pesquisas e ensino, estão contabilizados na competência em que o fato gerador ocorreu e pelo seu valor bruto.

(p) Repasses Financeiros Recebidos

Esta rubrica representa os valores descentralizados pelo MEC para cobrir despesas com folha de pagamento de pessoal, encargos sociais, benefícios, financiamento do Tempo de Serviços Passado / Previdência Complementar, Investimentos (Adiantamento para Futuro Aumento de Capital) entre outras despesas. Inclui, também, as descentralizações de recursos repassados pelo MEC e por outros órgãos através de convênios para cobrir despesas de capital e custeio e as transferências de recursos por empresas privadas, para realização de projetos específicos.

(q) Receitas Financeiras

A receita financeira é reconhecida conforme o prazo decorrido pelo regime de competência, usando o método da taxa efetiva de juros.

Quando uma perda (*impairment*) é identificada em relação às contas a receber, a instituição reduz o valor contábil para seu valor recuperável, que corresponde ao fluxo de caixa futuro estimado, descontado à taxa efetiva de juros original do instrumento.

(r) Custos dos Serviços e Despesas Administrativas

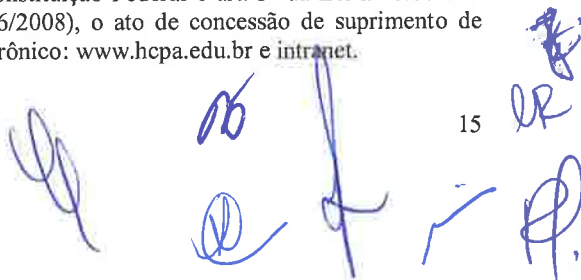
Os custos dos serviços e despesas administrativas foram apropriados de acordo com sistema de apuração de custos contábeis, que considera a seguinte premissa de cálculo: a análise é feita por grupos de centros de custos agrupados por áreas afins.

Os valores dos custos diretos são distribuídos em: pessoal, material, depreciação, serviços, água, energia e telefone. Não são considerados os grupos de centro de custos referentes aos complementos patrimoniais, custos não operacionais e obras em andamento.

Na determinação do resultado do exercício foram computados os custos e as despesas pagos ou incorridos correspondentes às receitas de serviços reconhecidas no exercício.

(s) Publicação da Concessão de Suprimento de Fundos

Atendendo o Princípio da Publicidade previsto no art. 37 da Constituição Federal e art. 3º da Lei nº 8.666/93 (item 9.1.10 do relatório de Auditoria - Acórdão/TCU nº 1276/2008), o ato de concessão de suprimento de fundos é divulgado em meio eletrônico no seguinte endereço eletrônico: www.hcpa.edu.br e intranet.



Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021
Em reais mil, exceto quando indicado de outra forma

03 Estimativas e Julgamentos Contábeis Críticos

As estimativas e os julgamentos contábeis são continuamente avaliados baseando-se na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros, políticas governamentais, orientações dos Órgãos Setoriais de Controle do Ministério da Educação (MEC) e da Secretaria do Tesouro Nacional (STN), assim como da Controladoria-Geral da União (CGU) e do Tribunal de Contas da União (TCU), e demais fatores considerados razoáveis para as circunstâncias. Com base em diversas premissas, a Instituição faz estimativas com relação ao futuro, resultante de um orçamento econômico, continuamente acompanhado pela Coordenadoria de Gestão Financeira e pela Diretoria Executiva do HCPA.

As demonstrações contábeis incluem, portanto, várias estimativas, dentre elas: seleção de vida útil dos bens do imobilizado, provisões para créditos de liquidação duvidosa, provisões para contingências tributárias, cíveis e trabalhistas, redução do valor recuperável de ativos, entre outras.

04 Gestão de Risco Financeiro

(a) Risco de Liquidez

O risco da Instituição não dispor de recursos suficientes para honrar seus compromissos financeiros é administrado através do monitoramento das previsões de um fluxo orçamentário/financeiro realizado pela Coordenadoria de Gestão Financeira. A este departamento compete assegurar que haja caixa suficiente para atender as necessidades operacionais, obedecendo às leis vigentes e assegurando que haja empenho prévio para os compromissos assumidos dentro dos recursos orçamentários previstos. A realização de despesas com recursos diretamente arrecadados é efetivada após o recebimento dos mesmos.

(b) Risco de Crédito

Os riscos de crédito da Instituição, decorrentes de caixa e equivalentes de caixa, depósitos em bancos, valores a receber do Tesouro Nacional e dos clientes de convênios e particulares, são mínimos e administrados corporativamente.

A administração não espera nenhuma perda decorrente de inadimplência dessas contrapartes superior ao valor já provisionado.

Os recursos oriundos do Tesouro Nacional são deliberados pela Lei de Diretrizes Orçamentárias e fixados pela Lei Orçamentária Anual e suas regulamentações.

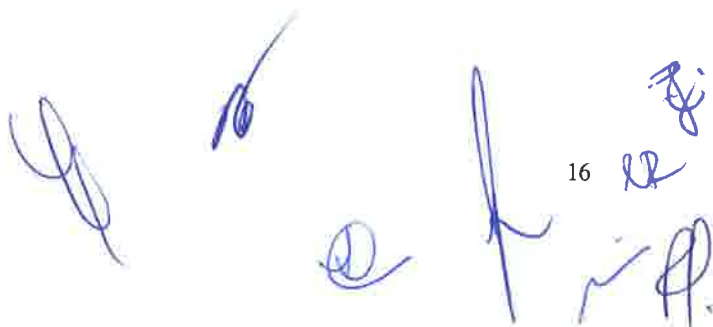
No exercício de 2021 os recursos orçamentários foram fixados pela Lei 14.144, de 22 de abril de 2021.

