



ASSOCIAÇÃO CULTURAL E CIENTÍFICA VIRVI RAMOS
CNPJ: 88.665.914/0001-12

RELATÓRIO DA DIRETORIA

Srs. Associados,

De acordo com as disposições legais e estatutárias, a diretoria da Associação Cultural e Científica Virvi Ramos, apresenta as demonstrações contábeis consolidadas, acompanhadas do relatório dos auditores independentes – Audisa Auditores Associados e Parecer do Conselho Fiscal, relativos ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

A Associação Cultural e Científica Virvi Ramos é mantenedora do Hospital Virvi Ramos, Faculdade Fátima, Escola de Educação Profissional Nossa Senhora de Fátima, Centro de Saúde Clélia Manfro, Clínica de Especialidades e Laboratório Virvi Ramos, atendendo a usuários particulares, de operadoras de plano de saúde e do sistema único de saúde – SUS. Na área da educação, atende alunos particulares, bolsistas através do Programa Federal PROUNI, além de ofertar bolsas próprias. Sua missão é “Promover a sustentabilidade social através de um sistema integrado de saúde e educação com máxima qualidade, empregando recursos tecnológicos e conhecimento científico capazes de garantir serviços com resolutividade”. Tem como valores: tradição, ética, sustentabilidade, acolhimento, humanização, inovação, integração, comprometimento, qualidade e responsabilidade social, que estão presentes em todas as práticas de gestão e são levados a seus colaboradores através de treinamentos e diariamente no atendimento ao paciente ou aluno. Certificada ISO 9001:2015, e Acreditada com Excelência ONA (Nível 3), os serviços de saúde estão focados na melhor experiência e segurança do paciente, além da otimização de recursos para um desempenho capaz de permitir que o resultado seja investido no próprio negócio afim de melhor atender ao cliente.

Comparado ao ano anterior a receita líquida da Instituição apresentou aumento de 10,16%, porém os custos também aumentaram em 10,05% e as despesas operacionais em 11,27%, o que resultou em redução do superávit em 57,71%, comparado a 2022. Para atualização do parque tecnológico e realização de benfeitorias, o que aumentou o Ativo Imobilizado e Intangível da Instituição em aproximadamente R\$ 2,3 milhões a Associação utilizou recursos próprios. O endividamento, em torno de R\$ 3,2 milhões,



está garantido com recursos aplicados para este fim, demonstrando assim que os resultados obtidos são reinvestidos na própria entidade.

Através de internações clínicas, cirúrgicas e de terapia intensiva a usuários do sistema único de saúde – sus , além dos serviços ambulatoriais de análises clínicas, oftalmologia, saúde auditiva, diagnóstico por imagem e consultórios de especialidades a Associação atingiu no ano de 2023 a marca de 78,45% de atendimentos sus ,cumprindo assim a obrigação legal de no mínimo 60% de atendimentos sus para manutenção de sua condição de beneficência social na área da saúde. As obrigações legais na área da educação também foram atingidas com a oferta de bolsas de estudos próprias e participação no Programa Federal Prouni, na proporção de um bolsista integral para cada cinco alunos pagantes.

Um dos objetivos estratégicos de grande importância para a Associação é “Desenvolver Pessoas, Atrair e Reter talentos”, e neste sentido foram ministradas 14.346 horas de treinamentos para seus 689 colaboradores ao longo do ano de 2023, além de ações voltadas para saúde e bem estar dos colaboradores.

Para o ano de 2024 a Associação Cultural e Científica Virvi Ramos, manterá à disposição da sociedade seus serviços na área de saúde e educação , e projeta atualização no parque tecnológico e continuidade na revitalização das áreas para atendimento de usuários de convênios, particulares e do sistema único de saúde. Para o segundo semestre de 2024 está prevista a abertura da materno infantil com previsão de 130 partos/mês , e 10 leitos de uti neonatal para atendimento a usuários do sistema único de saúde em parceria com o Governo Estadual do Rio Grande do Sul e Governo Municipal de Caxias do Sul .

Caxias do Sul, 28 de março de 2024.

NELSON D'ARRIGO
Presidente
CPF. 277.208.880-49

PATRICIA ZAPPAROLI SCHUCK
Contadora - CRC-RS 054899/0-2
CPF: 591.578.790-87



ASSOCIAÇÃO CULTURAL E CIENTÍFICA VIRVI RAMOS

CNPJ: 88.665.914/0001-12

BALANÇO PATRIMONIAL FUNDOS EM 31/12/2023 E 31/12/2022

EM REAIS

ATIVO	NOTA	SAÚDE	EDUCAÇÃO	31/12/2023	31/12/2022
ATIVO CIRCULANTE		24.055.079,67	752.428,84	24.807.508,51	28.339.377,95
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	4	910.024,02	1.186,58	911.210,60	9.899.188,10
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA SEM RESTRIÇÃO		59.835,01	1.186,58	61.021,59	7.792.602,66
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA COM RESTRIÇÃO		850.189,01	-	850.189,01	2.106.585,44
SERV. SAÚDE A RECEBER	5	16.019.778,68	-	16.019.778,68	9.417.374,02
MENSALIDADES EDUCACIONAIS A RECEBER	5	-	2.115.538,75	2.115.538,75	2.109.993,81
(-) PERDAS ESTIMADAS P/CREDITO LIQUIDAÇÃO DUVIDOSA	3b,5	(289.870,94)	(1.451.594,51)	(1.741.465,45)	(1.724.164,89)
OUTROS ATIVOS CIRCULANTES	6	790.049,47	87.298,02	877.347,49	1.443.443,02
ESTOQUES	7	2.418.963,08	-	2.418.963,08	2.772.733,55
ESTOQUES SEM RESTRIÇÃO		2.147.381,47	-	2.147.381,47	2.340.770,76
ESTOQUES COM RESTRIÇÃO		271.581,61	-	271.581,61	431.962,79
SUBVENÇÕES GOVERNAMENTAIS COM RESTRIÇÃO A RECEBER	18	4.206.135,36	-	4.206.135,36	4.420.810,34
ATIVO NÃO CIRCULANTE		23.074.308,30	983.440,31	24.057.748,61	20.286.489,73
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	8	2.226.654,80	468.188,91	2.694.843,71	1.803.484,33
INVESTIMENTOS		2.630.724,77	-	2.630.724,77	2.499.583,45
IMOBILIZADO	9	27.863.345,39	2.161.624,75	30.024.970,14	27.725.737,04
IMOBILIZADO SEM RESTRIÇÃO		26.278.885,00	2.161.624,75	28.440.509,75	26.661.123,76
IMOBILIZADO COM RESTRIÇÃO		1.584.460,39	-	1.584.460,39	1.064.613,28
(-) DEPRECIÇÃO	9	(11.026.414,38)	(1.669.930,60)	(12.696.344,98)	(13.114.949,08)
DEPRECIÇÃO BENS SEM RESTRIÇÃO		(10.511.862,40)	(1.669.930,60)	(12.181.793,00)	(12.657.444,50)
DEPRECIÇÃO BENS COM RESTRIÇÃO		(514.551,98)	-	(514.551,98)	(457.504,58)
INTANGÍVEL	9	2.745.074,78	247.678,93	2.992.753,71	2.926.179,71
(-) AMORTIZAÇÃO	9	(1.365.077,06)	(224.121,68)	(1.589.198,74)	(1.553.545,72)
TOTAL DO ATIVO		47.129.387,97	1.735.869,15	48.865.257,12	48.625.867,68

O Conjunto de Notas Explicativas é parte integrante das demonstrações contábeis.

