



**INSTITUTO ASSISTENCIAL ESPIRITA ANDRÉ LUIZ CNPJ 17.308.883/0001-02**

ATIVO	NOTA	31.12.2022	31.12.2021
<b>Circulante</b>			
Caixa e Equivalentes de Caixa	5	10.890.779	12.444.002
Clientes	6	2.722.782	1.844.232
Estoques		241.966	219.761
Outros Ativos		322.461	139.300
<b>Total Ativo Circulante</b>		<b>14.177.988</b>	<b>14.647.295</b>
<b>Não Circulante</b>			
Depósitos Judiciais		42.813	294.900
Despesas do Exercício Seguinte		213.632	-
Imobilizado	7	11.491.900	9.830.953
Intangível	7	480.560	493.662
Depreciações e Amortizações	7	(4.241.003)	(3.979.789)
<b>Total Não Circulante</b>		<b>7.987.902</b>	<b>6.639.725</b>
<b>Total do Ativo</b>		<b>22.165.890</b>	<b>21.287.020</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021**

(Valores expressos em Reais)

**1. CONTEXTO OPERACIONAL:** O Instituto Assistencial Espirita André Luiz, anteriormente denominado Hospital Espirita André Luiz, fundado em 25 de dezembro de 1949 é uma associação beneficente de assistência social voltada à promoção do tratamento médico e hospitalar de pacientes psiquiátricos e de drogadição, tendo por fim minorar o sofrimento humano. Desde o final do ano de 2018, em razão de alteração do seu estatuto social, a estrutura orgânica de atividades operacionais do Instituto passou a ser desenvolvida através de suas filiais: • **Hospital Espirita André Luiz**, filial localizada à Rua Úrsula Paulino, nº 7 – Bairro Betânia, na cidade de Belo Horizonte – MG, hospital especializado em atendimento psiquiátrico em regime ambulatorial e de internação, voltado ao tratamento de pessoas com sofrimento mental e em estado de drogadição; • **Casa do Caminho**, filial localizada à Rua Clóvis Cyrilo Limonge, nº 61 – Bairro Havel, na cidade de Belo Horizonte – MG, atuando como residência terapêutica destinada também ao atendimento de pessoas com sofrimento mental e em estado de drogadição; • **CETAS – Centro de Terapias e Assistência Social André Luiz**, filial localizada à Rua Úrsula Paulino, nº 7 – Bairro Betânia, na cidade de Belo Horizonte – MG, atuando como centro de terapias para tratamento em regime de longa duração, de dependentes químicos. A administração da Associação é exercida por uma Diretoria Executiva, **não remunerada**, composta por Diretor Presidente, Diretor Vice-Presidente e de Atenção à Saúde, Diretor Financeiro e Diretor Secretário, eleitos pelo Conselho de Administração para mandato de 03 (três) anos, cujo mandato atual vigente é de 19 de maio de 2021 até 29 de fevereiro de 2024. De 01.01.2022 a 31.12.2022 (Nota 17), o Instituto Assistencial Espirita André Luiz realizou 11.241 (onze mil, duzentos e quarenta e um) atendimentos gratuitos a pacientes com vulnerabilidade social, sendo 4.583 (quatro mil, quinhentos e oitenta e três) diárias hospitalares no Hospital Espirita André Luiz e permanência dia no Centro de Terapias e Assistência Social André Luiz - CETAS, incluindo assistência médica, psicológica, medicamentos e terapias coletivas, 6.632 (seis mil, seiscentos e trinta e duas) consultas ambulatoriais com médicos psiquiatras e psicólogos e 26 (vinte e seis) sessões de Eletroconvulsoterapia. As sessões de Eletroconvulsoterapia são realizadas por equipe multifuncional composta por médico psiquiatra, médico anestesista, enfermeira e técnicos de enfermagem. Os atendimentos gratuitos custaram R\$ 1.371.281 (um milhão trezentos e setenta e um mil e duzentos e oitenta e um reais) dos quais R\$ 656.084 (seiscentos cinquenta e seis mil e oitenta e quatro reais) foram oriundos de doações recebidas. No campo terapêutico, em consonância com a política de saúde mental vigente, o Instituto Assistencial Espirita André Luiz tem adotado opções de atendimento ambulatorial e extra-hospitalar, principalmente no Centro de Terapia e Assistência Social André Luiz – CETAS, que apresenta excelentes resultados na recuperação de usuários de substâncias psicoativas. **2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS:** As demonstrações contábeis foram elaboradas utilizando-se como base a continuidade das operações, e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, tendo como referência a NBC ITG 2002 – Entidades sem fins de lucros, e suas alterações, que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de registros dos componentes e variações patrimoniais e de estruturação das demonstrações contábeis, além das informações mínimas