(c) Estimativa do Valor Justo

Os saldos das Contas a Receber dos Clientes e Contas a Pagar aos Fornecedores estão próximos de seus valores justos.

A Instituição aprovou no Conselho de Administração, na reunião nº 468, realizada em 13 de dezembro de 2021, as Perdas Estimadas para Créditos de Liquidação Duvidosa (PECLD) relativos a perdas prováveis (*impairment*) de Contas a Receber de Clientes, utilizando como critério as contas não recebidas e vencidas há pelo menos seis (6) meses, acrescido de uma análise técnica qualitativa de cada devedor.

Os estoques garantem 48 dias de utilização, com os preços médios devidamente de acordo com o mercado. O volume dos estoques decorre muitas vezes da política governamental orçamentária de cada exercício.



Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021
Em reais mil, exceto quando indicado de outra forma

05 Caixa e Equivalentes de Caixa

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Caixa	23	9
Bancos – Conta Corrente	1.749	898
Depósitos Bancários de Curto Prazo	9.301	13.000
Conta Limite de Saque	137.027	109.073
Saldo Contábil	<u>148.100</u>	<u>122.980</u>

A conta limite de saque é composta pelo saldo dos recursos públicos vinculados a convênios ou recursos especiais que não podem ser aplicados em Fundos de Curto Prazo. Estes recursos estão disponíveis para pagar despesas de capital ou de custeio.

06 Créditos de Fornecimento de Serviços

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Sistema Único de Saúde (SUS)	34.967	21.756
Convênios Privados	14.436	11.365
Clientes Particulares	2.773	2.623
Créditos Diversos	2.617	1.491
Subtotal	<u>54.792</u>	<u>37.235</u>
Perdas Estimadas com Créditos de Liquidação Duvidosa	(6.047)	(6.328)
Valor Líquido a Receber	<u>48.746</u>	<u>30.907</u>

Estes créditos correspondem aos valores a receber de clientes pela prestação de serviços no curso normal das atividades da Instituição. As contas a receber de clientes são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo menos as Perdas Estimadas para Créditos de Liquidação Duvidosa (“PECLD” ou “Impairment”).

07 Adiantamentos de Pessoal

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Décimo Terceiro Salário	7.741	7.655
Férias	7.833	7.673
Outros Adiantamentos Concedidos a Pessoal	13	16
Saldo Contábil	<u>15.587</u>	<u>15.344</u>

Por ocasião do pagamento das férias de pessoal, é norma da Instituição adiantar 50% do décimo terceiro salário do exercício de competência. O saldo do adiantamento de décimo terceiro salário refere-se ao exercício de 2022, enquanto que o saldo de férias refere-se ao pagamento em dezembro relativo à competência janeiro de 2022

08 Estoques de Materiais de Consumo

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Medicamentos	10.793	11.049
Material Médico, Hospitalar e Laboratorial	11.614	12.386
Material de Órtese e Prótese	2.364	2.612
Materiais e Utensílios	562	477
Rouparia (uniformes)	1.328	1.166
Higiene, Limpeza, Segurança, Proteção	304	503
Material de Expediente, Informática e Gráfico	269	247
Combustíveis, Lubrificantes e Gases	101	62
Materiais de Engenharia/Ferramentas/Elétrico/Predial	3.242	2.427
Saldo Contábil	<u>30.577</u>	<u>30.929</u>

Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021
Em reais mil, exceto quando indicado de outra forma

Os estoques representam os materiais em almoxarifado a serem consumidos na prestação de serviços e no curso normal das atividades da Instituição. São avaliados pelo custo médio ponderado de aquisição e não excedem o valor de mercado.

09 Imobilizado

	<u>Tx. %</u>	<u>Custo</u>	<u>Depreciação</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Edifícios	1	792.158	(79.952)	712.206	671.577
Terrenos		68.786	-	68.786	68.786
Obras em Andamento [1]		61.978	(11.143)	50.835	100.517
Bens Móveis e Máquinas	10 a 20	277.133	(173.456)	103.677	111.768
Informática	20 a 50	28.222	(20.959)	7.263	8.861
Veículos Diversos	10 a 20	719	(655)	64	100
Subtotal Imobilizado		<u>1.228.996</u>	<u>(286.165)</u>	<u>942.831</u>	<u>961.609</u>
Bens Móveis em Andamento		<u>6.226</u>	<u>-</u>	<u>6.226</u>	<u>5.848</u>
Saldo Contábil		<u>1.235.222</u>	<u>(286.165)</u>	<u>949.057</u>	<u>967.457</u>

[1] O saldo de obras em andamento está acrescido de instalações e de estudos e projetos, razão pela qual há depreciação.

O Imobilizado é mensurado pelo seu custo histórico, menos depreciação acumulada. Os terrenos não são depreciados. A depreciação está demonstrada pelo valor acumulado da data do início da operação na Instituição, acrescido da depreciação do custo atribuído a partir do exercício de 2010. As depreciações são calculadas usando o método linear, considerando o valor residual e os custos dos ativos durante a vida útil estimada dos mesmos.