NELSON D'ARRIGO
Presidente
CPF: 277.208.880-49

PATRICIA ZAPPAROLI SCHUCK
Contadora - CRC-RS 054899/O-2
CPF: 591.578.790-87



ASSOCIAÇÃO CULTURAL E CIENTÍFICA VIRVI RAMOS
CNPJ: 88.665.914/0001-12

BALANÇO PATRIMONIAL FIMDOS EM 31/12/2023 E 31/12/2022

EM REAIS

PASSIVO	NOTA	SAÚDE	EDUCAÇÃO	31/12/2023	31/12/2022
PASSIVO CIRCULANTE		15.047.860,14	529.990,82	15.577.850,96	16.743.434,89
SALÁRIOS E ENCARGOS SOCIAIS		2.682.967,62	161.967,72	2.844.935,34	2.548.860,09
SALÁRIOS E ENCARGOS SOCIAIS SEM RESTRIÇÃO		2.302.974,08	161.967,72	2.464.941,80	2.239.311,65
SALÁRIOS E ENCARGOS SOCIAIS COM RESTRIÇÃO		379.993,54		379.993,54	309.548,44
PROVISÕES DE FÉRIAS E ENCARGOS FORNECEDORES	13	2.781.794,90	196.801,84	2.978.596,74	2.949.752,30
FORNECEDORES SEM RESTRIÇÃO		4.151.901,04	4.385,46	4.156.286,50	4.129.771,29
FORNECEDORES COM RESTRIÇÃO		3.709.699,00	4.385,46	3.714.084,46	3.692.590,56
OBRIGAÇÕES FISCAIS		442.202,04	-	442.202,04	437.180,73
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	10	115.815,73	75.963,23	191.778,96	186.824,95
OUTRAS OBRIGAÇÕES A PAGAR	11	280.761,72	-	280.761,72	23.159,00
RECEITAS DIFERIDAS		340.375,38	57.909,50	398.284,88	365.978,18
SUBVENÇÕES GOVERNAMENTAIS COM RESTRIÇÃO A REALIZAR	18	188.533,38	32.963,07	221.496,45	326.459,68
		4.505.710,37	-	4.505.710,37	6.212.629,40
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		5.249.744,99	25.951,26	5.275.696,25	4.042.340,39
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	10	2.926.592,90	-	2.926.592,90	2.588.389,65
COMODATO		268.845,83	-	268.845,83	261.045,83
RECURSOS DE PROJETOS EM EXECUÇÃO		1.069.908,44	-	1.069.908,44	607.108,70
PROVISÕES DE CONTIGÊNCIAS	12	984.397,82	25.951,26	1.010.349,08	585.796,21
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	14a	26.856.912,77	1.154.797,14	28.011.709,91	27.840.092,40
PATRIMÔNIO SOCIAL		26.244.226,45	1.571.430,84	27.815.657,29	27.398.064,88
AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	14b	9.787,48	14.647,63	24.435,11	36.205,38
SUPERÁVIT/DÉFICIT DO PERÍODO	14c	602.898,84	(431.281,33)	171.617,51	405.822,14
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		47.154.517,90	1.710.739,22	48.865.257,12	48.625.867,68

O Conjunto de Notas Explicativas é parte integrante das demonstrações contábeis.

NELSON D'ARRIGO
Presidente
CPF: 277.208.880-49

PATRICIA ZAPPAROLI SCHUCK
Contadora - CRC-RS 054899/O-2
CPF: 591.578.790-87



ASSOCIAÇÃO CULTURAL E CIENTÍFICA VIRVI RAMOS

CNPJ: 88.665.914/0001-12

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO FINDOS EM 31/12/2023 E 31/12/2022

EM REAIS

	NOTA	SAÚDE	EDUCAÇÃO	31/12/2023	31/12/2022
RECEITA BRUTA		92.804.544,66	6.190.589,17	98.995.133,83	91.151.579,66
SERVIÇO HOSPITALAR E AMBULATORIAL		54.012.389,91	-	54.012.389,91	59.926.221,45
CONTRATUALIZAÇÃO SAÚDE		21.880.181,52	-	21.880.181,52	28.163.207,30
PLANOS DE SAÚDE PRIVADOS		27.461.891,80	-	27.461.891,80	28.620.460,14
PARTICULARES		4.670.316,59	-	4.670.316,59	3.142.554,01
SERVIÇO EDUCACIONAL		-	5.407.999,83	5.407.999,83	5.611.308,14
RECEITA DE MENSALIDADES - ESCOLA TÉCNICA		-	1.332.995,99	1.332.995,99	1.364.443,84
RECEITA DE MENSALIDADES - ENSINO SUPERIOR		-	4.008.479,06	4.008.479,06	4.177.242,90
TAXAS ESCOLARES		-	66.524,78	66.524,78	69.621,40
ATIVIDADES PRÓPRIAS		22.867.783,91	-	22.867.783,91	13.871.566,56
DOAÇÕES SEM RESTRIÇÃO		56.418,06	-	56.418,06	55.659,37
SUBVENÇÃO MUNICIPAL SEM RESTRIÇÃO	18	1.337.587,20	-	1.337.587,20	1.182.587,19
SUBVENÇÃO MUNICIPAL COM RESTRIÇÃO	18	15.334.938,32	-	15.334.938,32	10.674.628,41
SUBVENÇÃO ESTADUAL COM RESTRIÇÃO	18	888,63	-	888,63	559,68
SUBVENÇÃO FEDERAL COM RESTRIÇÃO	18	6.137.951,70	-	6.137.951,70	1.958.131,91
SUPLEMENTAÇÃO SERVIÇOS SUS		-	-	-	-
IMUNIDADE USUFRUÍDA	19	10.592.358,96	663.346,18	11.255.705,14	9.973.749,21
COFINS IMUNIDADE		2.461.297,92	169.561,54	2.630.859,46	2.375.662,04
CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA IMUNIDADE		8.131.061,04	493.784,64	8.624.845,68	7.598.087,17
GERAÇÃO DE RENDA		4.595.757,76	35.393,88	4.631.151,64	908.941,15
RENDIMENTOS DE ALUGUÉIS DE BENS		240.784,74	-	240.784,74	195.201,97
OUTROS SERVIÇOS		553.885,48	14.693,88	568.579,36	437.571,82
OUTRAS GERAÇÕES DE RENDA	22	3.801.087,54	20.700,00	3.821.787,54	276.167,36
OUTRAS RECEITAS		736.254,12	83.849,28	820.103,40	859.793,15
RECUPERAÇÃO DE DESPESAS		41.317,45	5.760,82	47.078,27	139.609,76
VOLUNTARIADO	21	694.936,67	78.088,46	773.025,13	720.183,39
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA		(2.798.769,36)	(1.572.006,45)	(4.370.775,81)	(5.258.159,23)
(-) BOLSAS DE ESTUDOS INTEGRAIS	25	-	(1.322.890,19)	(1.322.890,19)	(1.389.296,20)
BOLSAS ESTUDOS INTEGRAIS - ED. BÁSICA		-	(267.715,73)	(267.715,73)	(310.648,67)
BOLSAS ESTUDOS INTEGRAIS - EN.SUPERIOR (PROUNI)		-	(1.055.174,46)	(1.055.174,46)	(1.078.647,53)
(-) BOLSAS DE ESTUDOS PARCIAIS	25	-	(43.020,01)	(43.020,01)	(67.970,42)
BOLSAS ESTUDOS PARCIAIS 50%- ED.BÁSICA		-	(8.607,00)	-	-
BOLSAS ESTUDOS PARCIAIS 50% - EN.SUPERIOR (PROUNI)		-	(34.413,01)	(34.413,01)	(58.685,86)
(-) CANCELAMENTOS E DESCONTOS		(337.471,44)	(36.534,71)	(374.006,15)	(1.425.230,57)
(-) IMPOSTOS S/ RECEITAS		(2.461.297,92)	(169.561,54)	(2.630.859,46)	(2.375.662,04)
COFINS S/ FATURAMENTO	19	(2.461.297,92)	(169.561,54)	(2.630.859,46)	(2.375.662,04)
(=) RECEITA LÍQUIDA		90.005.775,30	4.618.582,72	94.624.358,02	85.893.420,43

NELSON D'ARRIGO
Presidente
CPF. 277.208.880-49

PATRICIA ZAPPAROLI SCHUCK
Contadora - CRC-RS 054899/0-2
CPF: 591.578.790-87



ASSOCIAÇÃO CULTURAL E CIENTÍFICA VIRVI RAMOS
CNPJ: 88.665.914/0001-12

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO FINDOS EM 31/12/2023 E 31/12/2022