a serem divulgadas em notas explicativas das entidades sem finalidade de lucros. A Lei nº 11.638/2007 e demais referências normativas aplicáveis ao universo contábil foram adotadas naquilo que importa às questões contábeis vinculadas às organizações que integram o Terceiro Setor, assim como o Instituto. **3. RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS:** A seguir, o resumo das principais práticas contábeis. **3.1 Regime contábil:** As transações são efetuadas de acordo com os Princípios de Contabilidade e normas emanadas do órgão regulador da profissão contábil, obedecendo o regime de competência. **3.2 Caixa e Equivalente de Caixa:** Conforme determina as resoluções emanadas do Conselho Federal de Contabilidade, os valores registrados neste sub-grupo representam moeda em caixa e depósitos à vista em conta bancária, bem como os recursos que possuem as mesmas características de liquidez de caixa e de disponibilidade imediata ou até 90 (noventa) dias e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor. Os valores representados pelas aplicações financeiras estão registrados ao custo original acrescidos dos rendimentos auferidos até à data de encerramento das demonstrações. **3.3 Ativo Circulante – Clientes:** Representado pelo conjunto de valores a receber por parte do Instituto, oriundo dos contratos de prestação de serviço nas áreas em que atua. **3.4 Provisão para créditos de liquidação duvidosa:** Constituída em montante considerado suficiente pela Administração do Instituto, para suprir eventuais perdas na realização de créditos oriundos da prestação de serviços realizada na área de saúde. Essa provisão foi calculada seguindo critérios estabelecidos pela Administração, considerando perspectivas de realização de créditos em relação à situação individual do devedor. **3.5 Imobilizado e Intangível:** Corresponde ao conjunto de bens e direitos aplicados diretamente na realização da atividade operacional da entidade. Estão registrados pelo custo de aquisição e ou construção, deduzidos da depreciação e ou amortização, calculadas com base em taxas mencionadas na Nota 10, e leva em consideração a vida útil estimada dos bens. **3.6 Passivos Circulante e Não-Circulante:** Os passivos circulantes e não circulantes estão demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos até a data de encerramento do balanço patrimonial. **3.7 Provisões para contingências:** São calculadas e reconhecidas com base em estimativa de perda, em razão de eventos passados que poderão gerar desembolsos futuros. **3.8 Apuração do Resultado:** O Resultado foi apurado obedecendo-se ao Regime de Competência. As receitas de prestação de serviços foram mensuradas pelo valor justo acordado em contratos, mensurados e reconhecidos em razão da probabilidade dos benefícios econômicos a serem agregados ao patrimônio do Instituto. Os rendimentos e encargos incidentes sobre ativos e passivos, além de suas realizações, estão reconhecidos no resultado. **3.9 Doações:** As doações foram reconhecidas na data em que ocorreram e são contabilizadas como Outras Receitas Operacionais. Somam no balanço anual o montante de R\$ 656.084 (seiscentos cinquenta e seis mil e oitenta e quatro reais) sendo totalmente aplicados em ações de filantropia na área de saúde e assistência social mediante atestado de carência socioeconômica, conforme avaliação expedida pelo Serviço Social elaborado na forma do Estatuto da Entidade. **3.10 Trabalho Voluntário:** Em conformidade com a ITG 2002 (R1), o Instituto passou a mensurar o trabalho voluntário da Administração, no exercício de suas funções, calculando a valor justo como se devido fosse. Resultando em 4.320 (quatro mil, trezentos e vinte) horas despendidas de trabalho voluntário, totalizando a importância de R\$ 252.289 (duzentos cinquenta e dois mil, duzentos e oitenta e nove reais). A administração considerou como significativa o montante envolvido, por isso, fez o registro de receitas e despesas de voluntariado. **4. ORIGEM E APLICAÇÃO DOS RECURSOS:** Os recursos gerados pelo Instituto tiveram suas origens, exclusivamente, nas atividades associativas previstas em seu estatuto social, ainda que destinados a aplicações financeiras, como forma de garantir e preservar o ativo financeiro, buscando manter a manutenção do poder de compra. No decorrer do ano de 2022, o Instituto não re-