Movimentação do Ativo Imobilizado

	<u>Custo</u> <u>01/01/2021</u>	<u>Aquisições</u>	<u>Transferências</u>	<u>Baixas</u>	<u>Custo</u> <u>31/12/2021</u>
Edifícios	741.391	-	50.767	-	792.158
Terrenos	68.786	-	-	-	68.786
Obras em Andamento	110.323	7.858	(50.767)	(451)	66.963
Bens Móveis e Máquinas	268.718	13.845	-	(10.415)	272.148
Informática	27.961	305	-	(44)	28.222
Veículos Diversos	1.003	-	-	(284)	719
Total Imobilizado	<u>1.218.182</u>	<u>22.008</u>	<u>-</u>	<u>(11.194)</u>	<u>1.228.996</u>

No exercício de 2021, houve baixas de obras e instalações e de benfeitorias em bens de terceiros, relacionados ao encerramento das atividades da Unidade Álvaro Alvim, em consonância com o Termo de Rescisão de Cessão de Uso Gratuito do Imóvel, referente ao contrato nº 19/2021/RS-NUREF e processo SEI nº 04902.000343/2011-22.

Em contrapartida, o Hospital de Clínicas de Porto Alegre registrou, no 3º trimestre de 2021, a transferência da rubrica contábil obras em andamento para a imobilização da rubrica edifícios, em virtude do término da execução da obra.

10 Intangível

	<u>Tx %</u>	<u>Custo</u>	<u>Amortização</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Software	20 a 50	8.694	(6.907)	1.787	2.075
Saldo Contábil		<u>8.694</u>	<u>(6.907)</u>	<u>1.787</u>	<u>2.075</u>

O Intangível é mensurado pelo seu custo histórico, menos a amortização acumulada. A amortização está demonstrada pelo valor acumulado desde a data do início de operação na Instituição, acrescido da amortização do custo atribuído a partir do exercício de 2010. As amortizações são calculadas usando o método linear, considerando os custos dos ativos durante a vida útil estimada dos mesmos.

Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021
Em reais mil, exceto quando indicado de outra forma

11 Fornecedores

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Unimed	2.995	2.664
Barrfab Indústria Comércio Imp e Exp	1.542	1.542
Rs – Produtos Hospitalares Ltda	1.033	1.260
Universidade Federal do Rio Grande do Sul (Ufrgs)	933	30
Medilar Importação e Distribuição de Produtos S.A.	759	158
Liderança Limpeza e Conservação Ltda	727	-
Abbott Laboratórios do Brasil Ltda	688	323
Ctis Tecnologia S.A.	626	297
Seltec – Seltec Vigilancia Especializada Ltda	557	275
Oracle do Brasil Sistemas Ltda	413	-
	<u>10.273</u>	<u>6.549</u>
Demais fornecedores	20.002	19.924
Saldo Contábil	<u>30.275</u>	<u>26.473</u>

O saldo com o fornecedor Barrfab Indústria Comércio Importação e Exportação permanece pendente devido aos equipamentos entregues terem apresentado defeitos. O pagamento ou não depende de processo judicial, o qual está em andamento na Justiça Federal, ainda sem sentença.

12 Obrigações Tributárias e Sociais

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Tributos Federais e Municipais retidos de Fornecedores	1.723	1.494
COFINS sobre Faturamento	184	168
PIS sobre Faturamento	39	36
Obrigações Tributárias	<u>1.946</u>	<u>1.698</u>
Obrigações Sociais	24.425	138
Obrigações Sociais	<u>24.425</u>	<u>138</u>
Saldo Contábil	<u>26.371</u>	<u>1.836</u>

Na conta Obrigações Tributárias são registrados os impostos federais PIS e COFINS e os valores retidos de fornecedores, conforme Lei Complementar Municipal nº 306/93 e 07/73 e IN/RFB nº 1.234/2012 e 971/2009. Todos os valores retidos dos fornecedores são recolhidos aos cofres públicos por ocasião do pagamento ao fornecedor. A Instituição goza de isenção de impostos federais conforme artigo nº 15 da Lei 5.604 de 02 de setembro de 1970.

A partir de outubro de 2021, conforme IN/RFB nº 2.005/2021 e 2.043/2021, a instituição passou a recolher as contribuições previdenciárias do empregador e empregados, as contribuições sociais destinadas a terceiros e os valores retidos de empresas contratantes de serviços executados com mão de obra, por meio de Documento de Arrecadação de Receitas Federais – DARF. Por esse motivo, o montante mensal devido passou ficar demonstrado como pendente, para pagamento único até o vencimento no mês subsequente.

13 Obrigações com Pessoal

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Salários, Remuneração e Benefícios	57.675	56.885
Previdência e Assistência Médica	7.623	7.147
Empréstimos e Financiamentos	3.695	3.356
Outras Despesas de Pessoal	1.254	1.431
	<u>70.247</u>	<u>68.819</u>

Demonstrações Contábeis

Exercício findo em 31 de dezembro de 2021

Em reais mil, exceto quando indicado de outra forma

Compõe o saldo de obrigações com pessoal o valor referente à folha de pagamento de dezembro de 2021. Em contrapartida, encontram-se depositados na conta única os recursos financeiros para o seu pagamento. A compensação ocorreu no primeiro dia útil de janeiro de 2022.