	NOTA	SAÚDE	EDUCAÇÃO	31/12/2023	31/12/2022
(-) CUSTOS DOS SERVIÇOS E ATIVIDADES		(65.929.759,14)	(1.937.931,00)	(67.867.690,14)	(61.671.855,88)
(-) CUSTOS DOS SERV. HOSPITALARES E AMBULATORIAIS	17	(65.929.759,14)	-	(65.929.759,14)	(59.847.752,25)
(-) CUSTOS DOS SERV. HOSPIT./AMB. SEM RESTRIÇÃO		(47.552.501,65)	-	(47.552.501,65)	(48.203.692,11)
(-) CUSTOS DOS SERV. HOSPIT./AMB. COM RESTRIÇÃO		(18.377.257,49)		(18.377.257,49)	(11.644.060,14)
(-) CUSTOS DOS SERVIÇOS EDUCACIONAIS	17	-	(1.937.931,00)	(1.937.931,00)	(1.824.103,63)
(-) CUSTOS DOS SERVIÇOS EDUCACIONAIS		-	(1.937.931,00)	(1.937.931,00)	(1.824.103,63)
(=) SUPERÁVIT BRUTO		24.076.016,16	2.680.651,72	26.756.667,88	24.221.564,55
(-) DESPESAS OPERACIONAIS		(23.680.295,43)	(3.234.863,05)	(26.915.158,48)	(24.189.182,45)
(-) ADMINISTRATIVAS		(23.680.295,43)	(3.234.863,05)	(26.915.158,48)	(24.189.182,45)
(-) PESSOAL, SERV. CONTRATADOS E GERAIS SEM RESTRIÇÃO	17	(11.003.250,27)	(1.727.227,16)	(12.730.477,43)	(13.363.632,46)
(-) PESSOAL, SERV. CONTRATADOS E GERAIS COM RESTRIÇÃO	17	(2.988.570,78)	-	(2.988.570,78)	(888.967,34)
(-) CONTINGÊNCIAS TRABALHISTAS E CÍVEIS		(390.853,17)	-	(390.853,17)	(63.937,94)
(-) CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA	19	(8.131.061,04)	(493.784,64)	(8.624.845,68)	(7.598.087,17)
(-) DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÕES SEM RESTRIÇÃO	17	(1.058.950,39)	(58.990,45)	(1.117.940,84)	(1.158.104,90)
(-) DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÕES COM RESTRIÇÃO	17	(107.609,78)	-	(107.609,78)	(100.292,52)
(-) DESCONTOS CONCEDIDOS		-	(954.860,80)	(954.860,80)	(1.016.160,12)
(=) SUPERÁVIT/DÉFICIT ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		395.720,73	(554.211,33)	(158.490,60)	32.382,10
(+/-) RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO		916.904,08	201.018,46	1.117.922,54	1.146.399,10
(+) RECEITAS FINANCEIRAS		1.458.081,96	239.511,24	1.697.593,20	1.465.605,05
(-) DESPESAS FINANCEIRAS		(541.177,88)	(38.492,78)	(579.670,66)	(319.205,95)
DESPESAS FINANCEIRA SEM RESTRIÇÃO		(540.837,28)	-		
DESPESAS FINANCEIRAS COM RESTRIÇÃO		(340,60)	-		
(+/-) OUTRAS RECEITAS E OUTRAS DESPESAS		(709.725,97)	(78.088,46)	(787.814,43)	(772.959,06)
(-) PERDA NA ALIENAÇÃO DE IMOBILIZADO		(14.789,30)	-	(14.789,30)	(51.005,15)
(-) PERDAS		-	-	-	(1.770,52)
(-) VOLUNTARIADO	21	(694.936,67)	(78.088,46)	(773.025,13)	(720.183,39)
(=) SUPERÁVIT/DÉFICIT DO PERÍODO	14c	602.898,84	(431.281,33)	171.617,51	405.822,14

O Conjunto de Notas Explicativas é parte integrante das demonstrações contábeis.

NELSON D'ARRIGO
Presidente
CPF. 277.208.880-49

PATRICIA ZAPPAROLI SCHUCK
Contadora - CRC-RS 054899/0-2
CPF: 591.578.790-87



ASSOCIAÇÃO CULTURAL E CIENTÍFICA VIRVI RAMOS
CNPJ: 88.665.914/0001-12

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

EM REAIS								
		PATRIMÔNIO SOCIAL		AJUSTE DE AVAL. PATRIMONIAL		SUPERÁVIT/DÉFICIT PERÍODO		PATRIMÔNIO LÍQUIDO
	NOTA	SAÚDE	EDUCAÇÃO	SAÚDE	EDUCAÇÃO	SAÚDE	EDUCAÇÃO	
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021		15.142.119,32	2.655.427,03	33.462,27	21.042,34	10.497.537,87	(915.318,57)	27.434.270,26
INCORPORAÇÃO DO SUPERÁVIT DE 2021		10.497.537,87	(915.318,57)	-	-	(10.497.537,87)	915.318,57	-
REALIZAÇÃO DE AJUSTE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	14	14.336,52	3.962,71	(14.336,52)	(3.962,71)	-	-	(0,00)
APURAÇÃO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT DO PERÍODO DE 2022		-	-	-	-	580.894,47	(175.072,33)	405.822,14
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022		25.653.993,71	1.744.071,17	19.125,75	17.079,63	580.894,47	(175.072,33)	27.840.092,40
INCORPORAÇÃO DO SUPERÁVIT /DÉFICIT DE 2022		580.894,47	(175.072,33)	-	-	(580.894,47)	175.072,33	-
REALIZAÇÃO DE AJUSTE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	14	9.338,27	2.432,00	(9.338,27)	(2.432,00)	-	-	-
APURAÇÃO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT DO PERÍODO DE 2023		-	-	-	-	602.898,84	(431.281,33)	171.617,51
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023		26.244.226,45	1.571.430,84	9.787,48	14.647,63	602.898,84	(431.281,33)	28.011.709,91

O Conjunto de Notas Explicativas é parte integrante das demonstrações contábeis.

NELSON D'ARRIGO
 Presidente
 CPF. 277.208.880-49

PATRICIA ZAPPAROLI SCHUCK
 Contadora - CRC-RS 054899/O-2
 CPF: 591.578.790-87



ASSOCIAÇÃO CULTURAL E CIENTÍFICA VIRVI RAMOS
CNPJ: 88.665.914/0001-12

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (método indireto)

EM REAIS

DOS EXERCÍCIOS ENCERRADOS EM

DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	31/12/2023	31/12/2022
SUPERÁVIT DO PERÍODO	171.617,51	405.822,14
(+) DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÕES	1.225.550,62	1.258.397,42
(=) SUPERÁVIT AJUSTADO	1.397.168,13	1.664.219,56
(+/-) VARIAÇÕES ATIVOS OPERACIONAIS CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE	(6.347.467,44)	(3.456.154,10)
CLIENTES A RECEBER	(6.590.649,04)	(647.824,55)
OUTROS CRÉDITOS	566.529,50	(636.928,57)
ESTOQUES	353.336,50	564.124,59
SUBVENÇÕES GOVERNAMENTAIS A RECEBER -COM RESTRIÇÃO	214.674,98	(2.893.017,67)
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	(891.359,38)	157.492,10
(+/-) VARIAÇÕES PASSIVOS OPERACIONAIS CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE	(528.034,04)	4.561.893,28
SALÁRIOS E ENCARGOS SOCIAIS	324.919,69	411.644,63
FORNECEDORES	26.515,21	471.208,44
OBRIGAÇÕES FISCAIS	4.954,01	(24.562,60)
OUTRAS OBRIGAÇÕES A PAGAR	40.106,70	(21.030,15)
RECEITAS DIFERIDAS	(104.963,23)	305.803,46
PROVISÕES	424.552,87	(399.329,24)
SUBVENÇÕES GOVERNAMENTAIS A REALIZAR- COM RESTRIÇÃO	(1.706.919,03)	3.918.451,26
RECURSOS DE PROJETOS EM EXECUÇÃO	462.799,74	(100.292,52)
(=) FLUXOS DE CAIXA GERADO/CONSUMIDO NAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(5.478.333,35)	2.769.958,74
DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
(+/-) INVESTIMENTOS	(131.141,32)	(2.475.693,10)
(+/-) ALIENAÇÃO/AQUISIÇÃO DE PROPRIEDADE PARA INVESTIMENTO	(131.141,32)	(2.475.693,10)
(+/-) IMOBILIZADO E INTANGÍVEL	(3.974.308,80)	(4.138.630,78)
(+/-) ALIENAÇÃO/AQUISIÇÃO DE BENS IMOBILIZADOS E INTANGÍVEIS	(3.974.308,80)	(4.138.630,78)
(=) FLUXOS DE CAIXA GERADO/CONSUMIDO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	(4.105.450,12)	(6.614.323,88)
DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
(+/-) EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	595.805,97	2.014.611,31
(+/-) CAPTAÇÃO/PAGAMENTO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	595.805,97	2.014.611,31
(=) FLUXOS DE CAIXA GERADO/CONSUMIDO NAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENT	595.805,97	2.014.611,31
(=) AUMENTO/DIMINUIÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(8.987.977,50)	(1.829.753,83)
(+) SALDO INICIAL DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	9.899.188,10	11.728.941,93
(=) SALDO FINAL DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	911.210,60	9.899.188,10

O Conjunto de Notas Explicativas é parte integrante das demonstrações contábeis.

