

**ASSOCIAÇÃO CONGREGAÇÃO DE SANTA CATARINA**  
**Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis**  
**em 31 de dezembro de 2021 e 2020**



*(Em reais)*

**I. Contexto Operacional**

A ASSOCIAÇÃO CONGREGAÇÃO DE SANTA CATARINA, é uma associação civil e religiosa, de caráter educacional, cultural, hospitalar, beneficente e filantrópica, declarada de Utilidade Pública Federal pelo Decreto nº. 56.973 de 08/10/1965 e reconhecida como Entidade de Fins Filantrópicos através do Processo nº. 33.432/53-40 de 10/06/1953. Tem por finalidade oferecer e desenvolver o ensino, em seus vários graus; prestar assistência à saúde em hospitais, ambulatórios, postos de atendimento e saúde comunitária; promover a cultura e manter obras de promoção humana e social além de outras atividades essenciais e estatutárias. Possui sede na Rua General Osório, nº 631, Bairro Hamburgo Velho em Novo Hamburgo-RS e é mantenedora das seguintes entidades contempladas nestas demonstrações:

Hospital Regina	Escola Imaculado Coração de Maria
Hospital Sagrada Família	Residencial Santa Catarina
Hospital São José	Casa Madre Regina
Colégio Santa Catarina	Centro Social Madre Regina
SantaTec Escola de Educação Profissional	
Colégio Nossa Senhora do Perpétuo Socorro	
Colégio Divino Coração	

**Impactos COVID-19**

Em razão da pandemia mundial declarada pela Organização Mundial da Saúde – OMS, relacionada ao novo Coronavírus (COVID-19) que vem afetando o Brasil e diversos países do mundo, trazendo riscos à saúde pública e impactos na economia mundial, a Entidade informa que vem tomando as medidas preventivas e de mitigação dos riscos em linha com as diretrizes estabelecidas pelas autoridades de saúde nacionais, visando minimizar ao máximo eventuais impactos no que se refere à saúde e segurança dos colaboradores, parceiros e comunidade.

Nesse cenário, a Entidade realizou um conjunto de análises sobre o impacto econômico-financeiro da COVID-19 nas atividades, não apurando efeitos relevantes nas demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2021.

**II. Base de preparação e apresentação das demonstrações contábeis**

As demonstrações contábeis foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem a legislação societária brasileira, os pronunciamentos, interpretações e orientações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e as normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) aplicáveis as entidades sem finalidade de lucros.

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico e são apresentadas em Real (R\$), que é a moeda funcional da Entidade.

**III. Principais práticas contábeis**

As principais práticas contábeis adotadas na elaboração dessas demonstrações contábeis estão descritas a seguir:

**1. Políticas contábeis**

**a) Reconhecimento de receita**

A receita é reconhecida no resultado quando seu valor pode ser mensurado de forma confiável e é provável que os benefícios econômicos fluirão à favor da entidade. A receita é mensurada com base no

**ASSOCIAÇÃO CONGREGAÇÃO DE SANTA CATARINA**  
**Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis**  
**em 31 de dezembro de 2021 e 2020**



*(Em reais)*

valor justo da contraprestação recebida, excluindo descontos, abatimentos e impostos. Uma receita não é reconhecida se há uma incerteza significativa da sua realização. O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil de competência de exercício, segregada de acordo com o tipo de atividade sendo de educação, saúde, assistência social e outras atividades essenciais, conforme disposição da Lei nº 187/2021 e das Normas Brasileiras de Contabilidade especificamente a ITG 2002 (R1) para as Entidades sem Finalidade de Lucros.

**a.1) Receita de mensalidades**

As receitas de mensalidades escolares são reconhecidas no resultado mensalmente conforme contrato assinado entre a entidade e responsável pelo aluno e efetivada pela prestação dos serviços educacionais.

**a.2) Receita de serviços de saúde**

As receitas hospitalares referem-se a direitos a receber, em contrapartida à prestação de serviços hospitalares a pacientes conveniados (SUS e convênios privados) e particulares. Os valores são registrados respeitando-se o regime de competência.

**a.3) Receita subvenções públicas**

As subvenções governamentais são reconhecidas quando há razoável segurança de que foram cumpridas as condições estabelecidas nos convênios. São registradas como receitas no resultado durante o período necessário para confrontar com a despesa que a subvenção governamental pretende compensar e, posteriormente, são destinadas para o patrimônio social.

**a.4) Receita de doações**

As receitas de doações para custeio e investimento são reconhecidas no resultado conforme dispõe a Norma Brasileira de Contabilidade específica para Entidades sem finalidades de lucros - ITG 2002 (R1).

**a.5) Receita financeira**

As receitas de juros são reconhecidas pelo método da taxa efetiva de juros na rubrica de receitas financeiras.

**b) Caixa e equivalentes de caixa**

Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários e aplicações financeiras de curto prazo de alta liquidez e com risco insignificante de mudança de valor. Esses valores são contabilizados como Instrumentos Financeiros Básicos e estão demonstrados ao custo acrescido das remunerações contratadas e reconhecidas pro rata temporis até a data das demonstrações contábeis.

**c) Créditos**

Estão apresentados a valores de realização. Foi constituída provisão em montante considerado suficiente pela Administração para os créditos cuja recuperação é considerada duvidosa.

**ASSOCIAÇÃO CONGREGAÇÃO DE SANTA CATARINA**  
**Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis**  
**em 31 de dezembro de 2021 e 2020**



*(Em reais)*

**d) Estoques**

Os estoques foram avaliados pelo custo médio de aquisição, incluindo as despesas de frete, não superando os valores de mercado.

**e) Imobilizado e intangível**

Os bens do Ativo Imobilizado estão apresentados em valores originais, sem correção monetária até 31 de dezembro de 1995, com exceção dos bens da mantida Hospital Regina que foram reavaliados no ano de 2006 de acordo com a legislação vigente na época. A depreciação ou amortização é calculada pelo método linear, as taxas estão apresentadas nas notas explicativas nº 6 e 7 e levam em conta o tempo de vida útil estimada dos bens.

Durante os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020, a Entidade não verificou a existência de indicadores de que determinados ativos imobilizados, pudessem estar acima do valor recuperável, de acordo com o NBC TG 01 – Redução ao Valor Recuperável de Ativos, e conseqüentemente nenhuma provisão para perda de valor recuperável dos ativos imobilizados é necessária.

**f) Outros ativos e passivos**

Um ativo é reconhecido no balanço quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Entidade e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança.

Um passivo é reconhecido no balanço quando a Entidade possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos doze meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

**g) Tributação**

**g.1) Imunidade de tributos**

A Entidade goza das imunidades tributárias previstas no Artigo 150, Inciso VI, letra c e no Artigo 195 § 7º da Constituição Federal Brasileira.