14 Contingências Passivas e Provisões de Despesas com Pessoal

			31/12/2021	31/12/2020
	Curto Prazo	Longo Prazo	Total	Total
Contingências (a)	11.988	676.909	688.897	432.325
Férias a Pagar (b)	121.857	-	121.857	115.402
Licença Especial (c)	63.461	-	63.461	59.656
Tempo de Serviço Passado - TSP (d)	3.520	6.192	9.712	14.122
Saldo Contábil	200.826	683.101	883.927	621.505

(a) Contingências

			31/12/2021	31/12/2020
	Curto Prazo	Longo Prazo	Total	Total
Contingências Trabalhistas	10.207	658.113	668.320	409.216
Contingências Cíveis	1.781	18.538	20.319	21.903
Contingências Tributárias	-	258	258	1.206
Saldo de Contingências	11.988	676.909	688.897	432.325

A movimentação de precatórios e provisões de contingências do período está demonstrada a seguir:

				31/12/2021
	Trabalhista	Cível	Tributária	Total
Saldo Inicial em 01/01/2021	409.216	21.903	1.206	432.325
Adições	270.704	746	18	271.468
Baixas por Pagamento	(10.958)	(661)	-	(11.619)
Baixas por Reversão	(642)	(1.669)	(966)	(3.277)
Saldo de Contingências	668.320	20.319	258	688.897

São reconhecidas como contingências as ações judiciais, classificadas como perdas prováveis. Desta forma, as contingências (trabalhistas, cíveis e tributárias) seguem os seguintes critérios para contabilização: (i) a Instituição tem uma obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos já ocorridos; (ii) é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e (iii) o valor puder ser estimado com segurança.

As provisões são mensuradas pelo valor presente dos gastos que devem ser necessários para liquidar a obrigação, usando uma taxa antes dos efeitos tributários, a qual reflita as avaliações atuais de mercado do valor do dinheiro no tempo e dos riscos específicos da obrigação.

A variação no saldo das contingências trabalhistas refere-se à ação civil coletiva nº 0020639-29.2021.5.04.0014, interposta pelo Sindicato Médico do Rio Grande do Sul (SIMERS) em 29 de julho de 2021. A ação trata da ausência de concessão de intervalos legais intrajornadas de profissionais médicos, previstos no artigo 71º, § 4º, da Consolidação das Leis do Trabalho (CLT) e no artigo 8º, § 1º, da Lei 3.999/61, abrangendo em torno de 740 médicos ativos e 220 médicos desligados, para os quais ainda não prescreveu o direito. Em 31 de dezembro de 2021, a ação possui valor estimado em R\$ 238.383 mil e possui expectativa de perda provável conforme os advogados da Coordenadoria Jurídica do HCPA.

Handwritten signatures and initials in blue ink at the bottom right of the page.

Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021
Em reais mil, exceto quando indicado de outra forma

(b) Férias a Pagar

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Férias		
Saldo Inicial	84.041	75.298
Baixas	(80.606)	(68.784)
Apropriações	85.307	77.527
Total de Férias	88.742	84.041
Encargos Sobre Férias		
Saldo Inicial	31.361	28.100
Baixas	(30.077)	(25.546)
Apropriações	31.831	28.807
Total de Encargos sobre Férias	33.115	31.361
Saldo de Férias a Pagar	121.857	115.402

(c) Licença Especial

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Licença Especial		
Saldo Inicial	43.463	39.850
Baixas	(6.489)	(6.175)
Apropriações	9.258	9.788
Total de Licença Especial	46.232	43.463
Encargos Sobre Licença Especial		
Saldo Inicial	16.193	14.843
Baixas	(2.420)	(2.278)
Apropriações	3.454	3.628
Total de Encargos sobre Licença Especial	17.229	16.193
Total de Licença Especial a Pagar	63.461	59.656

(d) Tempo de Serviço Passado (TSP)

O HCPA possui financiamento com o Banco do Brasil para pagamento do plano de Previdência Privada - TSP - a ser amortizado em 164 parcelas mensais a partir de 01 de junho de 2010, atualizadas pelo INPC com juros mensais de 0,4868%. Este valor é pago com Recursos do Tesouro Nacional, portanto possui também registro como direito a receber no Ativo. O valor correspondente a doze prestações está registrado no Ativo e Passivo Circulante e as demais prestações faltantes estão registradas no Ativo e Passivo Não Circulante.

15 Obrigações com o Plano de Previdência Complementar

O Plano de Benefícios HCPA PREV foi criado em 2009, é patrocinado pelo Hospital de Clínicas, administrado e executado pela BB Previdência – Fundo de Pensão Banco do Brasil, estruturado sob a modalidade de Contribuição Variável (CV), na forma definida pela Resolução MPS/CGPC nº 16, de 22 de novembro de 2005, observando ainda que os Benefícios Programados apresentam a conjugação das características das modalidades de Contribuição Definida (CD) e Benefício Definido (BD).

Assim, observamos características de CD durante a fase de acumulação dos Benefícios Programados, onde o valor desses benefícios a serem concedidos quando da implementação das condições previstas pelos dispositivos regulamentares é conhecido, a posteriori, a partir da transformação do saldo acumulado nos Fundos Individual e Patrocinado ao longo da vida laborativa, conforme opção do Participante, em função do fator atuarial correspondente às características individuais dos Participantes e o respectivo grupo familiar. Na modalidade BD está a parte de risco que, a partir da sua concessão, o pagamento deste é garantido vitaliciamente, independente da cobertura patrimonial existente nos saldos individuais.

Demonstrações Contábeis

Exercício findo em 31 de dezembro de 2021

Em reais mil, exceto quando indicado de outra forma

Os mais recentes estudos atuariais do valor presente da obrigação de benefício definido foram realizados em 31 de dezembro de 2021 pela Mirador Assessoria Atuarial, membro do Instituto Brasileiro de Atuários. O valor presente da obrigação de benefício definido, o custo do serviço corrente e custo do serviço passado, foram medidos utilizando o método de crédito unitário projetado.