NELSON D'ARRIGO
 Presidente
 CPF. 277.208.880-49

PATRICIA ZAPPAROLI SCHUCK
 Contadora - CRC-RS 054899/O-2
 CPF: 591.578.790-87



ASSOCIAÇÃO CULTURAL E CIENTÍFICA VIRVI RAMOS
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
LEVANTADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022.

NOTA 01 - CONTEXTO OPERACIONAL

A ASSOCIAÇÃO CULTURAL E CIENTÍFICA VIRVI RAMOS é uma Entidade civil filantrópica, registrada no CNAS conforme resolução nº 061 de 17/03/1999 DOU 18/03/1999, portadora do Certificado de Entidade de Fins Filantrópicos conforme processo nº 44006.007248/97-87, com prazo de validade até 17/03/2008, sendo protocolado pedido de renovação do referido CEBAS pelo processo nº 71010.005238/2008-16, deferida a renovação através da Resolução 007/2009 de 03/02/2009, publicada no DOU em 04/02/2009 válida até 17/03/2011 com registro de renovação protocolo nº 25000-043819/2011-53 de 17/03/2011, deferida renovação através da Portaria 1.250 de 30/10/2019, publicada no DOU em 08/11/2019, com validade de 18/03/2011 à 17/03/2016 e protocolos de renovação, 25000-035999/2016-12 de 10/03/2016 deferida renovação do CEBAS pela Portaria nº 790 de 26 de julho de 2021, publicada no DOU em 28/07/2021, com validade de 18/03/2016 à 17/03/2019 e protocolos tempestivos em análise de nº 25000-227224/2018-25 de 27/12/2018 e 25000-186096/2021-58 de 23/12/2021. A Associação tem por finalidade: a) promover ações de saúde, educação e assistência social; b) promover e incentivar os estudos e pesquisas nos diversos campos da saúde e educação, ou qualquer outro julgado de interesse para a associação; c) criar e manter cursos de especialização, promover congressos, mesas redondas e conferências sobre assuntos culturais e científicos em geral; d) criar e manter cursos de nível primário, médio ou superior nos vários campos de ensino, devidamente autorizados pelo poder público; e) colaborar com outras instituições congêneres, quer oficiais, quer privadas, na realização de estudo e pesquisas; f) manter intercâmbio com outras instituições culturais, nacionais ou estrangeiras; g) publicar, através de boletim, revistas, anúncios de resultados dos trabalhos e estudos realizados, bem como editar monografias de importância cultural ou científica comprovada; h) criar e desenvolver

NELSON D'ARRIGO
Presidente
CPF. 277.208.880-49

PATRICIA ZAPPAROLI SCHUCK
Contadora - CRC-RS 054899/O-2
CPF: 591.578.790-87



atividades e serviços voltados para a área da saúde, educação e assistência social; i) operar plano privado de assistência à saúde, através de contrato de cobertura de custos assistenciais, com a finalidade de garantir, sem limite financeiro, e por prazo indeterminado, a assistência à saúde, através de rede própria ou credenciada para tanto.

NOTA 02 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Na elaboração das demonstrações financeiras de 2023, comparativas ao exercício de 2022, a Entidade adotou a Lei nº 11.638/07, Lei nº 11.941/09 que alteram artigos da Lei nº 6.404/76 em aspectos relativos à elaboração e divulgação das demonstrações financeiras.

As demonstrações contábeis foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil, características qualitativas da informação contábil, Resolução do CFC nº 1.374/11 (NBC TG), que trata da Estrutura Conceitual para a Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis, Resolução do CFC nº 1.376/11 (NBC TG 26 R5), que trata da Apresentação das Demonstrações Contábeis, Deliberações da Comissão de Valores Mobiliários (CVM) e outras Normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e aplicáveis às Entidades sem Fins Lucrativos em especial a Resolução CFC nº 1409/12 que aprovou a ITG 2002 (R1), que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de registros dos componentes e variação patrimoniais e de estruturação das demonstrações contábeis, e as informações mínimas a serem divulgadas em nota explicativa das entidades sem finalidades de lucros.

Na data de 26/03/2024 a administração aprovou a autorização das demonstrações contábeis de 2023 comparativas ao exercício de 2022.

NOTA 03 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a) Apuração do Resultado

O resultado foi apurado segundo o princípio da competência. Os rendimentos e encargos sobre os Ativos e Passivos e suas realizações estão reconhecidos no resultado.

NELSON D'ARRIGO
Presidente
CPF. 277.208.880-49

PATRICIA ZAPPAROLI SCHUCK
Contadora - CRC-RS 054899/O-2
CPF: 591.578.790-87



b) Ativo Circulante e Não Circulante

O contas a receber está demonstrado ao seu valor faturado. A Entidade constitui perdas estimadas para créditos liquidação duvidosa em montante julgado suficiente para fazer face às eventuais perdas na realização de créditos e contas a receber. Para constituição das perdas estimadas , estão considerados os valores vencidos a mais de 365 dias e/ ou em cobrança judicial.

Como a entidade opera com valores pré-estabelecidos os créditos estão registrados pelo valor justo das contraprestações recebidas ou a receber.

Os estoques estão demonstrados ao custo médio de aquisição, líquidos dos impostos recuperados, e não superam os preços de mercado ou custo de reposição (nota 07).

Os demais ativos são apresentados pelo valor justo de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidas.

c) Imobilizado

Conforme determina a Resolução CFC nº 1.177/09 (NBC TG 27 – R4), o imobilizado está demonstrado ao custo de aquisição ou construção, deduzido de depreciações acumuladas. As depreciações são calculadas com base em taxas determinadas em função do prazo de vida útil estimado dos bens (nota 09), sendo adotado o valor recuperável (impairment), quando necessário, com base em testes efetuados.

d) Intangível

Os gastos registrados no ativo intangível estão demonstrados a valores de custo, ajustado por amortizações acumuladas calculadas a partir do momento em que começam a ser usufruídos os respectivos benefícios, em períodos que não ultrapassam o prazo de vigência dos direitos contratuais ou outros direitos legais.

e) Passivo Circulante e Não Circulante

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos até a data do balanço.

Como as principais operações da Entidade envolvem valores pré-estabelecidos os débitos estão registrados pelo valor justo dos valores pagos ou a pagar.

f) Estimativas de Passivos Contingentes

NELSON D'ARRIGO
Presidente
CPF. 277.208.880-49

PATRICIA ZAPPAROLI SCHUCK
Contadora - CRC-RS 054899/O-2
CPF: 591.578.790-87



Em atendimento as práticas contábeis adotadas no Brasil a Administração da entidade, mediante julgamento efetuado em conjunto com os assessores jurídicos, procedeu à mensuração e, conforme o caso, a respectiva escrituração de Passivos considerados contingentes que possam afetar significativamente as demonstrações contábeis, de acordo com a Resolução CFC nº 1.180/09 (NBC TG 25 – R2). Entretanto, a liquidação dos eventos provisionados poderá ocorrer por valor divergente do estimado, fato inerente a este tipo de registro.

g) Contas de Imunidade Usufruída

A Entidade classifica o custo de imunidade de contribuições sociais usufruídas em rubricas de resultado.

h) Moeda Funcional e de Apresentação das Demonstrações Contábeis

A moeda funcional da entidade é o Real, que também é adotada na preparação e apresentação das demonstrações contábeis.