**g.2) Valor da imunidade usufruída**

As contribuições previdenciárias devidas como se a Entidade não gozasse da imunidade prevista no Art. 195, § 7º da Constituição Federal, no ano de 2021 atinge o montante de R\$ 21.042.264,69 (vinte e um milhões, quarenta e dois mil, duzentos e sessenta e quatro reais, sessenta e nove centavos) e no ano 2020 foram de R\$ 19.279.341,56.

<b>Exercícios</b>	<b>Imunidade Contribuições Previdenciárias</b>
2021	R\$ 21.042.264,69
2020	R\$ 19.279.341,56

**ASSOCIAÇÃO CONGREGAÇÃO DE SANTA CATARINA**  
**Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis**  
**em 31 de dezembro de 2021 e 2020**



*(Em reais)*

**h) Ajustes a valor presente de ativos e passivos**

Os ativos e passivos monetários de curto prazo são ajustados pelo seu valor presente, quando o efeito é considerado relevante em relação às demonstrações contábeis tomadas em conjunto. O ajuste a valor presente é calculado levando em consideração os fluxos de caixa das transações e a taxa de juros implícita dos respectivos passivos.

**i) Estimativas e julgamentos contábeis**

A preparação das demonstrações contábeis, de acordo com as melhores práticas contábeis, requer que a Administração faça estimativas para contabilizar determinados ativos, passivos e outras transações apresentadas nas demonstrações contábeis e nas notas explicativas. Os resultados efetivos poderão apresentar variações em relação às estimativas.

**j) Empréstimos e financiamentos**

Estão demonstrados pelos valores de contratação, acrescido dos encargos pactuados que incluem juros e atualização monetária ou cambial incorridos. Após reconhecimento inicial são mensurados pelo custo amortizado pelo método da taxa efetiva de juros.

**k) Provisões para riscos trabalhistas, fiscais e cíveis**

A Entidade, no curso normal de suas operações, está envolvida em ações judiciais sobre questões trabalhistas e cíveis. A Administração com base em informações de seus assessores jurídicos e análises das demandas judiciais pendentes, constituiu provisão em montante considerado suficiente para cobrir as perdas prováveis esperadas no desfecho das ações em curso.

**l) Cobertura de seguros**

A Entidade mantém política de contratar cobertura de seguros para os seus ativos sujeitos a riscos e operações, por montantes considerados suficientes para fazer frente a eventuais perdas com sinistros.

O escopo dos trabalhos de nossos auditores não inclui a emissão de opinião sobre a suficiência da cobertura de seguros, que foi determinada pela Administração da Entidade e que considera suficiente para cobrir eventuais sinistros.

**m) Remuneração a dirigentes**

Os dirigentes, conselheiros, associadas, instituidores, benfeitores, ou equivalentes, não percebem remuneração, vantagens ou benefícios, por qualquer forma ou título, em razão das competências, funções ou atividades que lhes são atribuídas estatutariamente e a Entidade não distribui lucros, dividendos ou bonificações, conforme previsto nos artigos 15 e 16 de seu Estatuto Social.

**ASSOCIAÇÃO CONGREGAÇÃO DE SANTA CATARINA**  
**Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis**  
**em 31 de dezembro de 2021 e 2020**



(Em reais)

**2. Caixa e equivalentes de caixa**

O saldo de caixa e equivalentes de caixa está demonstrado abaixo:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Caixa	132.019,20	96.321,55
Bancos conta corrente	6.904.540,33	3.733.943,41
Aplicações financeiras	55.532.677,97	59.105.972,47
<b>Total</b>	<b>62.569.237,50</b>	<b>62.936.237,43</b>

**3. Créditos**

O saldo do grupo de créditos está demonstrado abaixo:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Créditos hospitalares a receber	45.386.465,26	39.892.100,31
Mensalidades escolares a receber	6.445.837,83	6.408.982,43
Mensalidades pensionato a receber	303.504,72	315.380,22
Adiantamentos diversos	814.461,08	614.143,62
Cheques a receber	29.957,76	43.944,47
Outros Créditos a Receber	960.000,00	0,00
Subvenções a receber	633.084,25	936.804,90
(-) Prov.créditos liquid.duvidosa - escolas	(5.130.960,92)	(4.485.885,62)
(-) Prov.créditos liquid.duvidosa - hospitais	(7.114.510,72)	(8.957.112,72)
<b>Total</b>	<b>42.327.839,26</b>	<b>34.768.357,61</b>

A movimentação da provisão de créditos de liquidação duvidosa está demonstrada a seguir:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Saldo no início do exercício</b>	<b>(13.442.998,34)</b>	<b>(12.362.560,03)</b>
Adições	(645.075,30)	(1.080.438,31)
Recuperações/realizações	1.842.602,00	0,00
<b>Saldo no fim do exercício</b>	<b>(12.245.471,64)</b>	<b>(13.442.998,34)</b>

**4. Estoques**

O saldo do grupo de estoques está demonstrado abaixo:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Materiais e Medicamentos Reembolsáveis	6.257.162,46	7.954.870,28
Materiais e Medicamentos Não Reembolsáveis	960.326,25	1.401.395,45
<b>Total</b>	<b>7.217.488,71</b>	<b>9.356.265,73</b>

**ASSOCIAÇÃO CONGREGAÇÃO DE SANTA CATARINA**  
**Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis**  
**em 31 de dezembro de 2021 e 2020**



(Em reais)

**5. Realizável a longo prazo**

O saldo do grupo do realizável a longo prazo está demonstrado abaixo:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Depósitos Judiciais	621.616,37	943.914,34
Venda de imobilizado a receber	4.329.947,79	0,00
<b>Total</b>	<b>4.951.564,16</b>	<b>943.914,34</b>

**6. Imobilizado**

O saldo do grupo de imobilizado está demonstrado abaixo:

<b>2021</b>							
<b>Contas</b>	<b>Taxa Deprec.</b>	<b>Saldo em 31/12/2020</b>	<b>Aquisições</b>	<b>Baixas</b>	<b>Transferência</b>	<b>Depreciações</b>	<b>Saldo em 31/12/2021</b>
Terrenos	0%	3.961.734,89	0,00	(1.423.848,03)	0,00	0,00	2.537.886,86
Prédios	4%	53.263.981,98	75.346,34	(11.921,00)	7.543.589,30	0,00	60.870.996,62
Instalações	10%	10.288.465,13	650.631,02	(89.615,47)	342.369,84	0,00	11.191.850,52
Móveis e utensílios	10%	12.450.345,75	1.570.583,83	(186.210,00)	0,00	0,00	13.834.719,58
Máquinas e equipamentos	10%	38.660.239,08	3.380.487,35	(146.864,41)	0,00	0,00	41.893.862,02
Veículos	20%	1.145.451,97	0,00	0,00	0,00	0,00	1.145.451,97
Outras imobilizações	10%	6.189.386,05	749.298,72	(222.035,09)	0,00	0,00	6.716.649,68
Imobilizado em andamento	0%	4.474.323,54	5.004.346,69	0,00	(7.885.959,14)	0,00	1.592.711,09
(-) Depreciação acumulada		(59.903.246,14)	0,00	0,00	0,00	(6.980.041,15)	(66.883.287,29)
<b>Total</b>		<b>70.530.682,25</b>	<b>11.430.693,95</b>	<b>(2.080.494,00)</b>	<b>0,00</b>	<b>(6.980.041,15)</b>	<b>72.900.841,05</b>

