

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Exercícios findos em 31.12.2022 e 31.12.2021

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 20/03/2023, 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.

hospitaljoaopaulo.com.br

83 2107.9800

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

- f) Provisão para Perdas sobre Créditos - A administração avaliou a recuperabilidade de seus créditos a receber, constituindo Provisão para Perdas com saldo de R\$ 50.294,08 em 31.12.2022 (R\$ 34.709,72 em 31.12.2021), 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\$ 69.784,42 em 31.12.2022 (R\$ 26.157,67 em 31.12.2021).

V - CONTAS A RECEBER

Representados por:

Descrição	31.12.2022	31.12.2021
Clientes	2.740.667,55	5.414.996,79
(-) Provisão para Perdas	(50.294,08)	(34.709,72)
Adiantamentos a Empregados	-	293,35
Outros Créditos	-	1.451,13
TOTAL	2.690.373,47	5.382.031,55

VI - CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS

Representados por:

Descrição	31.12.2022	31.12.2021
CSLL a Compensar	5.804,12	4.091,79
ISS a Compensar	921,97	-
IRPJ a Compensar	20.519,44	16.824,31
IRRF a Recuperar	230,81	87,41
TOTAL	27.476,34	21.003,51

VII - ESTOQUES

Em 31.12.2022 a entidade não apresenta saldos de materiais em estoques. Em 31.12.2021 estavam representados pelo total de material para uso hospitalar, com saldo de R\$ 266.714,05.

VIII - 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\$ 7.971,06 em 31.12.2022 (R\$ 128.502,97 em 31.12.2021).

IX – INVESTIMENTOS

Representados por:

Descrição	31.12.2022	31.12.2021
Sicredi – Conta Capital	16.476,35	15.076,35
TOTAL	16.476,35	15.076,35

X- IMOBILIZADO

BENS IMOBILIZADO	31.12.2022				31.12.2021
	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	42.500,00	1.349.800,00	5.356.700,00	4.327.379,34
Máquinas e Equipamentos	-	-	-	-	279.733,55
Equipamentos Hospitalares	2.238.152,82	-	637.952,80	1.600.200,02	1.929.647,49
Móveis e Utensílios	1.053.155,10	-	276.799,71	776.355,39	314.406,22
Equipamentos de Informática	45.201,74	-	2.623,23	42.578,51	13.780,20
Móveis e Utensílios Hospitalares	265.906,59	-	135.041,93	130.864,66	-
Total do Imobilizado	11.101.416,25	42.500,00	2.402.217,67	8.656.698,58	7.614.946,80

XI - INTANGÍVEL

BENS INTANGÍVEL	31.12.2022			31.12.2021
	Custo Corrigido	Amortização Acumulada	Valor Residual	Valor Residual
Softwares	14.960,59	(14.960,59)	-	-
Total do Intangível	14.960,59	(14.960,59)	-	-

XII – FORNECEDORES

Constituído por obrigações junto a fornecedores nacionais, com saldo de R\$ 172.857,12 em 31.12.2022 (R\$ 401.237,96 em 31.12.2021).

XIII - 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	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
INSS a Recolher	117.333,59	119.608,53	-	-
FGTS a Recolher	35.303,92	35.673,76	-	-
Contribuições a Recolher	497,91	521,28	-	-
ISS a Recolher	6.225,61	4.964,91	-	-
COFINS a Recolher	48.493,42	40.728,85	-	-
CSLL a Pagar	17.339,91	17.339,91	-	-
PIS a Recolher	10.506,91	8.824,58	-	-
IRRF a Recolher (0561)	10.152,98	8.881,14	-	-
IRRF Retido Terceiros – PF	160,35	200,56	-	-
IRRF Retido Terceiros – PJ	6.158,95	5.318,64	-	-
IRPJ a Pagar	42.166,43	42.166,43	-	-
CSRF Retida a Recolher	19.341,19	16.680,51	-	-
Parcelamento ISS	-	8.956,13	-	-
Parcelamento Lei 11.941/2009	367.922,64	367.922,64	294.988,76	635.153,85
Parcelamento – Dívida Ativa	8.868,48	8.052,51	7.215,46	14.762,93
TOTAL	690.472,29	685.840,38	302.204,22	649.916,78

XIV - OBRIGAÇÕES COM PESSOAL

Representada pela folha de pagamento de salários, rescisões a pagar e pró-labore a pagar, líquida de retenções e de outros descontos e pensão alimentícia a pagar. Saldo de R\$ 273.295,47 em 31.12.2022 (R\$ 275.596,29 em 31.12.2021).

XV - PROVISÕES TRABALHISTAS

Constituída por Provisão Trabalhista de Férias e encargos sociais correspondentes, com saldo de R\$ 684.506,17 em 31.12.2022, calculados com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do Balanço. (R\$ 610.014,40 em 31.12.2021).

XVI - 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 31.12.2022 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	31.12.2022	31.12.2021
Provisão p/ Contingências Cíveis – Banco Nordeste (i)	-	584.608,80
Provisão p/ Contingências Cíveis – Outras	185.430,00	181.000,00
TOTAL	185.430,00	765.608,80

- (i) O valor de R\$ 584.608,80 referente ao Processo n. 06.0012.4236-5/6240-68.2006.8.06.0001 - autor Banco do Nordeste do Brasil S/A, que estava provisionado em 31.12.2021, no exercício de 2022 foi avaliado pelos assessores jurídicos da entidade, com probabilidade de perda remota.

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	31.12.2022	31.12.2021
Provisão p/ Contingências Cíveis	226.300,00	189.000,00
TOTAL	226.300,00	189.000,00

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.

XVII - 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 31.12.2021 o Capital social era de R\$ 2.000.000,00.

XVIII - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O Patrimônio Líquido estava composto da seguinte forma:

Descrição	31.12.2022	31.12.2021
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	9.202.067,30	5.854.567,30
Reservas p/ Aumento de Capital	318.619,84	318.619,84
Reservas de Lucros	-	1.840.531,15
Prejuízos Acumulados	(2.360.672,19)	-
TOTAL	9.160.014,95	10.013.718,29

XIX – 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.

XX – TRANSAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS

Durante o exercício de 2022, 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\$ 13.679.775,25. Em 31.12.2022 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 31.12.2021. No ano de 2021, a CONTROLADORA - ESMAL ASSISTÊNCIA INTERNACIONAL DE SAÚDE LTDA realizou um Adiantamento para Futuro aumento de Capital no valor R\$ 3.347.500,00, em sua CONTROLADA - HOSPITAL JOÃO PAULO II LTDA.

XXI. EVENTOS SUBSEQUENTES

Não ocorreram eventos entre a data de encerramento do exercício social e de elaboração das demonstrações financeiras em 20/03/2023, que pudessem afetar as informações divulgadas, bem como a análise econômica e financeira.



João Pessoa - PB, 31 de dezembro de 2022.

FREDERICO VALENTE COELHO
CPF: 028.215.988-66
Diretor

**D´CAMPOS CONTABILIDADE &
CONSULTORIA EMPRESARIAL LTDA**
CRC SE 00209 T/AL

hospitaljoaopaulo.com.br

 83 2107.9800

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