NOTA 04 - CAIXAS E EQUIVALENTES DE CAIXA

O saldo deste grupo está composto pelos valores abaixo relacionados:

	2023			2022
	Saúde	Educação	Total	Total
Caixa	23.992,50	-	23.992,50	80.796,53
Bancos -Conta Movimento	26.244,59	700,68	26.945,27	112.911,59
Aplicações Financeiras - Recursos Sem Restrição	9.597,92	485,90	10.083,82	7.598.894,54
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA SEM RESTRIÇÃO	59.835,01	1.186,58	61.021,59	7.792.602,66
Bancos conta movimento com restrição	152.182,95		152.182,95	
Aplicações Financeiras - Recursos Com Restrição	698.006,06	-	698.006,06	2.106.585,44
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA COM RESTRIÇÃO	850.189,01	-	850.189,01	2.106.585,44
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	910.024,02	1.186,58	911.210,60	9.899.188,10

NOTA 05 - CLIENTES E OUTROS RECEBÍVEIS

O saldo deste grupo está composto pelos valores abaixo relacionados:

NELSON D'ARRIGO
Presidente
CPF. 277.208.880-49

PATRICIA ZAPPAROLI SCHUCK
Contadora - CRC-RS 054899/O-2
CPF: 591.578.790-87



	2023	2022
Saúde		
Particulares	310.635,98	240.537,17
SUS	2.942.078,68	2.698.559,39
Operadoras de Plano de Saúde	8.705.921,25	6.198.306,94
Outros Créditos	4.061.142,77	279.970,52
Perdas Estimadas p/Crédito Liq.Duvidosa	(289.870,94)	(301.676,97)
Total	15.729.907,74	9.115.697,05
Educação		
	2023	2022
Mensalidades Alunos	1.071.115,57	1.140.928,10
Outros Créditos	1.044.423,18	969.065,71
Perdas Estimadas p/Crédito Liq.Duvidosa	(1.451.594,51)	(1.422.487,92)
Total	663.944,24	687.505,89

NOTA 06 - OUTROS ATIVOS CIRCULANTES

O saldo do grupo de Outros ativos circulantes está composto pelos valores abaixo relacionados:

	2023			2022
	Saúde	Educação	Total	Total
Adiantamento a Funcionários	212.901,74		212.901,74	234.872,42
Impostos e Contribuições a Recuperar	44.181,28	75.799,93	119.981,21	119.981,21
Aluguéis e Outros a Receber	78.016,22	-	78.016,22	139.571,70
Despesas Antecipadas	195.420,88	3.246,40	198.667,28	160.176,62
Adiantamento a Fornecedores	254.497,53	300,00	254.797,53	742.188,87
Crédito Devolução a Fornecedores	5.031,82	-	5.031,82	40.529,49
Despesas com Mensalidades Antecipadas	-	7.951,69	7.951,69	6.122,71
Total	790.049,47	87.298,02	877.347,49	1.443.443,02

NOTA 07 - ESTOQUES

O saldo deste grupo está composto pelos valores abaixo relacionados:

NELSON D'ARRIGO
Presidente
CPF. 277.208.880-49

PATRICIA ZAPPAROLI SCHUCK
Contadora - CRC-RS 054899/O-2
CPF: 591.578.790-87



	2023			2022
	Saúde	Educação	Total	Total
Estoques Hospitalares	841.465,32	-	841.465,32	1.648.129,11
Estoques de Apoio	249.255,14	-	249.255,14	252.971,95
Estoque Laboratório	133.111,01	-	133.111,01	126.507,27
Estoque Material Consignado	912.889,61	-	912.889,61	306.871,08
Estoque em poder de terceiros	10.660,39		10.660,39	6.291,35
ESTOQUE SEM RESTRIÇÃO	2.147.381,47	-	2.147.381,47	2.340.770,76
Estoques Hospitalares com restrição	271.581,61	-	271.581,61	431.962,79
ESTOQUE COM RESTRIÇÃO	271.581,61	-	271.581,61	431.962,79
		-		
ESTOQUES	2.418.963,08	-	2.418.963,08	2.772.733,55

A provisão para desvalorização dos estoques é constituída, quando necessário, com base na análise dos estoques e seu tempo de permanência, não houve necessidade em constituir provisão tendo em vista não haver evidências que justificassem tal procedimento. A Entidade está atenta a este monitoramento ao final de cada exercício.

NOTA 08 - ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO

O saldo deste grupo está composto pelos valores abaixo relacionados:

	2023			2022
	Saúde	Educação	Total	Total
Depósitos Judiciais	2.226.654,80	8.144,00	2.234.798,80	1.458.035,82
Fundaplub - Mensalidades	-	460.044,91	460.044,91	345.448,51
Total	2.226.654,80	468.188,91	2.694.843,71	1.803.484,33

NELSON D'ARRIGO
Presidente
CPF. 277.208.880-49

PATRICIA ZAPPAROLI SCHUCK
Contadora - CRC-RS 054899/O-2
CPF: 591.578.790-87



NOTA 09 - IMOBILIZADO E INTANGÍVEL

Detalhe	Equipamentos Hospitalares sem restrição	Equipamentos Hospitalares com restrição	Equipamentos de Informática	Máquinas e Equipamentos sem restrição	Máquinas e Equipamentos com restrição	Móveis e Utensílios sem restrição	Móveis e Utensílios com restrição	Veículos	Biblioteca	Imobilizações em Andamento	Benfeitorias	Bens em Comodato	Marcas e Patente	Software	Software em andamento	Total
Custo do imobilizado																
Saldo em 31/12/2022	7.985.562,31	1.053.840,72	2.627.773,64	2.278.564,39	4.380,00	3.126.599,40	6.392,56	100.067,80	443.974,58	1.866.387,82	7.971.147,99	261.045,83	2.250,00	1.660.197,61	1.263.732,10	30.651.916,75
Aquisições	450.487,58	4.391,10	226.913,23	1.892.672,31	515.452,01	167.888,81	83,44	-	-	714.615,01	1.391.734,77	60.550,00	-	1.341.364,21	57.469,39	6.823.621,86
Baixas	(18.240,37)	-	(9.121,96)	(5.373,98)	-	-	(79,44)	-	-	(1.493.747,99)	-	(52.750,00)	-	-	(1.321.201,49)	(2.900.515,23)
Transferências	437.481,77	-	(205.613,10)	(863.865,89)	-	(914.250,53)	-	-	-	-	6,33	-	-	(11.058,11)	-	(1.557.299,53)
Saldo em 31/12/2023	8.855.291,29	1.058.231,82	2.639.951,81	3.301.996,83	519.832,01	2.380.237,68	6.396,56	100.067,80	443.974,58	1.087.254,84	9.362.889,09	268.845,83	2.250,00	2.990.503,71	-	33.017.723,85

Depreciação e Amortização Acumulada																
Saldo em 31/12/2022	(4.277.732,55)	(454.841,33)	(1.412.621,27)	(1.032.462,77)	(1.128,52)	(2.645.811,21)	(1.534,73)	(28.877,01)	(414.792,04)	-	(2.845.147,65)	-	(2.250,00)	(1.551.295,72)	-	(14.668.494,80)
Depreciações e Amortizações	(445.298,21)	(87.874,60)	(193.713,68)	(135.313,70)	(18.954,02)	(99.824,15)	(516,38)	(7.627,57)	(4.716,94)	-	(196.058,29)	-	-	(35.653,08)	-	(1.225.550,62)
Baixas	3.135,83	-	8.492,70	73,08	-	-	18,30	-	-	-	-	-	-	-	-	11.719,91
Transferências	143.027,72	50.015,42	213.100,25	244.753,52	104,11	945.346,71	159,77	-	-	-	274,23	-	-	0,06	-	1.596.781,79
Saldo em 31/12/2023	(4.576.867,21)	(492.700,51)	(1.384.742,00)	(922.949,87)	(19.978,43)	(1.800.288,65)	(1.873,04)	(36.504,58)	(419.508,98)	-	(3.040.931,71)	-	(2.250,00)	(1.586.948,74)	-	(14.285.543,72)
	ok	ok	ok	ok	ok											

Intangível e Imobilizado																
Saldo em 31/12/2022	3.707.829,76	598.999,39	1.215.152,37	1.246.101,62	3.251,48	480.788,19	4.857,83	71.190,79	29.182,54	1.866.387,82	5.126.000,34	261.045,83	-	108.901,89	1.263.732,10	15.983.421,95
Saldo em 31/12/2023	4.278.424,08	565.531,31	1.255.209,81	2.379.046,96	499.853,58	579.949,03	4.523,52	63.563,22	24.465,60	1.087.254,84	6.321.957,38	268.845,83	-	1.403.554,97	-	18.732.180,13

NELSON D'ARRIGO
Presidente
CPF. 277.208.880-49

PATRICIA ZAPPAROLI SCHUCK
Contadora - CRC-RS 054899/O-2
CPF: 591.578.790-87



NOTA 10 - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

O saldo deste grupo está composto pelos valores abaixo relacionados:

	2023		2022		Detalhes		
	Circulante	Não Circulante	Circulante	Não Circulante	Taxa	Vcto	Garantias
Capital de Giro	280.761,72	-	-	-	19,74% a.a.	2024	Crédito de Terceiros
Investimentos	-	2.926.592,90	-	2.588.389,65	12,68% a.a.	2027	Aplicação Financeira
Finame			23.159,00		2,5%a.a.	2023	Alienação Fiduciária
Total	280.761,72	2.926.592,90	23.159,00	2.588.389,65			
Total Geral		3.207.354,62		2.611.548,65			

Os empréstimos estão registrados pelos valores contratados e acrescidos das taxas de juros pactuados e apropriados pro-rata-tempori.