<b>2020</b>							
<b>Contas</b>	<b>Taxa Deprec.</b>	<b>Saldo em 31/12/2019</b>	<b>Aquisições</b>	<b>Baixas</b>	<b>Transferência</b>	<b>Depreciações</b>	<b>Saldo em 31/12/2020</b>
Terrenos	0%	2.858.734,89	1.103.000,00	0,00	0,00	0,00	3.961.734,89
Prédios	4%	52.653.566,90	0,00	0,00	610.415,08	0,00	53.263.981,98
Instalações	10%	7.872.158,45	1.429.498,03	(103.339,80)	1.090.148,45	0,00	10.288.465,13
Móveis e utensílios	10%	12.199.625,58	409.288,10	(158.567,93)	0,00	0,00	12.450.345,75
Máquinas e equipamentos	10%	38.141.984,15	1.746.414,13	(1.302.100,41)	73.941,21	0,00	38.660.239,08
Veículos	20%	1.121.046,37	64.000,00	(39.594,40)	0,00	0,00	1.145.451,97
Outras imobilizações	10%	4.716.029,65	1.475.718,53	(2.362,13)	0,00	0,00	6.189.386,05
Imobilizado em andamento	0%	4.010.225,88	2.240.085,72	(1.483,32)	(1.774.504,74)	0,00	4.474.323,54
(-) Depreciação acumulada		(54.390.328,01)	0,00	0,00	0,00	(5.512.918,13)	(59.903.246,14)
<b>Total</b>		<b>69.183.043,86</b>	<b>8.468.004,51</b>	<b>(1.607.447,99)</b>	<b>(0,00)</b>	<b>(5.512.918,13)</b>	<b>70.530.682,25</b>

**ASSOCIAÇÃO CONGREGAÇÃO DE SANTA CATARINA**  
**Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis**  
**em 31 de dezembro de 2021 e 2020**



(Em reais)

**7. Intangível**

O saldo do grupo de intangível está demonstrado abaixo:

<b>2021</b>						
Contas	Taxa Amort.	Saldo em 31/12/2020	Aquisições	Baixas	Amortização	Saldo em 31/12/2021
Software	20%	3.154.587,62	33.897,48	(241.982,16)	0,00	2.946.502,94
Amortização acumulada		(1.725.134,15)	0,00	218.470,72	(256.368,89)	(1.763.032,32)
<b>Total</b>		<b>1.429.453,47</b>	<b>33.897,48</b>	<b>(23.511,44)</b>	<b>(256.368,89)</b>	<b>1.183.470,62</b>

  

<b>2020</b>						
Contas	Taxa Amort.	Saldo em 31/12/2019	Aquisições	Baixas	Amortização	Saldo em 31/12/2020
Software	20%	2.138.797,79	1.015.789,83	0,00	0,00	3.154.587,62
Amortização acumulada		(1.530.072,93)	0,00	0,00	(195.061,22)	(1.725.134,15)
<b>Total</b>		<b>608.724,86</b>	<b>1.015.789,83</b>	<b>0,00</b>	<b>(195.061,22)</b>	<b>1.429.453,47</b>

**8. Empréstimos e financiamentos**

O saldo do grupo de empréstimos e financiamentos está demonstrado abaixo:

		<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Circulante</b>	<b>Taxas %</b>		
Contrato Banrisul Funafir	16,77% a.a.	0,00	547.436,30
Contrato Banco Santander	1,91% a.a.	846.054,93	0,00
Empréstimos em Moeda Estrangeira	3,8% a.a.	0,00	1.080.340,11
Banco Sicredi	3,66% a.a.	298.613,28	147.413,75
(-) Juros s/empréstimos	-	(188.953,89)	(163.836,50)
<b>Total circulante</b>		<b>955.714,32</b>	<b>1.611.353,66</b>
<b>Não circulante</b>			
Contrato Banco Santander	1,91% a.a.	2.490.566,29	0,00
Empréstimos em Moeda Estrangeira	3,8% a.a.	0,00	2.781.046,93
(-) Juros s/empréstimos	-	(215.183,04)	(205.755,52)
Provincia Sul Brasileira	-	0,00	711.552,21
Banco Sicredi	3,66% a.a.	499.378,59	701.017,50
<b>Total não circulante</b>		<b>2.774.761,84</b>	<b>3.987.861,12</b>
<b>Total</b>		<b>3.730.476,16</b>	<b>5.599.214,78</b>

**ASSOCIAÇÃO CONGREGAÇÃO DE SANTA CATARINA**  
**Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis**  
**em 31 de dezembro de 2021 e 2020**



(Em reais)

**9. Obrigações sociais e trabalhistas**

O saldo do grupo de obrigações sociais e trabalhistas está demonstrado abaixo:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Salários e ordenados a pagar	3.638.703,73	3.146.739,24
Rescisões a pagar	79.745,48	393.137,12
Indenizações trabalhistas a pagar	16.908,93	0,00
Férias a pagar	7.789.865,85	7.013.230,50
<b>Total</b>	<b><u>11.525.223,99</u></b>	<b><u>10.553.106,86</u></b>

**10. Provisões para contingências**

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020, a Entidade constituiu, com base na avaliação dos assessores jurídicos no tocante aos valores envolvidos e probabilidade de perda, bem como critérios definidos pela administração, provisão para contingências com respeito às perdas prováveis estimadas de processos totalizando R\$ 1.877.767,66 em 31 de dezembro de 2021 (R\$ 1.458.510,71 em 31 de dezembro de 2020).

As demandas de questões trabalhistas, cíveis e tributárias que tem como prognóstico a possibilidade de risco de perda possível, de acordo com a informação dos assessores jurídicos, podem ser estimadas em aproximadamente R\$ 12.685.033,50 em 31 de dezembro de 2021 (R\$ 13.464.348,86 em 2020).

**11. Patrimônio líquido**

11.a) Patrimônio social

O Patrimônio social é apresentado em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social inicial, acrescido dos valores do superávit e diminuído dos valores do déficit ocorridos ao longo dos anos, totalizando R\$ 142.910.433,44 em 31 de dezembro de 2021 (R\$ 141.747.403,14 em 2020).

