



HOSPITAL JOÃO PAULO II LTDA
CNPJ-MF nº 40.939.944/0001-43
João Pessoa - PB

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Exercícios findos em 31.12.2023 e 31.12.2022

Em Reais

I - CONTEXTO OPERACIONAL:

Pessoa jurídica de direito privado, constituída em 23 de agosto de 1991, na forma de sociedade empresária limitada, adaptada e disciplinada pela Lei nº 10.406, de 10 de janeiro de 2002, bem como outras Legislações pertinentes.

Suas atividades compreendem a prestação de serviços de: a) Atividades de atendimento hospitalar pronto-socorro e unidades para atendimento a urgências – CNAE 8610-1/01 e 8610-1/02; b) Atividade médica ambulatorial com recursos para realização de procedimentos cirúrgicos e de exames complementares – CNAE 8630-5/01 e 8630-5/02; e c) Serviços de remoção de pacientes, exceto os serviços móveis de atendimento a urgências – CNAE 8622-4/00.

II - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

As demonstrações contábeis foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações-Lei nº 6.404/76 alteradas pelas Leis nº 11.638/07 e nº 11.941/09, nos pronunciamentos, nas orientações, nas interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis ("CPC") e nas normas emanadas do Conselho Federal de Contabilidade – CFC. A administração da entidade autorizou a elaboração e conclusão das demonstrações contábeis em 22/03/2024, considerando eventos subsequentes ocorridos até esta data.

III - RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

- a) A Empresa utilizou o regime contábil de competência para os registros de suas operações.
- b) Os Empréstimos e financiamentos são atualizados por juros transcorridos até a data do Balanço, provisionados em despesas financeiras e ajustados a valor presente.
- c) O ativo Imobilizado está registrado pelo custo de aquisição, e o cálculo da depreciação, é feito pelo método linear com base em taxas que levam em consideração a vida útil econômica dos bens, sendo as mesmas permitidas pela legislação fiscal do Imposto de renda, e julgadas pela administração tecnicamente compatíveis com o tempo de vida útil e econômico, que são as seguintes: 4% Edificações; 10% Máquinas e Equipamentos; 10% Móveis e Utensílios; 20% Computadores e Periféricos; 10% Equipamentos Hospitalares;
- d) O ativo intangível está composto por Sistemas de computação (*softwares*), *ajustado por encargos de amortização a taxa de 20% ao ano.*
- e) Redução ao valor recuperável de ativos ("*impairment*") - A Lei número 11638/2007 e posteriores alterações determina análise periódica sobre a recuperação dos valores registrados no ativo imobilizado e no intangível, com a finalidade de serem revisados e ajustados os critérios utilizados para determinação da vida útil econômica estimada e para o cálculo da depreciação e amortização. Nos exercícios de 2022 e 2021 a entidade procedeu com teste de recuperabilidade ("*impairment*"), identificando que seus bens estão contabilizados por valor inferior àquele passível de ser recuperado por uso ou venda, não necessitando de ajustes ao valor recuperável neste exercício.
- f) Provisão para Perdas sobre Créditos - A administração avaliou a recuperabilidade de seus créditos a receber, constituindo Provisão para Perdas com saldo de R\$ 80.413,38



em 31.12.2023 (R\$ 50.294,08 em 31.12.2022), cujo valor julga o suficiente para cobrir eventuais perdas nos recebimentos.

IV - DISPONÍVEL

Está representado por valores e numerários em Caixa, em Bancos conta movimento e por aplicações financeiras de liquidez imediata no Banco Bradesco S/A e Banco do Brasil, registradas pelos valores originais de aquisição e acrescidos dos rendimentos até a data do balanço, totalizando R\$ 67.143,23 em 31.12.2023 (R\$ 69.784,42 em 31.12.2022).

V - CONTAS A RECEBER

Representados por:

Descrição	31.12.2023	31.12.2022
Clientes	1.990.373,73	2.740.667,55
(-) Provisão para Perdas	(80.413,38)	(50.294,08)
Outros Créditos	4.638,00	-
TOTAL	1.914.598,35	2.690.373,47

VI - CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS

Representados por:

Descrição	31.12.2023	31.12.2022
CSLL a Compensar	6.948,14	5.804,12
ISS a Compensar	921,97	921,97
IRPJ a Compensar	24.423,93	20.519,44
IRRF a Recuperar	354,85	230,81
TOTAL	32.648,89	27.476,34

VII - DEPÓSITOS/BLOQUEIOS JUDICIAIS

Representados por bloqueios judiciais relativos a processos que a entidade vem tratando judicialmente junto aos seus assessores jurídicos, com saldo de R\$ 258.820,03 em 31.12.2023 (R\$ 7.971,06 em 31.12.2022).