NOTA 11 - OUTRAS OBRIGAÇÕES A PAGAR

O saldo deste grupo está composto pelos valores abaixo relacionados:

CIRCULANTE	2023			2022
	Saúde	Educação	Total	Total
Repasso folha de pagamento	42.258,00	1.780,95	44.038,95	42.358,63
Aluguéis e Outros a pagar	288.601,30	55.701,57	344.302,87	315.699,20
Seguros a pagar	9.427,48	426,98	9.854,46	7.783,14
Cheques a compensar	88,60	-	88,60	137,21
Total	340.375,38	57.909,50	398.284,88	365.978,18

NOTA 12 - PROVISÕES

Em atendimento a Resolução CFC nº 1.180/09 (NBC TG 25 – R2), e respaldado por documento recebido da Assessoria Jurídica, constando os processos judiciais trabalhistas, cíveis e tributários que a Entidade possui e a situação provável com suficiente segurança da perda desses valores, constituímos provisão a qual demonstramos abaixo. Segue demonstração de valores das contingências que foram registrados e divulgados e valores das contingências que não foram registrados, porém divulgados:

NELSON D'ARRIGO
Presidente
CPF. 277.208.880-49

PATRICIA ZAPPAROLI SCHUCK
Contadora - CRC-RS 054899/O-2
CPF: 591.578.790-87



	2023			2022
	Saúde	Educação	Total	Total
Contingências Trabalhistas	834.911,09	7.245,00	842.156,09	546.280,24
Contingências Cíveis	149.486,73	-	149.486,73	20.809,71
Outras Contingências	-	18.706,26	18.706,26	18.706,26
Total	984.397,82	25.951,26	1.010.349,08	585.796,21

Conforme posicionamento para o valor de R\$ 1.010.349,08 há obrigação presente que provavelmente requer uma saída de recursos. Assim, a provisão foi reconhecida e divulgada. Para contingências trabalhistas e cíveis o montante de R\$ 4.231.030,82, e para as contingências tributárias o montante de R\$ 56.388.979,86, conforme posicionamento jurídico há obrigação possível ou obrigação presente que pode requerer, mas provavelmente não irá requerer, uma saída de recursos. Assim nenhuma provisão foi constituída, apenas divulgada.

NOTA 13 - OBRIGAÇÕES PROVISIONADAS

	2023			2022
	Saúde	Educação	Total	Total
Provisão de Férias	2.575.756,69	182.267,96	2.758.024,65	2.731.252,58
FGTS sobre a Provisão de Férias	206.038,21	14.533,88	220.572,09	218.499,72
Total	2.781.794,90	196.801,84	2.978.596,74	2.949.752,30

NOTA 14 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a) Patrimônio Líquido

O patrimônio líquido é apresentado em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social, acrescido do superávit /déficit do período ocorrido, o ajuste de avaliação patrimonial e sua realização (decorrente de avaliação efetuada, na oportunidade).

NELSON D'ARRIGO
Presidente
CPF. 277.208.880-49

PATRICIA ZAPPAROLI SCHUCK
Contadora - CRC-RS 054899/O-2
CPF: 591.578.790-87



b) Ajuste de Avaliação Patrimonial

Em consonância com a Resolução do CFC nº 1.159/09 (CTG 2000) e a Lei nº 11.638/07, tendo por base Laudo elaborado por avaliador especializado, a Administração da Entidade, mensurou o imobilizado pelo custo de aquisição ou construção e avaliados pelo custo atribuído (deemed cost) na data de transição, 01/10/2010, oportunamente. O acréscimo ocorrido no valor dos bens foi registrado em contrapartida do Patrimônio Líquido – Ajuste de Avaliação Patrimonial.

Demonstramos abaixo as movimentações ocorridas no ajuste de avaliação patrimonial.

Detalhe	Equipamentos Hospitalares	Equipamentos de Informática	Máquinas e Equipamentos	Móveis e Utensílios	Total
Ajuste avaliação Patrimonial					
Saldo em 02/01/2010	98.713,94	113.304,23	153.538,99	460.313,98	825.871,14
Baixas dos bens	-	(16.226,54)	(14.726,05)	(49.523,77)	(80.476,36)
Baixa do ajuste de avaliação patrimonial	(83.428,46)	(94.099,04)	(122.637,69)	(341.270,91)	(641.436,10)
Saldo em 31/12/2022	0,07	151,96	2.591,11	33.462,24	36.205,38
Baixa dos bens	-	-	-	-	-
Baixa do ajuste de avaliação patrimonial	(0,07)	(49,95)	(170,23)	(11.550,02)	(11.770,27)
Saldo em 31/12/2023	(0,00)	102,01	2.420,88	21.912,22	24.435,11

c) Resultado do Período

O superávit do período de 2022 foi incorporado e o superávit de 2023 será incorporado ao Patrimônio Social em conformidade com as exigências legais, estatutárias e a Resolução CFC nº 1.409/12 que aprovou a ITG 2002(R1) em especial no item 15, que determina que o valor do superávit ou déficit deve ser incorporado ao Patrimônio Social.

NOTA 15 – CONTRATOS DE SEGUROS

Em 31 de dezembro de 2023, todos os ativos e responsabilidades de valores e riscos relevantes estão suficientemente cobertos por seguro:

NELSON D'ARRIGO
Presidente
CPF. 277.208.880-49

PATRICIA ZAPPAROLI SCHUCK
Contadora - CRC-RS 054899/O-2
CPF: 591.578.790-87



Cobertura	Objeto	Vencimento	Valor Segurado
Respons. Civil de Administradores e Diretores	RC	jan/24	25.000.000,00
RCFV Danos Materiais, Corporais e estéticos	Auto	abr/24	300.000,00
Incêndio/Queda de Raio/Explosão/Implosão	Prédios	jul/24	50.000.000,00
Valores no interior do estabelecimento	Prédios	jul/24	100.000,00
Vendaval e Granizo	Prédios	jul/24	2.700.000,00
Despesas com Recomposição de Documentos	Prédios	jul/24	200.000,00
Equipamentos Eletrônicos	Prédios	jul/24	1.000.000,00
Danos Elétricos	Prédios	jul/24	1.000.000,00
Responsabilidade Civil para Hospitais	RC	jul/24	500.000,00
Danos Elétricos	Prédios	ago/24	30.000,00
Respons. Civil Operações	Prédios	ago/24	15.000,00
Vendaval até Fumaça	Prédios	ago/24	15.000,00
Incêndio/Queda de Raio/Explosão/Implosão	Prédios	ago/24	150.000,00
Total			81.010.000,00

NOTA 16 - DOS RECURSOS

Os recursos da Entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais de conformidade com seu Estatuto Social, demonstrado pelas suas despesas e investimentos patrimoniais.