**12. Receita operacional líquida**

O saldo da receita operacional líquida está demonstrado abaixo:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Receitas hospitalares SUS	31.289.905,18	32.523.284,87
Receitas hospitalares convênios/particulares	182.292.262,04	145.982.536,15
Receitas com mensalidades escolares	15.172.418,19	17.339.755,45
Receita de convênios públicos	6.910.203,29	5.993.913,89
Receita de outras atividades essenciais	4.388.967,59	4.480.018,73
<b>Total</b>	<b><u>240.053.756,29</u></b>	<b><u>206.319.509,09</u></b>



**ASSOCIAÇÃO CONGREGAÇÃO DE SANTA CATARINA**  
**Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis**  
**em 31 de dezembro de 2021 e 2020**



(Em reais)

**13. Custo dos serviços prestados**

O saldo do custo dos serviços prestados está demonstrado abaixo:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Custo com pessoal hospitalar	(74.114.894,49)	(66.390.677,96)
Custo com pessoal escolas	(6.777.204,08)	(7.599.273,19)
Custo com pessoal assist.social essenciais	(1.956.187,74)	(1.894.629,74)
Custo com serviços prestados hospitalar	(137.168.484,70)	(115.763.660,99)
Custo com serviços prestados escolas	(2.062.886,46)	(1.842.110,88)
Custo com serv. prestados assist.social/essenciais	(1.428.667,73)	(1.263.684,64)
<b>Total</b>	<b>(223.508.325,20)</b>	<b>(194.754.037,40)</b>

**14. Despesas com pessoal e encargos**

O saldo de despesas com pessoal e encargos está demonstrado abaixo:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Despesa com pessoal adm hospitalar</b>	<b>(1.559.701,66)</b>	<b>(1.486.839,85)</b>
Salários e Ordenados	(1.179.745,20)	(1.109.960,98)
Férias	(155.880,31)	(143.082,94)
13o Salário	(110.537,02)	(105.238,67)
Aviso Prévio	(2.693,28)	(7.828,21)
Contribuições FGTS	(110.845,85)	(120.729,05)
<b>Despesa com pessoal adm escolar</b>	<b>(2.511.465,57)</b>	<b>(1.966.419,46)</b>
Salários e Ordenados	(1.832.412,00)	(1.319.110,32)
Férias	(243.530,89)	(218.355,85)
13o Salário	(172.993,76)	(154.832,19)
Aviso Prévio	(12.268,05)	(26.013,50)
Contribuições FGTS	(250.260,87)	(248.107,60)
<b>Despesa com pessoal adm assistência social</b>	<b>0,00</b>	<b>(3.198,37)</b>
Indenizações Trabalhistas	0,00	(3.198,37)
<b>Despesa com pessoal adm ativ.essenciais</b>	<b>(961.813,37)</b>	<b>(800.080,80)</b>
Salários e Ordenados	(712.961,97)	(597.283,98)
Férias	(91.725,08)	(74.507,82)
13o Salário	(65.834,08)	(57.143,75)
Aviso Prévio	(7.660,16)	0,00
Serviços Terceiros Autônomos	(4.000,00)	0,00
Contribuições FGTS	(79.632,08)	(71.145,25)
<b>Total</b>	<b>(5.032.980,60)</b>	<b>(4.256.538,48)</b>

**ASSOCIAÇÃO CONGREGAÇÃO DE SANTA CATARINA**  
**Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis**  
**em 31 de dezembro de 2021 e 2020**



(Em reais)

**15. Despesas administrativas**

O saldo de despesas com pessoal e encargos está demonstrado abaixo:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Despesa administrativa hospitalar</b>	<b>(4.097.127,41)</b>	<b>(5.318.153,76)</b>
Material de Expediente	(73.503,75)	(88.905,83)
Despesas com Veículos e combustíveis	(58.613,12)	(36.494,02)
Água	(350.272,85)	(328.008,57)
Energia Elétrica	(2.842.787,72)	(2.716.136,43)
Despesas diversas	(1.765.660,56)	(1.573.628,93)
Locação de Equipamentos	(358.447,82)	(106.009,13)
Provisão para Contingências	(431.742,17)	848.809,13
Provisão / Reversão para Liquid.Duvidosa	1.783.900,58	(1.317.779,98)
<b>Despesa administrativa escolar</b>	<b>(1.581.209,16)</b>	<b>(816.199,56)</b>
Material de Expediente	(6.861,84)	(12.196,94)
Despesas com Veículos e combustíveis	(9.997,78)	(5.820,79)
Água	(32.333,57)	(47.038,31)
Energia Elétrica	(200.225,38)	(266.370,26)
Despesas diversas	(673.477,79)	(630.392,68)
Provisão para Contingências	(13.237,50)	49.262,50
Provisão / Reversão para Liquid.Duvidosa	(645.075,30)	96.356,92
<b>Despesa administrativa assistência social</b>	<b>(84.257,16)</b>	<b>(45.745,79)</b>
Material de Expediente	(876,08)	(961,89)
Despesas com Veículos e combustíveis	(6.240,92)	(3.179,49)
Água	(2.023,61)	(2.345,98)
Energia Elétrica	(31.385,39)	(11.696,11)
Despesas diversas	(43.731,16)	(27.562,32)
<b>Despesa administrativa ativ. essenciais</b>	<b>(1.265.546,57)</b>	<b>(1.321.694,05)</b>
Material de Expediente	(19.279,38)	(28.613,75)
Despesas com Veículos e combustíveis	(21.837,97)	(9.966,60)
Água	(172.778,23)	(192.420,43)
Energia Elétrica	(226.370,17)	(214.607,71)
Despesas diversas	(825.280,82)	(876.085,56)
<b>Total</b>	<b><u>(7.028.140,30)</u></b>	<b><u>(7.501.793,16)</u></b>

**ASSOCIAÇÃO CONGREGAÇÃO DE SANTA CATARINA**  
**Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis**  
**em 31 de dezembro de 2021 e 2020**



(Em reais)

**16. Outras despesas operacionais**

O saldo de outras despesas operacionais está demonstrado abaixo:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Outras despesas hospitalar</b>	<b>(1.712.040,96)</b>	<b>(3.794.712,74)</b>
Vendas/Baixas de Ativo Imobilizado	0,00	(1.559,22)
Perda com valores incobráveis	(128.770,56)	(903.443,66)
Despesas com Indenizações	(22.500,00)	(10.800,00)
Ajustes de inventário	10.505,50	(118.889,01)
Perdas	(1.477.758,79)	(2.712.320,70)
Perdas de imobilizado	(93.517,11)	(47.700,15)
<b>Outras despesas escolar</b>	<b>(14.893,04)</b>	<b>(1.420,99)</b>
Vendas/Baixas de Ativo Imobilizado	(424,03)	(282,31)
Administração Ativo Imobilizado	(12.212,83)	0,00
Perdas	(2.256,18)	(1.138,68)
<b>Outras despesas assistência social/outras</b>	<b>(1.430.301,61)</b>	<b>(35.875,84)</b>
Vendas/Baixas de Ativo Imobilizado	(1.404.918,40)	0,00
Administração Ativo Imobilizado	(19.907,89)	(16.465,85)
Perda com valores incobráveis	(5.200,00)	(13.970,00)
Perdas	(275,32)	(5.439,99)
<b>Total</b>	<b>(3.157.235,61)</b>	<b>(3.832.009,57)</b>