PASSIVO CIRCULANTE	NOTA	31.12.2022	31.12.2021
<b>Circulante</b>			
Fornecedores	8	543.536	353.125
Obrigações Trabalhistas e Provisões Sociais	9	1.424.908	1.201.509
Obrigações Fiscais, Previdenciárias e Tributárias		15.738	24.686
Adiantamento Recebido de Clientes		-	22.298
Processos Trabalhistas	10	713.994	-
Outros Passivos		58.077	18.575
<b>Total do Passivo Circulante</b>		<b>2.756.252</b>	<b>1.620.376</b>
<b>Não Circulante</b>			
Provisão para Contingências Trabalhistas	10	421.902	2.264.073
<b>Total do Passivo não Circulante</b>		<b>421.902</b>	<b>2.264.073</b>
<b>Patrimônio Social</b>			
Fundo Patrimonial		17.402.572	18.911.258
Superávit (Déficit) do Período		1.585.164	(1.508.687)
<b>Total do Patrimônio Social</b>		<b>18.987.736</b>	<b>17.402.571</b>
<b>Total do Passivo</b>		<b>22.165.890</b>	<b>21.287.020</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

**4.1 Sustentabilidade das Operações do Instituto:** Com a decisão favorável transitada em julgado nos processos judiciais que envolviam a imunidade tributária das contribuições sociais do Instituto, o Conselho de Administração determinou que tais recursos fossem destinados à constituição de reserva financeira para fins de aplicação em projetos de manutenção e ou expansão, melhoria de infraestrutura, etc., preservando e garantindo a continuidade das operações até então desenvolvidas e das gratuidades a serem realizadas. **5. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA:** Representam os recursos disponíveis em moeda corrente, a saber:

	2022	2021
Caixa	1.023	3.899
Bancos Conta Movimento	9.601	15.299
Aplicações Financeiras – Curto Prazo	10.880.155	12.424.804
<b>Total</b>	<b>10.890.779</b>	<b>12.444.002</b>

As aplicações financeiras adotam a premissa de conservadorismo, sendo realizadas em instituições financeiras de primeira linha, visando rentabilidade no nível do CDI e possuem liquidez imediata. A aplicação contempla as bases de cálculo do período por competência, acrescidas dos respectivos rendimentos das aplicações financeiras que o compõem e que atendem ao princípio do conservadorismo. Os recursos são realocados quando do vencimento das aplicações ou na oportunidade de melhores taxas. **6. CLIENTES:** São as prestações de serviços hospitalares de internação, terapias diversas e atendimentos ambulatoriais faturados para convênios e particulares recebíveis até a data do balanço. **7. IMOBILIZADO E INTANGÍVEL:** São demonstrados pelo custo de aquisição, menos a depreciação acumulada. O custo de aquisição inclui os gastos dire-

	2022	2021
Provisão de Créditos de Dificil Liquidação - Clientes	2.777.875	(277.875)
Clientes de convênios - Processo cobrança Judicial	(235.807)	(235.807)
Clientes Contas Particulares - Em cobrança judicial	(560.847)	(265.208)
Clientes de convênios - Vencidos há mais de 90 dias	(1.074.529)	(778.890)
(-) Provisão de Créditos de Dificil Liquidação	2.722.782	1.844.232

retamente atribuíveis à aquisição ou construção do ativo. Em 31 de dezembro de 2020, o Instituto Assistencial Espirita André Luiz realizou testes de recuperabilidade dos seus ativos imobilizados, conforme requerido no CPC 01 – Redução ao Valor Recuperável de Ativos e também revisou a vida útil do seu Ativo Imobilizado, requerido pelas práticas contábeis adotadas no Brasil (CPC 27 – Ativo Imobilizado, o CPC 01 – Redução ao Valor Recuperável de Ativos gerou um ajuste no ativo imobilizado de R\$ 79.095,44. O imobilizado está registrado pelo custo corrigido monetariamente até dezembro de 1995, sendo que a partir de 1996 com o advento da Lei número 9.249/95 o imobilizado deixou de ser corrigido. Sua composição até a data do balanço é:

	Saldo em 31/12/2021	Adição	Baixa	Transferência	Saldo em 31/12/2022
<b>Imobilizado - Custo de aquisição</b>					
Terranos	671.775	-	-	-	671.775
Edificações	3.529.819	-	-	-	3.529.819
Instalações	2.478.983	363.184	-	-	2.842.167
Móveis e Utensílios	1.114.728	117.295	-	-	1.232.023
Equipamentos Hospitalares	603.613	49.575	-	-	653.188
Maquinas e Equipamentos	304.456	-	-	-	304.456
Equip. de Informática e Comunicações	713.895	219.738	-	-	933.633
Veículos	79.462	103.000	(39.813)	-	142.650
Ferramentas	977	-	-	-	977
Obras em Andamento	317.244	74.230	(12.047)	(315.263)	64.164
Projeto Reforma – Telhados	16.000	268.406	-	-	284.406
Projeto Elétrico	-	556.193	-	-	556.193
Projeto Harmonia 1 e 2	-	147.913	-	-	147.913
Projeto Núcleo de Assistência	-	121.535	-	-	121.535
Projeto Energia Fotovoltaica	-	7.000	-	-	7.000
<b>TOTAL IMOBILIZADO - Custo</b>	<b>9.830.953</b>	<b>2.028.069</b>	<b>(51.860)</b>	<b>(315.263)</b>	<b>11.491.900</b>

	Saldo em 31/12/2021	Adição	Baixa	Transferência	Saldo em 31/12/2022	Taxa
<b>Depreciação acumulada</b>						
Depreciação – Edificações	(1.434.658)	(68.333)	-	-	(1.502.991)	3,33%
Depreciação – Instalações	(521.236)	(72.592)	-	-	(593.828)	3,33%
Depreciação – Móveis e Utensílios	(677.591)	(48.529)	-	-	(726.120)	12,05%
Depreciação – Equipamentos Hospitalares	(274.278)	(29.555)	-	-	(303.833)	9,15%
Depreciação – Máquinas e Equipamentos	(223.349)	(7.536)	-	-	(230.885)	13,50%
Depreciação – Equip. Inf. e Comunicações	(539.379)	(61.908)	-	-	(601.287)	16,39%
Depreciação – Veículos	(79.462)	(8.583)	39.813	-	(46.232)	10%
Depreciação – Ferramentas	(431)	(36)	-	-	(467)	10%
Perdas Estim. Redução Valor recuperável	(79.095)	-	-	-	(79.095)	-
<b>DEPRECAÇÃO E AMORT. ACUMULADA</b>	<b>(3.829.479)</b>	<b>(297.073)</b>	<b>39.813</b>	<b>-</b>	<b>(4.086.740)</b>	
<b>SALDO IMOBILIZADO</b>	<b>6.001.474</b>	<b>1.730.996</b>	<b>(12.047)</b>	<b>(315.263)</b>	<b>7.405.160</b>	

	Saldo em 31/12/2021	Adição	Baixa	Transferência	Saldo em 31/12/2022	Taxas
<b>Ativo Intangível</b>						
Softwares ou Programas de Computador	74.351	-	-	-	74.351	-
Outros Intangíveis	75.960	-	-	-	75.960	-
Projeto Tasy - Revitalização	-	94.077	-	-	94.077	-
Projeto Tasy - Prontuário Eletrônico	-	236.172	-	-	236.172	-
<b>TOTAL INTANGÍVEL</b>	<b>150.311</b>	<b>330.249</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>480.560</b>	

	Saldo em 31/12/2021	Adição	Baixa	Transferência	Saldo em 31/12/2022	Taxas
<b>Amortização - Ativo Intangível</b>						
Amortização Softwares P.de Computador	(74.351)	-	-	-	(74.351)	20%
Amortização - Outros Intangíveis	(75.960)	-	-	-	(75.960)	20%
Amortização - Projeto Tasy Prontuário	-	(3.952)	-	-	(3.952)	5%
<b>AMORTIZAÇÃO ACUMULADA</b>	<b>(150.310)</b>	<b>(3.952)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(154.263)</b>	
<b>SALDO INTANGÍVEL</b>	<b>326.297</b>	<b>326.297</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>326.297</b>	

**8. FORNECEDORES:** Referem-se a compras a prazo de materiais de uso e consumo e materiais diversos, além de serviços contratados em aberto até a data do Balanço. Não existem valores pendentes, ou seja, os créditos estão dentro dos prazos estipulados para pagamento no Setor Financeiro. **9. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PROVISÕES SOCIAIS:** São os proventos devidos aos funcionários e o reconhecimento de Obrigações trabalhistas com férias vencidas e a vencer e seus referidos encargos até a data do balanço, calculados de forma individualizada e cuja liquidação se dará no período subsequente, são eles:

	2022	2021
Salários e Ordenados	9.951	3.874
FGTS a receber	98.059	92.969
INSS sobre Fopag	88.010	79.710
IRRF sobre Fopag	56.337	40.192
Contribuições e Mensalidades sindicais	1.596	1.423
Provisão para Pgtg. Férias e Encargos	1.170.954	983.341
	<b>1.424.907</b>	<b>1.201.509</b>