NOTA 17 - DESPESAS POR NATUREZA

Em atendimento ao item 102 da NBC TG 26 (R5), apresentamos as despesas por natureza:

NELSON D'ARRIGO
Presidente
CPF: 277.208.880-49

PATRICIA ZAPPAROLI SCHUCK
Contadora - CRC-RS 054899/O-2
CPF: 591.578.790-87



CUSTOS DOS SERV. HOSPITALARES E AMBULATORIAIS SEM RESTRIÇÃO	2023	2022
Pessoal, Encargos e Outros	22.199.420,48	23.032.664,41
Serviços de Terceiros	10.685.784,27	11.528.016,02
Medicamentos e Materiais Hospitalares	12.086.905,99	10.514.116,18
Outros Materiais	2.580.390,91	3.128.895,50
Total	47.552.501,65	48.203.692,11
CUSTOS DOS SERV. HOSPITALARES E AMBULATORIAIS COM RESTRIÇÃO	2023	2022
Pessoal, Encargos e Outros	8.430.771,07	3.612.088,38
Serviços de Terceiros	5.820.036,82	3.979.081,68
Medicamentos e Materiais Hospitalares	3.090.978,65	3.989.709,58
Outros materiais	1.035.470,95	63.180,50
Total	18.377.257,49	11.644.060,14
CUSTOS DOS SERV. HOSPITALARES E AMBULATORIAIS	65.929.759,14	59.847.752,25

CUSTOS DOS SERVIÇOS EDUCACIONAIS	2023	2022
Pessoal, Encargos e Outros	1.557.048,86	1.564.457,54
Serviços de Terceiros	337.467,04	217.844,75
Outros Materiais	43.415,10	41.801,34
Total	1.937.931,00	1.824.103,63

DESPESAS OPERACIONAIS SEM RESTRIÇÃO	2023			2022
	Saúde	Educação	Total	Total
Despesas com Pessoal e Encargos	4.584.304,93	447.458,63	5.031.763,56	5.064.695,08
Serviços de Terceiros	1.906.253,25	152.701,37	2.058.954,62	1.752.485,30
Outros Materiais	118.199,99	27.366,45	145.566,44	171.174,04
Indenizações Trabalhistas/civeis	407.241,59	14.610,17	421.851,76	135.930,46
Despesas com estrutura	3.831.064,20	892.793,19	4.723.857,39	5.664.481,65
Despesas Comerciais	48.576,11	101.582,98	150.159,09	216.329,94
Despesas Tributárias	107.610,20	20.424,42	128.034,62	178.535,99
Provisões	390.853,17	70.289,95	461.143,12	180.000,00
Depreciações/amortizações	1.058.950,39	58.990,45	1.117.940,84	1.158.104,90
Total	12.453.053,83	1.786.217,61	14.239.271,44	14.521.737,36

DESPESAS OPERACIONAIS COM RESTRIÇÃO	2023			2022
	Saúde	Educação	Total	Total
Despesas com Pessoal e Encargos	458.958,87	-	458.958,87	-
Despesas com estrutura	2.519.314,04	-	2.519.314,04	888.967,34
Serviços de Terceiros	10.297,87	-	10.297,87	-
Depreciações/amortizações	107.609,78	-	107.609,78	100.292,52
Total	3.096.180,56	-	3.096.180,56	989.259,86

DESPESAS OPERACIONAIS	15.549.234,39	1.786.217,61	17.335.452,00	15.510.997,22
------------------------------	----------------------	---------------------	----------------------	----------------------

NELSON D'ARRIGO
 Presidente
 CPF. 277.208.880-49

PATRICIA ZAPPAROLI SCHUCK
 Contadora - CRC-RS 054899/O-2
 CPF: 591.578.790-87



**NOTA 18 - SUBVENÇÕES E/OU CONVÊNIOS PÚBLICOS RESOLUÇÃO CFC Nº 1.305/10
(NBC TG 07 - R2)**

São recursos financeiros provenientes de convênios firmados com órgãos governamentais, e tem como objetivo principal operacionalizar projetos e atividades pré-determinadas. Periodicamente, a Entidade presta conta de todo o fluxo financeiro e operacional aos órgãos competentes, ficando também toda documentação a disposição para qualquer fiscalização. Os convênios firmados estão de acordo com o estatuto social da Entidade e as despesas de acordo com suas finalidades.

Para a contabilização de suas subvenções governamentais, a Entidade, atendeu a Resolução nº. 1.305 do Conselho Federal de Contabilidade - CFC que aprovou a NBC TG 07 - R2 - Subvenção e Assistência Governamentais e a Resolução do CFC Nº 1409/12 que aprovou a ITG 2002 - R1.

A entidade recebeu no decorrer do período as seguintes subvenções do Poder Público:

SUBVENÇÃO COM RESTRIÇÃO				
Exercício	Concedente	No. Convênio	Vlr. Recebido em 2023	Vlr. Realizado em 2023
2023	Governo Federal	836412/2016	-	68.122,65
2023	Governo Federal	848594/2017	-	20.035,80
2023	Governo Federal	856/2022	-	21.937,02
2023	Governo Federal	289/2022	-	43.449,75
2023	Governo Federal	1334/2022	-	1.239.411,60
2023	Governo Federal	931/2021	-	160.381,18
2023	Governo Federal	546/2023	1.225.000,00	609.436,98
2023	Governo Federal	449/2023	2.075.838,65	2.091.235,46
2023	Governo Federal	Lei 14434/2022	2.017.467,49	1.865.378,59
2023	Governo Federal	935617/2022	700.030,00	18.562,67
2023	Governo Estadual	058/2018	-	234,32
2023	Governo Estadual	062/2020	-	282,06
2023	Governo Estadual	071/2022	4.931,10	293,26
2023	Governo Estadual	074/2023	5.373,98	78,99
2023	Governo Municipal	029/2023	14.880.169,72	15.334.938,32
Total			20.908.810,94	21.473.778,65

NELSON D'ARRIGO
Presidente
CPF. 277.208.880-49

PATRICIA ZAPPAROLI SCHUCK
Contadora - CRC-RS 054899/O-2
CPF: 591.578.790-87



SUBVENÇÃO SEM RESTRIÇÃO

Exercício	Concedente	No. Convênio	Vlr. Recebido em 2023	Vlr. Realizado em 2023
2023	Governo Municipal	307/2019	1.337.587,20	1.337.587,20
Total			1.337.587,20	1.337.587,20

NOTA 19 - CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS USUFRUÍDAS (IMUNIDADE)

A Entidade possui o Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS), renovado pela Portaria 790, publicada na data de 28 de julho de 2021, no Diário Oficial da União, com validade até 17/03/2019, com registro de renovação protocolos nº 25000-227224/2018-25 de 28/12/2018 e 25000-186096/2021-58 de 23/12/2021.

Abaixo demonstraremos as contribuições sociais usufruídas e o montante apurado e não recolhido no ano de 2023

Contribuições Sociais Usufruídas	Saúde	Educação	Total
Cofins Imunidade	2.461.297,92	169.561,54	2.630.859,46
Contribuição Previdenciária -Imunidade	8.131.061,04	493.784,64	8.624.845,68
Total Geral 2023	10.592.358,96	663.346,18	11.255.705,14
Contribuições Sociais Usufruídas 2022	9.351.373,70	622.375,51	9.973.749,21

NOTA 20 - OBRIGAÇÕES DA SAÚDE PARA FINS DE CEBAS

A Entidade formalizou seu convênio e/ou contratualização com o Gestor Local do SUS, em atendimento a Portaria MS nº 1.034/10. A Instituição de saúde mantém seus dados atualizados no Cadastro Nacional de Entidades de Saúde (CNES).

Os serviços de saúde desenvolvidos pela Entidade são atividades de inserção ou proteção nas Políticas Públicas de Saúde (Política Nacional de Saúde, Política Nacional de

NELSON D'ARRIGO
Presidente
CPF. 277.208.880-49

PATRICIA ZAPPAROLI SCHUCK
Contadora - CRC-RS 054899/O-2
CPF: 591.578.790-87



Humanização, Política Nacional de Atenção Básica à Saúde e outras) que ela está inserida e como consequência, por elas, regulamentadas.

NOTA 21 - VOLUNTARIADO

Em atendimento ao item 19 da ITG 2002 (R1), a entidade reconhece, como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro, o trabalho voluntário dos membros integrantes dos órgãos de administração, no exercício de suas funções, por valor justo da prestação de serviços, atendendo os limites da Lei 12.868/2013. Ressalta-se que os valores são reconhecidos tanto na receita como na despesa e não são efetivamente pagos.