VIII - INVESTIMENTOS

Representados por:

Descrição	31.12.2023	31.12.2022
Sicredi – Conta Capital	18.476,35	16.476,35
TOTAL	18.476,35	16.476,35

83 2107.9800

Av. Eurípedes Tavares, 362 - Centro
João Pessoa/PB - 58013-290

BENS IMOBILIZADO	31.12.2023				31.12.2022
	Custo Corrigido	Provisão Desvalorização	Depreciação Acumulada	Valor Residual	Valor Residual
Terrenos	750.000,00	-	-	750.000,00	750.000,00
Edificações	6.749.000,00	72.500,00	1.619.760,00	5.056.740,00	5.356.700,00
Equipamentos Hospitalares	2.676.982,08	-	846.249,76	1.830.732,32	1.600.200,02
Móveis e Utensílios	1.110.138,28	-	332.325,92	777.812,36	776.355,39
Equipamentos de Informática	53.124,74	-	5.069,56	48.055,18	42.578,51
Móveis e Utensílios Hospitalares	394.362,58	-	166.867,72	227.494,86	115.904,07
Total do Imobilizado	11.733.607,68	72.500,00	2.970.272,96	8.690.834,72	8.641.737,99

X - INTANGÍVEL

BENS INTANGÍVEL	31.12.2023			31.12.2022
	Custo Corrigido	Amortização Acumulada	Valor Residual	Valor Residual
Softwares	14.960,59	(14.960,59)	-	14.960,59
Total do Intangível	14.960,59	(14.960,59)	-	14.960,59

XI – FORNECEDORES

Constituído por obrigações junto a fornecedores nacionais, com saldo de R\$ 215.270,32 em 31.12.2023 (R\$ 172.857,12 em 31.12.2022).

XII - OBRIGAÇÕES FISCAIS E SOCIAIS – CURTO E LONGO PRAZO

Representadas por encargos sociais, impostos e contribuições a pagar, compostos da seguinte forma:

Descrição	CURTO PRAZO		LONGO PRAZO	
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
INSS a Recolher	-	117.333,59	-	-
FGTS a Recolher	40.671,61	35.303,92	-	-
Contribuições a Recolher	1.051,09	497,91	-	-
DCTFWEB	418.664,60	-	-	-
ISS a Recolher	52.755,75	6.225,61	-	-
COFINS a Recolher	45.313,15	48.493,42	-	-
CSLL a Pagar	-	17.339,91	-	-
PIS a Recolher	9.817,85	10.506,91	-	-
IRRF a Recolher (0561)	-	10.152,98	-	-
IRRF Retido Terceiros – PF	-	160,35	-	-
IRRF Retido Terceiros – PJ	14.914,08	6.158,95	-	-
IRPJ a Pagar	-	42.166,43	-	-
CSRF Retida a Recolher	26.544,23	19.341,19	-	-
Parcelamento Lei 11.941/2009	280.274,79	367.922,64	-	294.988,76
Parcelamento – Dívida Ativa	7.596,60	8.868,48	-	7.215,46
Parcelamento Simplificado	15.952,44	-	55.765,83	-
TOTAL	913.556,19	690.472,28	55.765,83	302.204,22

XIII - OBRIGAÇÕES COM PESSOAL

Representada pela folha de pagamento de salários, pró-labore a pagar, líquida de retenções e de outros descontos e pensão alimentícia a pagar. Saldo de R\$ 301.666,21 em 31.12.2023 (R\$ 273.295,47 em 31.12.2022).

XIV - PROVISÕES TRABALHISTAS

Constituída por Provisão Trabalhista de Férias e encargos sociais correspondentes, com saldo de R\$ 836.141,98 em 31.12.2023, calculados com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do Balanço. (R\$ 684.506,17 em 31.12.2022).