**ASSOCIAÇÃO CONGREGAÇÃO DE SANTA CATARINA**  
**Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis**  
**em 31 de dezembro de 2021 e 2020**



(Em reais)

**17. Outras receitas operacionais**

O saldo de outras receitas operacionais está demonstrado abaixo:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Outras receitas hospitalar</b>	<b>5.042.505,70</b>	<b>5.158.001,48</b>
Aluguéis	1.799.158,68	1.747.223,42
Aposentadorias	21.600,00	5.200,00
Doações de Pessoas Jurídicas	454.962,10	204.379,22
Doações de Pessoas Físicas	61.138,80	208.187,95
Serviços de Lavanderia/Restaurante	293.890,26	269.533,00
Vendas de Bens do Ativo Imobilizado	32.000,00	1.067.277,96
Valor Contábil do Ativo Baixado	0,00	(352.910,19)
Outras Recuperações de Despesas	2.370.400,43	2.004.335,62
Outras Receitas	9.355,43	4.774,50
<b>Outras receitas escolar</b>	<b>366.220,81</b>	<b>397.362,54</b>
Aluguéis	219.637,86	212.027,41
Aposentadorias	0,00	4.200,00
Doações de Pessoas Jurídicas	72.422,80	56.746,77
Doações de Pessoas Físicas	5.916,00	17.749,14
Outras Recuperações de Despesas	46.844,51	106.639,22
Outras Receitas	21.399,64	0,00
<b>Outras receitas assistência social/outras</b>	<b>9.126.073,78</b>	<b>7.284.787,93</b>
Aluguéis	489.298,73	448.357,84
Aposentadorias	18.153,68	27.933,86
Doações de Pessoas Jurídicas	1.516.822,41	5.930.185,68
Doações de Pessoas Físicas	65.763,43	50.088,33
Vendas de Bens do Ativo Imobilizado	7.000.000,00	818.216,22
Outras Recuperações de Despesas	30.818,49	9.611,00
Outras Receitas	5.217,04	395,00
<b>Total</b>	<b>14.534.800,29</b>	<b>12.840.151,95</b>

**ASSOCIAÇÃO CONGREGAÇÃO DE SANTA CATARINA**  
**Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis**  
**em 31 de dezembro de 2021 e 2020**



(Em reais)

**18. Resultado financeiro**

O saldo do grupo de resultado financeiro está demonstrado abaixo:

<b>Receitas financeiras</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Receita de aplicações financeiras	2.103.440,96	1.293.385,11
Juros recebidos	119.174,11	198.420,24
Descontos obtidos	358.406,17	394.473,03
Variação cambial ativa	1.661,78	36.015,57
Outros receitas financeiras	101,98	328,89
<b>Total</b>	<b>2.582.785,00</b>	<b>1.922.622,84</b>
<b>Despesas financeiras</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Juros passivos	(273.143,34)	(187.297,11)
Descontos concedidos	(2.277.498,77)	(3.471.391,19)
Despesas bancárias	(303.860,63)	(250.000,22)
Variação cambial passiva	0,00	(1.289.390,21)
Outras despesas financeiras	(252.239,99)	0,00
<b>Total</b>	<b>(3.106.742,73)</b>	<b>(5.198.078,73)</b>
<b>Resultado financeiro líquido</b>	<b>(523.957,73)</b>	<b>(3.275.455,89)</b>

**19. Gratuidades**

Foi publicada no Diário Oficial da União em 17 de dezembro de 2021 a Lei Complementar nº 187/2021, o qual revogou a Lei nº 12.101 de 27 de novembro de 2009, que dispõe sobre a certificação das entidades beneficentes e regula os procedimentos referentes à imunidade de contribuições à seguridade social.

A Entidade realizou análise de possíveis impactos da nova legislação nos requisitos exigidos para a certificação como entidade beneficente, concluindo que não houveram impactos significativos nas demonstrações contábeis deste exercício e subsequentes.

A Associação Congregação de Santa Catarina é reconhecida como Entidade Beneficente de Assistência Social pelo Conselho Nacional do Serviço Social através do Processo nº 33.432/53-40 de 10/06/1953. Encontra-se certificada pelo Ministério da Saúde para o período de 01/01/2015 a 31/12/2017 conforme Portaria 997 publicado no Diário Oficial da União em 22/10/2020. Respeitando as previsões da Lei Complementar 187/2021, a Entidade apresentou tempestivamente ao Ministério da Saúde seu pedido de renovação do Certificado, conforme protocolo nº 25000.488619/2017-11 de 14/12/2017 para o período de 01/01/2018 a 31/12/2020 e protocolo nº 25000.173329/2020-71 para o período de 01/01/2021 a 31/12/2023.

Nas atividades de assistência social, a Entidade atua nos setores de saúde, educação e assistência social "pura". Em cada um destes setores cumpre com os requisitos estabelecidos pela legislação vigente, quais sejam a Lei nº 12.202/99 até 16 de dezembro de 2021 e Lei Complementar nº 187/2021 a partir de 17 de dezembro de 2021, Decreto nº 8242/2014 e Portarias nº 1.970/2011 e nº 834/2016, ambas do Ministério da Saúde, conforme demonstra-se nos itens seguintes.

**ASSOCIAÇÃO CONGREGAÇÃO DE SANTA CATARINA**  
**Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis**  
**em 31 de dezembro de 2021 e 2020**



(Em reais)

**a) Setor Saúde**

A Entidade desenvolve suas atividades de saúde nos três hospitais mantidos que compõe este setor: Hospital Regina em Novo Hamburgo/RS; Hospital Sagrada Família em São Sebastião do Cai/RS e Hospital São José em Ivoti/RS.