NOTA 22 - OUTRAS GERAÇÕES DE RENDA

Abaixo composição dos valores deste grupo:

OUTRAS GERAÇÕES DE RENDA	2023			2022
	Saúde	Educação	Total	Total
Reembolso de Despesas	36.564,09	-	36.564,09	149.502,50
Outros	-	-	-	13.255,69
Inscrição Residência Médica	12.680,00	-	12.680,00	2.105,45
Comissões	107.151,40	-	107.151,40	84.796,58
Receitas Eventuais	12.369,61	20.700,00	33.069,61	26.507,14
Processo Judicial ISSQN indevidamente retido	3.632.322,44		3.632.322,44	-
Total	3.801.087,54	20.700,00	3.821.787,54	276.167,36

NELSON D'ARRIGO
Presidente
CPF. 277.208.880-49

PATRICIA ZAPPAROLI SCHUCK
Contadora - CRC-RS 054899/O-2
CPF: 591.578.790-87



NOTA 23 - DA CONCESSÃO DOS RECURSOS EM ASSISTÊNCIA À SAÚDE

A Entidade cumpriu as metas estabelecidas em convênio e/ou contrato de contratualização e ofertou a prestação de seus serviços ao Gestor Local do SUS no percentual mínimo previsto, sendo comprovado pelas informações que a Entidade inseriu no Sistema de Informação Ambulatorial (SIA), no Sistema de Informação Hospitalar (SIH) e no Comunicado de Internação Hospitalar e Ambulatorial (CIHA).

Nos quadros abaixo demonstramos, conforme Decreto 11.791 de 21 de novembro de 2023 que regulamenta a Lei Complementar nº 187 de 16 de dezembro de 2021, que dispõe sobre a certificação de Entidade Beneficentes e regula os procedimentos referentes à imunidade de contribuições à seguridade social.

BASE: DEZEMBRO/2023				BASE: DEZEMBRO/2022		
1 - TOTAL PACIENTE-DIA SUS E NÃO SUS						
CONJUNTO	Paciente-dia (SUS)	Paciente-dia (não SUS)	Paciente-dia (Total)	Paciente-dia (SUS)	Paciente-dia (não SUS)	Paciente-dia (Total)
HOSPITAL VIRVI RAMOS	22.507	10.373	32.880	25.453	9.264	34.717
TOTAL	22.507	10.373	32.880	25.453	9.264	34.717
2 - ATENDIMENTO AMBULATORIAL E PERCENTUAL SUS						
CONJUNTO	Atendimentos (SUS)	Atendimentos (não SUS)	Atendimentos (Total)	Atendimentos (SUS)	Atendimentos (não SUS)	Atendimentos (Total)
HOSPITAL VIRVI RAMOS	1.290.004	122.822	1.412.826	1.016.879	171.429	1.188.308
TOTAL	1.290.004	122.822	1.412.826	1.016.879	171.429	1.188.308
3 - CÁLCULO DEMONSTRATIVO PARA ATENDIMENTO À FILANTROPIA						
	SUS	TOTAL	%	SUS	TOTAL	%
1 - Paciente-dia	22.507	32.880	68,45%	25.453	34.717	73,32%
2 - Atendimento Ambulatorial*	1.290.004	1.412.826	10,00%	1.016.879	1.188.308	10,00%
3 - Atenção obstétrica e neonatal						
4 - Atenção Urgência e Emergencia						
5 - Atenção oncológica						
6 - atendimentos dependência de álcool, crack e outras drogas						
7 - Atenção à saúde da pessoa com deficiência						
8 - Hospital de Ensino						
	PERCENTUAL SUS 2023		78,45%	PERCENTUAL SUS 2022		83,32%
* - limitado a 10%						

NELSON D'ARRIGO
 Presidente
 CPF. 277.208.880-49

PATRICIA ZAPPAROLI SCHUCK
 Contadora - CRC-RS 054899/O-2
 CPF: 591.578.790-87



NOTA 24 - OBRIGAÇÕES DA EDUCAÇÃO PARA FINS DE CEBAS

Os serviços de educação desenvolvidos pela Entidade são atividades de inserção ou proteção nas Políticas Públicas de Educação (Plano Nacional de Educação - PNE) e a Lei de

Diretrizes e Bases (Lei nº 9.394/96) que está inserida e como consequência, por elas, regulamentadas.

Em atendimento ao Decreto 11.791 de 21 de novembro de 2023 que regulamenta a Lei Complementar 187 de 16 de dezembro de 2021, para manutenção do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS) a Entidade cumpriu as diretrizes e metas do Plano Nacional de Educação vigente na forma do artigo 214 da Constituição Federal.

NOTA 25 - BOLSAS DE ESTUDO CONCEDIDAS

Em 16 de dezembro de 2021 foi promulgada a Lei Complementar nº 187, regulamentada pelo Decreto 11.791 de 21 de novembro de 2023, que dispõe sobre a certificação das Entidades Beneficentes e regula os procedimentos referente à imunidade de contribuições à seguridade social, e revoga a Lei 12.101 de 27 de novembro de 2009 e dispositivos da Lei 11.096 de 13 de janeiro de 2005.

De acordo com a Lei Complementar nº 187, que estabeleceu como requisito mínimo para o cumprimento da gratuidade uma bolsa integral para cada cinco alunos pagantes (1 x 5), apresentamos abaixo quadro que demonstra o cumprimento dos requisitos mínimos para manutenção da Certificação de Entidade Beneficente na área da educação:

NELSON D'ARRIGO
Presidente
CPF. 277.208.880-49

PATRICIA ZAPPAROLI SCHUCK
Contadora - CRC-RS 054899/O-2
CPF: 591.578.790-87



BOLSAS EDUCACIONAIS	2023		2022	
	Superior	Básica	Superior	Básica
Total de Alunos Matriculados	163	143	215	186
(-) Bolsistas Integrais LC 187/2021	-	29	-	42
(-) Bolsistas Integrais PROUNI	35	-	47	-
Total de Alunos Pagantes	128	114	168	144
Total mínimo de bolsistas integrais por aluno pagante 1 x 5	-	23	-	29
Total mínimo de bolsistas integrais por aluno pagante 1 x 5	26	-	34	-
Bolsistas Parciais (50%) LC 187/2021	-	2	-	1
Bolsistas Parciais (50%) PROUNI	2	-	4	-
Total de Bolsas Integrais concedidas considerando a conversão das bolsas de 50% em integrais	36	30	49	42
Excedente de bolsas da entidade	10	7	15	13

Observações:

Todas as bolsas computadas como aplicação em gratuidades pela entidade estão informadas no Censo da Educação Básica (Educacenso) e no Censo da Educação Superior (E-mec). Caso ainda não estejam, por questões operacionais do INEP (datas de fechamento do censo), a entidade mantém controle dos mesmos para que sejam inseridos na próxima abertura do sistema INEP.

As bolsas de estudos integrais e parciais foram concedidas em observância aos critérios sócio econômicos da Lei Complementar nº 187/21.

NOTA 26 - ADEQUAÇÃO DAS RECEITAS COM AS DESPESAS COM PESSOAL (EDUCAÇÃO SUPERIOR)

A Entidade aplicou 66,45% de sua Receita de mensalidades/anuidades educacionais no Ensino Superior em Custos/Despesas com Pessoal Docente e técnicos administrativos, conforme determina a Resolução CFC nº 1.409/2012 e parâmetro da Lei das Diretrizes e Base e sua regulamentação e a IN SRF nº 113/98 artigo 12 "c", alterada pela IN SRF 133/98, demonstrado a seguir:

NELSON D'ARRIGO
Presidente
CPF. 277.208.880-49

PATRICIA ZAPPAROLI SCHUCK
Contadora - CRC-RS 054899/O-2
CPF: 591.578.790-87



FACULDADE FÁTIMA	2023	2022
Receitas de Mensalidades / Anuidades Educacionais	2.918.891,59	3.039.909,51
Receitas de Mensalidades com Gratuidades - Bolsas	1.089.587,47	1.137.333,39
(-) Deduções da Receita		
Bolsas de Estudos Prouni - Integrais 100%	(1.055.174,46)	(1.078.647,53)
Bolsas de Estudos Prouni - Parciais 50%	(34.413,01)	(58.685,86)
Devoluções e Cancelamentos	(16.274,62)	(13.077,26)
Descontos Concedidos	(657.092,33)	(707.606,49)
(=) Receitas Líquidas de Mensalidades / Anuidades Educacionais	2.245.524,64	2.319.225,76
Custos / Despesas com Pessoal Docente e técnicos administrativos	1.492.078,68	1.462.203,70
Percentual de Adequação	<u>66,45%</u>	<u>63,05%</u>

NELSON D'ARRIGO
Presidente
CPF. 277.208.880-49

PATRICIA ZAPPAROLI SCHUCK
Contadora - CRC-RS 054899/O-2
CPF: 591.578.790-87