XV - PROVISÃO PARA AÇÕES JUDICIAIS – LONGO PRAZO

A entidade constitui provisão para contingências com base na opinião de seus assessores jurídicos externos. De acordo com opinião de seus assessores jurídicos, em 31.12.2023 a operadora possui contingências passivas, classificadas com probabilidade de perdas “provável” e “possível”.

a) Contingências com risco de perda provável

Com base nessa posição, a entidade provisiona a totalidade dos processos classificados com risco de probabilidade de perda “provável” cujo montante, considera suficiente para cobrir eventuais perdas processuais:

DESCRIÇÃO	31.12.2023	31.12.2022
Provisão p/ Contingências Cíveis – Outras	185.430,00	185.430,00
TOTAL	185.430,00	185.430,00

b) Contingências com risco de perda possível

A entidade também possui processos cujas expectativas de perda são classificadas como possíveis, na opinião de seus consultores jurídicos. A entidade não provisiona os valores envolvidos nesses processos, porém os divulga, conforme segue:

DESCRIÇÃO	31.12.2023	31.12.2022
Provisão p/ Contingências Cíveis	226.300,00	226.300,00
TOTAL	226.300,00	226.300,00

A administração da entidade não tem conhecimento de nenhum outro passivo contingente ou lançamento complementar que devesse ser registrado provisão, a fim de prevenir eventuais riscos cíveis, trabalhistas, tributários e fiscais.

XVI - CAPITAL SOCIAL

O capital social da Empresa, pertencente inteiramente a sócios domiciliados no país, é de R\$ 2.000.000,00 (dois milhões de reais), dividido em 2.000.000 (dois milhões) de quotas sociais no valor unitário de R\$ 1,00 (um real) cada uma subscritas e integralizadas. Em 31.12.2022 o Capital social era de R\$ 2.000.000,00.

XVII - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O Patrimônio Líquido estava composto da seguinte forma:

Descrição	31.12.2023	31.12.2022
Capital Social Subscrito	2.000.000,00	2.000.000,00

Esmale Assistência Internacional de Saúde Ltda – 95%	1.900.000,00	1.900.000,00
Elton Jofre Simões Santos - 4%	80.000,00	80.000,00
Eliene Barbosa de Menezes - 1%	20.000,00	20.000,00
Adiantamento p/ Futuro Aumento de Capital	13.715.966,11	9.202.067,30
Reservas p/ Aumento de Capital	318.619,84	318.619,84
Reservas de Lucros	-	-
Prejuízos Acumulados	(7.559.894,91)	(2.360.672,19)
TOTAL	8.474.691,04	9.160.014,95

XVIII – AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

No exercício de 2023 não houve registros de Ajustes de Exercícios Anteriores. Em 2022 a entidade registrou Ajustes de Exercícios Anteriores com efeito positivo no Patrimônio Líquido, na ordem de R\$ 1.620.824,22, para regularização de seu imobilizado.

XIX – TRANSAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS

Durante o exercício de 2023, as transações do HOSPITAL JOÃO PAULO II LTDA., com sua (CONTROLADORA) ESMAL ASSISTÊNCIA INTERNACIONAL DE SAÚDE LTDA – CNPJ 37.135.365/0001-33, consistiram 100% em Receitas com Prestação de Serviços Médico-Hospitalares, prestadas pela investida a sua CONTROLADORA. O total dessas RECEITAS registradas na rubrica RECEITA DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS no exercício, foram na ordem de R\$ 13.141.421,68. Em 31.12.2023 a controlada HOSPITAL JOÃO PAULO II LTDA não possui Contas a Pagar a sua CONTROLADORA, como também não possui Contas a Receber junto a sua CONTROLADORA, conforme relatório analítico que dá consistência ao saldo registrado na rubrica CLIENTES do Balanço Patrimonial encerrado em 31.12.2023. No ano de 2023, a CONTROLADORA - ESMAL ASSISTÊNCIA INTERNACIONAL DE SAÚDE LTDA realizou um Adiantamento para Futuro aumento de Capital no valor R\$ 4.513.898,81, em sua CONTROLADA - HOSPITAL JOÃO PAULO II LTDA.

XX. EVENTOS SUBSEQUENTES

Não ocorreram eventos entre a data de encerramento do exercício social e de elaboração das demonstrações financeiras, que pudessem afetar as informações divulgadas, bem como a análise econômica e financeira.

João Pessoa - PB, 31 de dezembro de 2023.