Este setor cumpre com as exigências previstas no Artigo 8º, Inciso II da Lei Complementar nº 187/2021, regulada pelo Decreto nº 8242/2014 e pelas Portarias nº 1.970/2011 e nº 834/2016 do Ministério da Saúde conforme demonstrado a seguir:

**a.1) Apuração consolidada do percentual de atendimento ao SUS nas Internações Hospitalares e nos atendimentos Ambulatoriais, nos três hospitais:**

<b>Ano 2021</b>	<b>Internações</b>	<b>Ambulatório</b>
Atendimentos ao SUS	34.759	282.723
Atendimentos ao NÃO SUS	38.599	317.825
Totais de Atendimentos	73.358	600.548
<b>Percentual de Atendimentos ao SUS</b>	<b>47,38%</b>	<b>47,08%</b>

<b>Ano 2020</b>	<b>Internações</b>	<b>Ambulatório</b>
Atendimentos ao SUS	33.595	269.409
Atendimentos ao NÃO SUS	36.516	281.821
Totais de Atendimentos	70.111	551.230
<b>Percentual de Atendimentos ao SUS</b>	<b>47,92%</b>	<b>48,87%</b>

**a.2) Demonstração do percentual SUS efetivamente praticado pelos hospitais da Entidade, conforme previsão dos artigos 19 e 20 da Portaria 834/2016/MS:**

<b>Demonstração do Percentual de Atendimento SUS</b> <b>Com base na Portaria 834/2016/MS</b>	
<b>Serviços – Ano 2021</b>	<b>%</b>
Internação hospitalar	47,38
Atendimento Ambulatorial - Art. 19, § 3º	10,00
Atenção Oncológica - Art. 20, II	1,50
Atenção às urgências e emergência - Art. 20, III	1,50
Atendimentos voltados a usuários de crack - Art. 20, IV	1,50
<b>Total</b>	<b>61,88</b>

<b>Demonstração do Percentual de Atendimento SUS</b> <b>Com base na Portaria 834/2016/MS</b>	
<b>Serviços – Ano 2020</b>	<b>%</b>
Internação hospitalar	47,92
Atendimento Ambulatorial - Art. 19, § 3º	10,00
Atenção Oncológica - Art. 20, II	1,50
Atenção às urgências e emergência - Art. 20, III	1,50
Atendimentos voltados a usuários de crack - Art. 20, IV	1,50
<b>Total</b>	<b>62,42</b>

**ASSOCIAÇÃO CONGREGAÇÃO DE SANTA CATARINA**  
**Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis**  
**em 31 de dezembro de 2021 e 2020**



(Em reais)

**b) Setor Educação**

A Entidade desenvolve suas atividades de educação em 5 (cinco) estabelecimentos de ensino: Colégio Santa Catarina e Escola de Educação Profissional Braniewo em Novo Hamburgo/RS; Colégio Divino Coração em Alegrete/RS; Colégio Nossa Senhora do Perpétuo Socorro em São Gabriel/RS e Escola Imaculado Coração de Maria em Sapiranga/RS.

Este setor cumpre com as exigências previstas no artigo 18 da Lei Complementar 187/2021, regulada pelo Decreto nº 8.242/2014 conforme demonstrado a seguir:

- b.1) Apuração do número de alunos bolsistas de 100% exigidos para cumprimento da relação de 1 (um) aluno bolsista integral para cada 5 (cinco) alunos pagantes, conforme preceitua a Lei Complementar 187/2021, no artigo 20 e parágrafo primeiro do mesmo artigo, incisos I e II:

**2021**

<b>Total de alunos matriculados - 2021</b>	<b>1.663</b>
(-) Alunos Não Pagantes(bolsistas 100%)	(276)
<b>(=) Alunos pagantes</b>	<b>1.387</b>
Bolsista de 100% - Art. 20 da Lei Complementar 187/2021 - Exigidos( 1 para 5)	<b>277</b>
Bolsista de 100% - Art. 20, § 1, I da Lei Complementar 187/2021 - mínimo exigido( 1 para 9)	<b>154</b>
Bolsista de 100% - praticados	276
Bolsista de 50% - praticados(para complementação prevista na Lei187/2021,§ 1, I e II )	148
Conversão das bolsas de 50% em bolsas de 100%	74
<b>Total de bolsistas de 100% praticados, cfe art. 20 e § 1, I e II da Lei Complementar 187/2021</b>	<b>350</b>

**2020**

<b>Total de alunos matriculados – 2020</b>	<b>1.834</b>
(-) Alunos não pagantes (bolsistas 100%)	(301)
<b>(=) Alunos pagantes</b>	<b>1.533</b>
Bolsas de 100% - Art.13, III da Lei 12.101 – Exigidos (1 para 5)	<b>307</b>
Bolsas de 100% - Art.13, § 1, da Lei 12.101 – Mínimo exigido (1 para 9)	<b>170</b>
Bolsas de 100% - concedidas	301
Bolsas de 50% - concedidas (para complementação prevista art.13, §1, II)	195
Conversão das bolsas de 50% em bolsas de 100%	98
<b>Total de bolsas de 100% concedidas cfe art.13, III e § 1, I e II Lei 12.101/99</b>	<b>399</b>

As bolsas integrais e parciais fornecidas pela Entidade representaram R\$ 3.111.975,26 (três milhões, cento e onze mil, novecentos e setenta e cinco reais, vinte e seis centavos) em 31 de dezembro de 2021 (R\$ 3.509.742,20 em 2020).

**c) Setor da Assistência Social “pura”**

Neste setor a Entidade desenvolve projetos de assistência social em diferentes municípios e em diferentes Estados do Brasil.

Estes projetos encontram-se devidamente registrados nos Conselhos Municipais de Assistência Social e representaram R\$ 867.190,11 (oitocentos e sessenta e sete mil, cento e noventa reais, onze centavos) em 31 de dezembro de 2021 (R\$ 742.756,36 em 2020).

**ASSOCIAÇÃO CONGREGAÇÃO DE SANTA CATARINA**  
**Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis**  
**em 31 de dezembro de 2021 e 2020**



(Em reais)

**20. Subvenções governamentais**

No exercício de 2021 a Entidade recebeu subvenções governamentais de diversos órgãos da administração pública, sendo R\$ 239.527,36 da Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo/RS (R\$ 1.586.465,53 em 2020); R\$ 659.833,09 do Ministério da Saúde referente emendas parlamentares (R\$ 1.404.812,36 em 2020); R\$ 492.002,99 da Prefeitura Municipal de Saporanga referente Recursos FUNDEB e Salário-educação (R\$ 532.741,19 em 2020); R\$ 45.008,64 da Prefeitura Municipal de Araranguá/SC (R\$ 42.896,53 em 2020); R\$ 4.863.632,71 da Secretaria Estadual de Saúde e Governo do Estado do Rio Grande do Sul (R\$ 2.129.072,19 em 2020); R\$ 9.970,00 da Prefeitura Municipal de Ivoti/RS e R\$ 9.000,00 da Prefeitura Municipal de São Sebastião do Cai/RS.