Principais Premissas Utilizadas na Avaliação Atuarial

Expectativa de Inflação	5,03% a.a.
Taxa de Rotatividade	4,53% a.a.
Projeção de Aumento Real Média dos Salários	0,99% a.a.
Tábua de Mortalidade/Sobrevivência de Ativos	AT-2000 Masculino/Feminino
Tábua de Mortalidade/Sobrevivência de Aposentados	AT-2000 Masculino/Feminino
Tábua de Mortalidade/Sobrevivência de Inválidos	EX-IAPC
Tábua de Entrada em Invalidez	TASA-1927

Status do Fundo e Passivo/Ativo	31/12/2021	31/12/2020
Valor presente da Obrigação Atuarial Líquida	(148.678)	(148.880)
Valor Justo dos Ativos do plano no Final do Período	180.982	171.267
Status do Plano de Benefícios/Superávit	32.304	22.387

Considerando a posição de 31 de dezembro de 2021 dos cálculos apresentados pela Mirador Assessoria Atuarial, o Plano HCPA Previdência apresentou resultado superavitário.

16 Capital Social

O Capital Social da empresa pertence integralmente a União, sendo seu valor em 31/12/2021 de R\$ 1.223.162 (um bilhão, duzentos e vinte e três milhões, cento e sessenta e dois mil reais), composto da seguinte forma:

Saldo em 31/12/2020	R\$ 1.163.342
Capitalização do AFAC	R\$ 59.820
Total em 31/12/2021	R\$ 1.223.162

A capitalização foi autorizada na Assembleia Geral Extraordinária de nº 019/2021, realizada em 30/04/2021, sendo os valores incorporados referentes a repasses recebidos da União para investimento e registrados em conta de Adiantamento para Futuro Aumento de Capital – AFAC.

17 Ajuste de Avaliação Patrimonial

A partir da competência 2010, na medida em que o valor dos bens, objetos do ajuste de avaliação patrimonial, são depreciados, amortizados ou baixados, em contrapartida ao resultado, simultaneamente, o mesmo valor é transferido da conta de ajuste de avaliação patrimonial para a conta de Lucros ou Prejuízos Acumulados.

	31/12/2021	31/12/2020
Saldo inicial	(16.163)	(16.030)
Recomposição pela Baixa ou Depreciação de Bens	(818)	(844)
Reversão de Menos-Valia	(698)	711
Saldo final	(17.679)	(16.163)

Os valores revertidos de menos-valia, de R\$ (698) e R\$ 711 (respectivamente em 31/12/2021 e 31/12/2020), referem-se à reversão do valor reavaliação negativa incidente sobre bens patrimoniais com saldo residual, em 2010, insuficiente para o seu registro. Este ajuste recompôs o saldo do imobilizado e da reserva de reavaliação no Patrimônio Líquido.

Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021
Em reais mil, exceto quando indicado de outra forma

18 Receita Operacional Líquida

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Serviços Prestados		
Sistema Único de Saúde – SUS	254.259	199.933
Convênios	43.522	41.107
Particulares	5.513	4.520
Pesquisas e Análises	10.964	6.117
Outros Serviços	2.360	950
Total de Serviços Prestados	316.618	252.627
Deduções da Receita Bruta		
PIS sobre Faturamento	(395)	(361)
COFINS sobre Faturamento	(1.822)	(1.668)
ISS sobre Faturamento	-	(34)
Total das Deduções da Receita Bruta	(2.217)	(2.063)
Receita Líquida Operacional	314.401	250.564

A apresentação do Demonstrativo de Resultado do Exercício está adequada à estrutura da Secretaria de Coordenação e Governança das Empresas Estatais (SEST). Desta forma, os repasses recebidos não compõem o grupo de receitas operacionais, sendo apresentados separadamente na Demonstração do Resultado do Exercício.

19 Custos dos Serviços e Despesas Operacionais por Natureza

	<u>31/12/2021</u>			<u>31/12/2020</u>		
	Custos	Despesas	Total	Custos	Despesas	Total
Salários e Encargos	1.084.659	145.143	1.229.802	985.177	163.414	1.148.591
Benefícios de Pessoal	70.381	14.057	84.438	70.878	11.753	82.631
Consumo de Materiais	211.867	3.894	215.761	143.731	23.773	167.504
Depreciações/Amortizações	23.010	12.238	35.248	26.075	4.328	30.403
Despesas com Serviços PF e PJ	88.864	52.311	141.175	110.001	18.258	128.259
Subtotais	1.478.781	227.643	1.706.424	1.335.862	221.526	1.557.388
Provisões para Contingências	-	256.571	256.571	-	8.368	8.368
Saldo Contábil	1.478.781	484.214	1.962.995	1.335.862	229.894	1.565.756

Os custos dos serviços e despesas administrativas foram apropriados de acordo com o sistema de apuração de custos contábeis. Os valores dos custos diretos são distribuídos em: pessoal, material, depreciação, serviços, água, energia e telefone. Não são considerados os grupos de centro de custos referentes aos complementos patrimoniais, custos não operacionais e obras em andamento.

Na determinação do resultado foram computados os custos e despesas pagos ou incorridos, os quais correspondem às receitas de serviços reconhecidas no exercício.

A relevante variação no saldo das despesas com provisões para contingências no exercício refere-se à ação civil coletiva interposta pelo Sindicato Médico do Rio Grande do Sul (SIMERS) em 29 de julho de 2021, conforme descrito na nota explicativa nº 14, item (a).

Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021
Em reais mil, exceto quando indicado de outra forma

20 Despesas de Benefícios a Empregados

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Assistência Médica	11.524	10.743
Auxílio Transporte	2.971	3.393
Auxílio Creche	1.108	1.219
Auxílio Alimentação	35.849	35.302
Previdência Privada	32.988	31.974
Saldo Contábil	<u>84.440</u>	<u>82.631</u>

Representa os benefícios a empregados, que são reconhecidos no resultado do período em que ocorre a prestação do serviço do empregado. Como benefício pós-emprego a Instituição oferece plano de previdência privada de aposentadoria complementar.

21 Outras Receitas e Despesas

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Outras Receitas		
Aluguéis	1.187	2.189
Receitas de Leilões	401	64
Reversão de PECLD	366	2.538
Doações de Estoque e Uso Permanente	7.850	4.185
Contrato de Prestação de Serviços	3.343	2.826
Indenizações e Restituições	16.147	1.664
Total de Outras Receitas	<u>29.294</u>	<u>13.466</u>
Outras Despesas		
Outros Decrécimos	(2.073)	(1.679)
Resultado com Baixa de Bens		
Valor Bruto de Baixa de Bens	(5.871)	(146)
Baixa de Bens e Outras Despesas	(7.944)	(1825)
Saldo de Outras Receitas e Despesas	<u>21.350</u>	<u>11.641</u>

22 Resultado Financeiro

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Receita Financeira		
Remuneração de Depósitos	152	464
Juros e Multas Previstos em Contratos	2.681	537
Variação Cambial e Monetária Ativa	587	3.178
Total Receita Financeira	<u>3.420</u>	<u>4.179</u>
Despesa Financeira		
Juros sobre TSP e Multas	(1.696)	(1.014)
Variação Cambial	(776)	(1.483)
Total Despesa Financeira	<u>(2.472)</u>	<u>(2.497)</u>
Saldo Contábil	<u>948</u>	<u>1.682</u>

A receita financeira é reconhecida conforme o prazo decorrido pelo regime de competência, usando o método da taxa efetiva de juros.

24

Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021
Em reais mil, exceto quando indicado de outra forma

23 Partes Relacionadas

Os saldos contábeis e as transações relativas a operações com partes relacionadas decorrem de transações da instituição com outra pessoa ou entidade que se enquadre na definição de parte relacionada constante na Política Institucional do HCPA.

(a) Valores Recebidos

Banco do Brasil: Sociedade de Economia Mista, constituída por capital público e privado. Efetuou pagamentos relativos a valores recebidos para gerenciamento do pagamento de créditos provenientes da folha de pagamento dos empregados do HCPA pelo Banco do Brasil. Neste exercício o montante foi de R\$ 3.342 e em 2020 de R\$ 2.826.

Fundação Médica do Estado do RS: Legalmente constituída como fundação de apoio desta entidade nos projetos de pesquisa, ensino e extensão, desenvolvimento institucional, científico e tecnológico e fomento à inovação, perante o Ministério da Educação e o Ministério da Ciência, Tecnologia, Inovações e Comunicações. Apresentou as seguintes transações financeiras com o HCPA:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Contas Hospitalares	10.310	6.587
PDIs em andamento	6.734	-
Doações	467	248
Total	<u>17.511</u>	<u>6.835</u>

(b) Valores Pagos

Abaixo demonstramos os totais pagos no exercício, caracterizados como partes relacionadas da instituição:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Comissão Nacional de Energia Nuclear-IPEN	294	285
Empresa Brasil de Comunicação S.A	74	66
Fundação Médica do Estado do RS	646	576
Outras	32	32
Total	<u>1.046</u>	<u>383</u>

24 Seguros de Riscos

Incêndio Vultoso e Riscos Nomeados:

A cobertura garante o pagamento de indenização pelos prejuízos de incêndio, queda de raio, explosão de qualquer natureza e outros riscos nomeados na apólice para os imóveis, construções em andamento, instalações, mercadorias, máquinas e equipamentos, móveis e utensílios e bens de terceiros em poder do HCPA. A importância segurada com a empresa AIG Seguros Brasil S.A, referente à cobertura básica, é de R\$ 767.215 e a vigência da apólice é de 01 de agosto de 2021 a 01 de agosto de 2022.

Responsabilidade Civil:

Cobertura garantindo pagamento de indenização de Responsabilidade Civil com vigência de 31 de julho de 2021 a 31 de julho de 2022. A importância segurada com a empresa Mapfre Seguros Gerais S.A. é de R\$ 14.000.

Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021
Em reais mil, exceto quando indicado de outra forma

25 Conciliação das Demonstrações Contábeis com Base nas Leis nº 6.404/76 e nº 4.320/64

O Hospital de Clínicas de Porto Alegre é uma empresa pública de direito privado sujeita às disposições da Lei nº 6.404/76 e as mudanças impostas pela Lei nº 11.638/07 para fins contábeis e societários. Segundo a Lei de responsabilidade Fiscal (LRF), a Instituição é considerada estatal dependente, vinculada ao Ministério da Educação que, por determinação legal, utiliza o sistema de Administração Financeira Federal (SIAFI), na modalidade total, para registro de sua execução orçamentária, financeira e patrimonial, cuja base é a Lei nº 4.320/94.

No quadro abaixo estão demonstrados os valores em 31 de dezembro de 2021 em cada uma das leis mencionadas.