A composição do quadro de Pessoal do Instituto Assistencial Espirita André Luiz até a data do balanço era de 324 (trezentos e vinte quatro) colaboradores ativos. **10. PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIA TRABALHISTA**

	2022	2021
Provisão para Contingências Trabalhistas	1.135.896	2.264.073
	<b>1.135.896</b>	<b>2.264.073</b>

A entidade é parte envolvida em processos trabalhistas, cujas discussões se encontram em andamento nas esferas administrativas e judicial. O risco de perda associado a cada processo é classificado em PROVÁVEL, POSSÍVEL e REMOTA, e é avaliado periodicamente pela administração em conjunto com seus consultores jurídicos internos e externos, e leva em consideração: (i) histórico da perda envolvendo discussões similares; (ii) entendimentos dos tribunais superiores relacionados a matérias de mesma natureza; (iii) doutrina e jurisprudência aplicável a cada processo. Com base nessa avaliação a Administração, quando aplicável, constitui provisão para contingência para aqueles processos cuja avaliação de risco foi classificada como PROVÁVEL. Os consultores jurídicos classificam com probabilidade de perda Possível o montante de R\$891.500 em 31 de dezembro de 2022. **11. RESUMO DAS GRATUIDADES:** As gratuidades em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à sociedade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião. **Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras:** A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras. **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras:** Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas

**Demonstração do Resultado para os Exercícios Fintos em 31.12.2022 e 31.12.2021 (Valores expressos em Reais)**

	NOTA	31.12.2022	31.12.2021
<b>Receitas</b>			
Serviços Hospitalares - Convênios e Particulares	12	19.914.606	14.195.266
<b>Receita Bruta</b>		<b>19.914.606</b>	<b>14.195.266</b>
(-) Deduções da Receita Bruta			
Glosas de Convênios, Perdas e Descontos Concedidos	12	(98.372)	(77.232)
<b>Receita Líquida</b>		<b>19.816.234</b>	<b>14.118.034</b>
<b>Custos dos Serviços Prestados</b>		<b>(9.026.809)</b>	<b>(6.976.575)</b>
<b>Superávit Bruto</b>		<b>10.789.425</b>	<b>7.141.459</b>
<b>Despesas Operacionais</b>			
Despesas Gerais e Administrativas	14	(4.938.016)	(3.769.145)
Outras Despesas Operacionais		(7.069.316)	(7.058.469)
		(12.007.332)	(10.827.614)
<b>Outras Receitas Operacionais</b>			
Doações	3,9	656.084	533.106
Demais Receitas Operacionais	12	903.520	1.079.335
		1.559.604	1.612.441
<b>Superávit (Déficit) Operacional Antes do Resultado Financeiro</b>		<b>341.697</b>	<b>(2.073.714)</b>
<b>Resultado Financeiro</b>			
Despesas Financeiras		(67.959)	(42.977)
Receitas Financeiras		1.331.426	608.004
		1.263.467	565.027
<b>Superávit Operacional</b>		<b>1.585.164</b>	<b>(1.508.687)</b>
Gratuidades Realizadas	16	(1.371.281)	(1.850.706)
Gratuidades Concedidas	16	1.371.281	1.850.706
Trabalho Voluntário Realizado	3,10	(252.289)	(234.141)
Trabalho Voluntário Concedido	3,10	252.289	234.141
<b>Déficit / Superávit do Exercício</b>		<b>1.585.164</b>	<b>(1.508.687)</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

**DE**

## PROTOCOLO DE ASSINATURA(S)

O documento acima foi proposto para assinatura digital na plataforma IziSign. Para verificar as assinaturas clique no link: <https://www.portaldeassinaturas.com.br/Verificar/E5A1-371E-C22C-DD17> ou vá até o site <https://www.portaldeassinaturas.com.br:443> e utilize o código abaixo para verificar se este documento é válido.

Código para verificação: E5A1-371E-C22C-DD17



### Hash do Documento

EDekMnmBEYcUnIM/YEmd1qhs61//C+7pxvXGbghUs44=

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 27/04/2023 é(são) :

Ruy Adriano Borges Muniz (ADMINISTRADOR) - 464.189.546-53

em 27/04/2023 21:38 UTC-03:00

**Tipo:** Certificado Digital - EDIMINAS S A EDITORA GRAFICA

INDUSTRIAL DE MINAS - 19.207.588/0001-87