**21. Segregação das atividades**

A Entidade atua nos segmentos Saúde, Educação e Assistência Social apurando os resultados de forma segregada, cujos valores referentes a 2021 e 2020 estão a seguir demonstrados:

Ativo	Áreas de Atuação				
	2021	Saúde	Educação	Assist. Social	Demais
<b>Circulante</b>					
Caixa e equivalentes de caixa	62.569.237,50	38.292.695,19	5.719.864,58	94.094,99	18.462.582,74
Créditos	42.327.839,26	39.116.778,60	1.802.474,32	17.160,03	1.391.426,31
Estoques	7.217.488,71	7.217.488,71	0,00	0,00	0,00
Despesas antecipadas	47.786,52	27.240,50	3.070,19	3.323,08	14.152,75
<b>Total do ativo circulante</b>	<b>112.162.351,99</b>	<b>84.654.203,00</b>	<b>7.525.409,09</b>	<b>114.578,10</b>	<b>19.868.161,80</b>
<b>Não Circulante</b>					
Realizável a longo prazo	4.951.564,16	621.616,37	0,00	0,00	4.329.947,79
Investimentos	232.243,79	185.280,50	45.620,08	0,00	1.343,21
Imobilizado	72.900.841,05	55.945.327,86	7.848.015,66	366.002,32	8.741.495,21
Intangível	1.183.470,62	1.145.097,27	38.373,35	0,00	0,00
<b>Total do ativo não circulante</b>	<b>79.268.119,62</b>	<b>57.897.322,00</b>	<b>7.932.009,09</b>	<b>366.002,32</b>	<b>13.072.786,21</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>191.430.471,61</b>	<b>142.551.525,00</b>	<b>15.457.418,18</b>	<b>480.580,42</b>	<b>32.940.948,01</b>



**ASSOCIAÇÃO CONGREGAÇÃO DE SANTA CATARINA**  
**Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis**  
**em 31 de dezembro de 2021 e 2020**



(Em reais)

Passivo	2021	Áreas de Atuação			
		Saúde	Educação	Assist. Social	Demais
<b>Circulante</b>					
Empréstimos e financiamentos	955.714,32	955.714,32	0,00	0,00	0,00
Fornecedores	12.191.413,60	12.105.208,25	18.444,54	405,93	67.354,88
Obrigações sociais e trabalhistas a pagar	5.920.308,98	5.028.186,57	729.945,98	13.001,75	149.174,68
Férias a pagar	8.412.115,56	7.238.422,66	902.705,10	18.646,72	252.341,08
Mensalidades escolares antecipadas	561.438,49	0,00	561.438,49	0,00	0,00
Subvenções a realizar	1.429.471,25	1.397.631,83	3.360,11	28.479,31	0,00
Outros débitos	1.064.227,26	512.823,82	339.075,46	8.155,16	204.172,82
Receitas Diferidas	2.105.027,96	2.089.672,17	0,00	15.355,79	0,00
<b>Total do passivo circulante</b>	<b>32.639.717,42</b>	<b>29.327.659,62</b>	<b>2.554.969,68</b>	<b>84.044,66</b>	<b>673.043,46</b>
<b>Não Circulante</b>					
Empréstimos e financiamentos	2.774.761,84	2.774.761,84	0,00	0,00	0,00
Provisões para contingências	1.877.767,66	1.860.767,66	12.000,00	0,00	5.000,00
<b>Total do passivo não circulante</b>	<b>4.652.529,50</b>	<b>4.635.529,50</b>	<b>12.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000,00</b>
<b>Patrimônio líquido</b>					
Patrimônio social	142.910.433,44	98.863.401,12	17.040.987,30	(3.126.718,53)	30.132.763,54
Superávit do exercício	11.227.791,25	5.661.634,17	(924.005,97)	(78.450,55)	6.568.614,65
Transferências Internas	0,00	4.062.688,27	(3.226.532,83)	3.601.705,88	(4.437.861,32)
<b>Total do patrimônio líquido</b>	<b>154.138.224,69</b>	<b>108.587.723,56</b>	<b>12.890.448,50</b>	<b>396.536,80</b>	<b>32.263.516,87</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>191.430.471,61</b>	<b>142.550.912,68</b>	<b>15.457.418,18</b>	<b>480.581,46</b>	<b>32.941.560,33</b>

**ASSOCIAÇÃO CONGREGAÇÃO DE SANTA CATARINA**  
**Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis**  
**em 31 de dezembro de 2021 e 2020**



(Em reais)

	2021	Áreas de Atuação			
		Saúde	Educação	Assist. Social	Demais
<b>Receita Operacional Líquida</b>	<b>240.053.756,29</b>	<b>219.738.289,04</b>	<b>15.664.421,18</b>	<b>285.759,43</b>	<b>4.365.286,64</b>
Custo dos serviços prestados	(223.508.325,20)	(211.283.379,19)	(8.840.090,54)	0,00	(3.384.855,47)
Custo da assistência social - gratuidades	(3.979.165,37)	(45.414,85)	(3.234.865,63)	(532.441,24)	(166.443,65)
<b>Superávit bruto</b>	<b>12.566.265,72</b>	<b>8.409.495,00</b>	<b>3.589.465,01</b>	<b>(246.681,81)</b>	<b>813.987,52</b>
<b>Despesas (receitas) operacionais</b>	<b>(814.516,74)</b>	<b>(2.345.572,40)</b>	<b>(3.801.394,55)</b>	<b>167.998,92</b>	<b>5.164.451,29</b>
Despesas com pessoal e encargos	(5.032.980,60)	(1.559.701,66)	(2.511.465,57)	0,00	(961.813,37)
Despesas administrativas	(7.028.140,30)	(4.097.127,41)	(1.581.209,16)	(84.257,16)	(1.265.546,57)
Despesas tributárias	(130.960,52)	(19.208,07)	(60.047,59)	(4.439,34)	(47.265,52)
Outras despesas operacionais	(3.157.235,61)	(1.712.040,96)	(14.893,04)	(0,01)	(1.430.301,60)
Outras receitas operacionais	14.534.800,29	5.042.505,70	366.220,81	256.695,43	8.869.378,35
<b>Superávit antes do resultado financeiro</b>	<b>11.751.748,98</b>	<b>6.063.922,60</b>	<b>(211.929,54)</b>	<b>(78.682,89)</b>	<b>5.978.438,81</b>
<b>Resultado financeiro</b>	<b>(523.957,73)</b>	<b>(402.288,43)</b>	<b>(712.076,43)</b>	<b>232,34</b>	<b>590.175,84</b>
Receitas financeiras	2.582.785,00	1.635.932,96	252.261,08	317,78	694.273,19
Despesas financeiras	(3.106.742,73)	(2.038.221,39)	(964.337,51)	(85,44)	(104.097,35)
<b>Superávit do exercício</b>	<b>11.227.791,25</b>	<b>5.661.634,17</b>	<b>(924.005,97)</b>	<b>(78.450,55)</b>	<b>6.568.614,65</b>

  