Balanco Patrimonial

Ativo	6.404/76	4.320/64	Diferença
Circulante			
Caixa e Equivalente de Caixa	148.100	147.778	322
Créditos a Receber Curto Prazo	80.864	78.995	1.869
Estoques	33.234	33.234	-
(-) Ajuste de perdas de Créditos	(6.047)	(6.214)	167
Despesas Pagas Antecipadamente	372	372	-
	256.523	254.165	2.358
Não Circulante			
Créditos a Receber a Longo Prazo	11	-	11
Depósitos Judiciais	1.692	1.692	-
Imobilizado	950.844	950.844	-
	952.547	952.536	11
Total do Ativo	1.209.070	1.206.701	2.369
Passivo			
Circulante			
Fornecedores	30.275	27.181	3.094
Outras Obrigações	306.595	393.711	(87.117)
	336.869	420.892	(84.023)
Não Circulante			
Subvenções e Doações	7.831	90	7.741
Provisões p/ Contingências e TSP	683.101	684.137	(1.036)
Receita Diferida	760	760	-
	691.692	684.987	6.705
Patrimônio Líquido			
Capital Realizado	1.223.162	1.223.162	-
Adiantamento p/ Futuro Aumento de Capital	6.518	6.518	-
Ajustes de Avaliação Patrimonial	(17.679)	(17.679)	-
Reservas de Lucro	1.517	5.717	(4.200)
Resultado de Exercícios Anteriores - Prejuízos	(150.351)	(873.180)	722.829
Prejuízos Acumulados	(268.826)	(244.098)	(24.727)
Ajuste de Exercícios Anteriores	(613.832)	383	(614.215)
	180.509	100.822	79.687
Total do Passivo	1.209.070	1.206.701	2.369

Ativo Circulante e Não Circulante: o valor de R\$ 322 refere-se a registros contábeis de pagamentos recebidos e não transferidos para a conta única em 2021, todos foram registrados em janeiro de 2022. O valor de R\$ 1.869 corresponde: R\$ 2.256 a créditos a receber por devolução de despesas, e (R\$ 387) baixas de clientes. O valor de R\$ 167 refere-se a apropriação de provisão de créditos de liquidação duvidosa de clientes, que foi ajustado em janeiro de 2022. O valor de R\$ 11 refere-se a tributo de ISS a recuperar.

Demonstrações Contábeis

Exercício findo em 31 de dezembro de 2021

Em reais mil, exceto quando indicado de outra forma

Passivo Circulante e Não Circulante: o valor de R\$ 3.094 na conta Fornecedores refere-se a: R\$ 2.381 nota fiscal da empresa Unimed (plano de saúde), correspondente à retenção dos funcionários na folha de pagamento de dezembro de 2021, a qual será ressarcida em janeiro de 2022, e R\$ 713 referente a apropriações por competência. O valor de (R\$ 87.117) refere-se a: R\$ 389 provisões trabalhistas; (R\$ 87.567) estorno do passivo referente a recurso recebido por descentralização, e R\$ 61 depósitos de cauções. O valor de R\$ 7.741 refere-se a recursos do Tesouro Nacional recebidos para pagamento de adiantamento de pessoal de competência do exercício de 2022. O valor de (R\$ 1.036) refere-se à reversão de provisões classificadas como cíveis.

Patrimônio Líquido: os valores referem-se às contrapartidas dos ajustes no Ativo e Passivo Circulantes e Não Circulantes.

Demonstração do Resultado do Exercício	6.404/76	4.320/64	Diferença
Receita Operacional Bruta	1.686.608	1.686.608	-
Ajustes da Receita Bruta	(12.521)	(12.435)	(86)
Deduções da Receita Bruta	(2.217)	(2.217)	-
Receita Operacional Líquida	1.671.870	1.671.956	(86)
Custo dos Serviços	(1.478.780)	(1.475.815)	(2.965)
Resultado Operacional Bruto	193.090	196.141	(3.051)
Despesas Operacionais	(484.214)	(483.013)	(1.201)
Outras Receitas e Despesas	21.350	41.820	(20.470)
Lucro Antes do Resultado Financeiro	(269.774)	(245.052)	(24.722)
Resultado Financeiro	948	953	(5)
Prejuízo do Exercício	(268.826)	(244.099)	(24.727)

O valor de (R\$ 86) de ajustes da receita bruta refere-se a Recursos do Tesouro Nacional recebidos para pagamento de adiantamento de pessoal de competência do exercício de 2022.

O valor de (R\$ 2.965) no grupo Custos dos Serviços e (R\$ 1.201) no grupo Despesas Operacionais, refere-se à apropriação de (R\$ 745) referente provisões cíveis e (R\$ 3.421) provisões trabalhistas e despesas por competência registradas na contabilidade societária em 2021 e, no SIAFI, em janeiro de 2022.

Quanto ao valor de (R\$ 20.470) no grupo de outras receitas e outras despesas, (R\$ 25.120) refere-se a estorno do passivo de recursos recebidos por descentralização; (R\$ 708) estorno do ativo apropriado pelo TRF4 referente a precatórios de pessoal e terceiros; R\$ 8 referente transferência para receita operacional bruta de valores recebidos em 2020, mas classificados contabilmente em janeiro de 2021; R\$ 256 referente a transferência para receita operacional bruta de valores recebidos por depósitos e cauções, mas classificados contabilmente em janeiro de 2022; (R\$ 215) referente provisão para créditos de liquidação duvidosa; (R\$ 58) referente a ajustes de classificação de receita e despesa e R\$ 5.367 referente à reversão da depreciação bens móveis e imóveis.

Quanto ao valor de (R\$ 5) no grupo de resultado financeiro, refere-se a ajuste de classificação de variação cambial de importação.