Ativo	2020	Áreas de Atuação			
		Saúde	Educação	Assit. Social	Demais
<b>Circulante</b>					
Caixa e equivalentes de caixa	62.936.237,43	39.669.015,38	5.588.081,75	64.528,11	17.614.612,19
Créditos	34.768.357,61	32.070.854,12	2.159.910,70	107.932,50	429.660,29
Estoques	9.356.265,73	9.356.265,73	0,00	0,00	0,00
Despesas antecipadas	34.994,10	31.028,47	1.965,63	0,00	2.000,00
<b>Total do ativo circulante</b>	<b>107.095.854,87</b>	<b>81.127.163,70</b>	<b>7.749.958,08</b>	<b>172.460,61</b>	<b>18.046.272,48</b>
<b>Não Circulante</b>					
Realizável a longo prazo	943.914,34	925.157,60	18.756,74	0,00	0,00
Investimentos	224.245,73	177.732,31	45.598,28	0,00	915,14
Imobilizado	70.530.682,25	52.192.830,65	7.740.820,53	357.391,58	10.239.639,49
Intangível	1.429.453,47	1.389.290,20	3.730,76	0,00	36.432,51
<b>Total do ativo não circulante</b>	<b>73.128.295,79</b>	<b>54.685.010,76</b>	<b>7.808.906,31</b>	<b>357.391,58</b>	<b>10.276.987,14</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>180.224.150,66</b>	<b>135.812.174,46</b>	<b>15.558.864,39</b>	<b>529.852,19</b>	<b>28.323.259,62</b>

**ASSOCIAÇÃO CONGREGAÇÃO DE SANTA CATARINA**  
**Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis**  
**em 31 de dezembro de 2021 e 2020**



(Em reais)

Passivo	Áreas de Atuação				
	2020	Saúde	Educação	Assist. Social	Demais
<b>Circulante</b>					
Empréstimos e financiamentos	1.611.353,66	1.611.353,66	0,00	0,00	0,00
Fornecedores	11.300.292,39	11.209.054,20	18.670,74	26.382,05	46.185,40
Obrigações sociais e trabalhistas a pagar	5.552.752,91	4.753.057,04	655.567,64	12.194,56	131.933,67
Férias a pagar	7.573.487,61	6.539.091,05	791.658,00	5.812,32	236.926,24
Mensalidades escolares antecipadas	320.949,58	0,00	320.949,58	0,00	0,00
Subvenções a realizar	2.170.741,56	2.001.789,00	2.299,90	132.590,71	34.061,95
Outros débitos	1.505.717,89	845.213,50	187.302,61	7.643,97	465.557,81
Receitas Diferidas	1.832.049,79	1.822.702,82	0,00	9.346,97	0,00
<b>Total do passivo circulante</b>	<b>31.867.345,39</b>	<b>28.782.261,27</b>	<b>1.976.448,47</b>	<b>193.970,58</b>	<b>914.665,07</b>
<b>Não Circulante</b>					
Empréstimos e financiamentos	3.987.861,12	3.276.308,91	0,00	0,00	711.552,21
Provisões para contingências	1.458.510,71	1.458.510,71	0,00	0,00	0,00
<b>Total do passivo não circulante</b>	<b>5.446.371,83</b>	<b>4.734.819,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>711.552,21</b>
<b>Patrimônio líquido</b>					
Patrimônio social	141.747.403,14	104.130.434,86	16.759.130,41	(3.043.208,18)	23.901.046,05
Superávit do exercício	1.163.030,30	(5.267.033,74)	281.856,89	(83.510,35)	6.231.717,50
Transferências Internas	0,00	3.431.692,45	(3.458.571,38)	3.462.600,14	(3.435.721,21)
<b>Total do patrimônio líquido</b>	<b>142.910.433,44</b>	<b>102.295.093,57</b>	<b>13.582.415,92</b>	<b>335.881,61</b>	<b>26.697.042,34</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>180.224.150,66</b>	<b>135.812.174,46</b>	<b>15.558.864,39</b>	<b>529.852,19</b>	<b>28.323.259,62</b>

**ASSOCIAÇÃO CONGREGAÇÃO DE SANTA CATARINA**  
**Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis**  
**em 31 de dezembro de 2021 e 2020**



(Em reais)

	2020	Áreas de Atuação			
		Saúde	Educação	Assist. Social	Demais
<b>Receita Operacional Líquida</b>	<b>206.319.509,09</b>	<b>183.732.812,71</b>	<b>17.872.446,64</b>	<b>255.433,01</b>	<b>4.458.816,73</b>
Custo dos serviços prestados	(194.754.037,40)	(182.154.338,95)	(9.441.384,07)	(363,37)	(3.157.951,01)
Custo da assistência social - gratuidades	(4.252.498,56)	(35.425,80)	(3.631.091,29)	(433.292,13)	(152.689,34)
<b>Superávit bruto</b>	<b>7.312.973,13</b>	<b>1.543.047,96</b>	<b>4.799.971,28</b>	<b>(178.222,49)</b>	<b>1.148.176,38</b>
<b>Despesas (receitas) operacionais</b>	<b>(2.874.486,94)</b>	<b>(5.477.392,33)</b>	<b>(2.436.772,56)</b>	<b>94.944,62</b>	<b>4.944.733,33</b>
Despesas com pessoal e encargos	(4.256.538,48)	(1.486.839,85)	(1.966.419,46)	(3.198,37)	(800.080,80)
Despesas administrativas	(7.501.793,16)	(5.318.153,76)	(816.199,56)	(45.745,79)	(1.321.694,05)
Despesas tributárias	(124.297,68)	(35.687,46)	(50.095,09)	(4.525,71)	(33.989,42)
Outras despesas operacionais	(3.832.009,57)	(3.794.712,74)	(1.420,99)	(3.951,28)	(31.924,56)
Outras receitas operacionais	12.840.151,95	5.158.001,48	397.362,54	152.365,77	7.132.422,16
<b>Superávit antes do resultado financeiro</b>	<b>4.438.486,19</b>	<b>(3.934.344,37)</b>	<b>2.363.198,72</b>	<b>(83.277,87)</b>	<b>6.092.909,71</b>
<b>Resultado financeiro</b>	<b>(3.275.455,89)</b>	<b>(1.332.689,36)</b>	<b>(2.081.341,83)</b>	<b>(232,48)</b>	<b>138.807,79</b>
Receitas financeiras	1.922.622,84	1.371.028,19	199.425,92	24,40	352.144,34
Despesas financeiras	(5.198.078,73)	(2.703.717,55)	(2.280.767,75)	(256,88)	(213.336,55)
<b>Superávit do exercício</b>	<b>1.163.030,30</b>	<b>(5.267.033,73)</b>	<b>281.856,89</b>	<b>(83.510,35)</b>	<b>6.231.717,50</b>

Novo Hamburgo, 31 de dezembro de 2021

VERONICE WEBER  
 Diretora Geral  
 CPF n° 577.719.100-25

MAGALI INÊS T. ROSTIROLLA  
 Contadora – CRC/RS n.º 052.643/0-7  
 CPF n° 490.218.770-15