26 Remunerações Pagas a Empregados e Administradores

De acordo com a Resolução nº 03, de 31 de dezembro de 2010 da Comissão Interministerial de Governança Corporativa e de Administração de Participações Societárias da União (CGPAR) publicada no Diário Oficial da União em 28 de março de 2011, apresentamos o quadro abaixo. O valor da remuneração contempla os adicionais fixos.

Mensal	2021 – R\$			2020 – R\$		
	Remuneração Administradores	Remuneração Empregados	Salário Base Empregados	Remuneração Administradores	Remuneração Empregados	Salário Base Empregados
Maior	32.501,87	39.293,32	25.225,78	32.501,87	39.293,32	24.417,56
Menor	32.501,87	1.907,58	1.687,58	32.501,87	1.842,51	1.613,13
Média	32.501,87	7.624,44	5.785,74	32.501,87	7.268,75	5.522,49

Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021
Em reais mil, exceto quando indicado de outra forma

27 Impactos – COVID 19

Em função da pandemia do novo Coronavírus, declarada em março de 2020 pela Organização Mundial da Saúde, em 13 de março de 2020 o HCPA recebeu, por meio da Medida Provisória nº 924 (Enfrentamento da Emergência de Saúde Pública de Importância Internacional Decorrente do Coronavírus) crédito extraordinário no montante de R\$ 57 milhões para custeio e investimento, com o objetivo de instalação de 105 leitos de terapia intensiva. A Medida Provisória deixou de ter validade em 31 de julho de 2020, portanto o HCPA devolveu o montante de R\$ 6.344 devido à dificuldade de entrega de itens dentro do prazo previsto para utilização do recurso.

Adicionalmente, por meio da Portaria nº 8.767 do Ministério da Economia, de 30 de março de 2020, foi autorizada, por até 2 (dois) anos, a contratação temporária de 775 profissionais para atendimento aos leitos criados para pacientes da Covid-19. A instalação dos 105 leitos críticos previstos para atendimento a casos graves de covid-19 foi concluída em 05 de agosto de 2020, com a implantação do novo Centro de Terapia Intensiva (CTI) no Bloco B, um dos prédios novos concluídos no final de 2019. Essa instalação ocorreu por módulos desde o início da pandemia, atingindo 135 leitos em março de 2021. Em 31 de dezembro de 2021, a instituição contava com 574 profissionais temporários contratados para as vagas liberadas, todos destinados ao atendimento dos leitos críticos dedicados à covid-19.

Na data-base dessas demonstrações, os principais impactos nas contas contábeis ocorreram nos saldos dos seguintes grupos:

	Nota Explicativa	31/12/2021	31/12/2020
Convênios Privados	06 e 18	14.436	11.365 (a)
Sistema Único de Saúde (SUS)	06 e 18	34.967	21.756 (a)
Estoques de Materiais de Consumo	08	30.577	30.929 (b)
		30/12/2020	31/12/2020
Receita Operacional - Sistema Único de Saúde	18	254.259	199.933 (a)
Custos dos Serviços	19	(1.478.781)	(1.335.862) (b)
Receitas com Doações	21	7.850	4.185 (c)

- (a) Além da redução de pacientes aos serviços de saúde em geral, o HCPA precisou reduzir os atendimentos eletivos, especialmente os cirúrgicos, ocupando os leitos de convênios para pacientes SUS. Em 31 de dezembro de 2021, observa-se já o retorno ao montante de contas a receber usual referente a convênios privados. O aumento da receita operacional com recursos do Sistema Único de Saúde (nota explicativa nº 18) refere-se aos créditos extraordinários para habilitação de leitos Covid;
- (b) O saldo dos estoques teve aumento desde o início da pandemia, principalmente nas categorias de medicamentos e material médico, hospitalar e laboratorial, como forma de proteção à eventual escassez de itens essenciais no mercado. Apesar da queda na produção das internações, cirurgias, consultas e exames, o custo dos serviços prestados no trimestre aumentou quando comparado com o exercício anterior, devido principalmente ao consumo de materiais e aumento da folha de pagamento com as contratações temporárias.
- (c) Os valores recebidos em doações para o atendimento da pandemia até 31 de dezembro de 2021 somam R\$ 7.850, sendo deste valor o total de R\$ 4.842 em itens de material de consumo, e o restante em bens móveis.

A partir de janeiro de 2022, o Ministério da Saúde recomendou que os pacientes em terapia intensiva Covid sejam atendidos em leitos de UTI geral, sendo revogadas todas as portarias de credenciamento de UTI Covid. Até o final do mês de fevereiro de 2022, o número de leitos garantidos exclusivos para atendimento a pacientes com covid-19 foi reduzido de 135 para 36 leitos.

Demonstrações Contábeis

Exercício findo em 31 de dezembro de 2021

Em reais mil, exceto quando indicado de outra forma

28 Eventos Subsequentes

De 31 de dezembro de 2021 até 07 de março de 2022, data de autorização destas demonstrações, não ocorreram quaisquer eventos que pudessem alterar de forma significativa a situação patrimonial, econômica e financeira nas demonstrações contábeis apresentadas.



Prof.^a Nadine Oliveira Clausell
Diretora-Presidente


Me. Jorge Luis Bajerski
Diretor Administrativo


Prof.^a Luciana Paula Cadore Stefani
Diretora de Ensino


Luciana Raupp Rios Wohlgemuth
Coordenadora Contábil - CRC/RS nº 69.663


Prof. Brasil Silva Neto
Diretor Médico


Prof.^a Ninon Girardon da Rosa
Diretora de Enfermagem


Prof.^a Patricia Ashton-Prolla
Diretora de Pesquisa


Juliana Zwetsch
Contadora - CRC/RS nº 81.901