



OSWALDO CRUZ
INSTITUTO SOCIAL

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

INSTITUTO SOCIAL
HOSPITAL ALEMÃO
OSWALDO CRUZ

31 DE DEZEMBRO DE 2024

**PARECER DO
CONSELHO FISCAL
E RELATÓRIO
DOS AUDITORES
INDEPENDENTES**

Demonstrações Financeiras

**Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo
Cruz**

31 de dezembro de 2024
com Relatório do Auditor Independente

PARECER DO CONSELHO FISCAL EXERCÍCIO 2024

O Conselho Fiscal do Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz, em cumprimento às disposições estatutárias, examinou as demonstrações financeiras relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2024. Com base nos exames efetuados e considerando o parecer, sem ressalvas, dos auditores independentes, Ernst & Young Auditores Independentes, de 24 de março de 2025, é de opinião que as demonstrações financeiras acima referidas estão em condições de serem aprovadas pela Assembleia Geral Ordinária.

São Paulo, 24 de março de 2025.



Cesar Antonelli



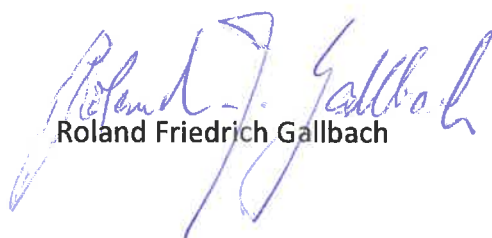
Jacqueline Lorena Ribeiro



Johan Daniel Karrqvist



Roger Peter Jose Michaelis



Roland Friedrich Gallbach



Simone Rosa de Paula Campos

Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz

Demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2024

Índice

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras.....	1
Demonstrações financeiras auditadas	
Balanço patrimonial	4
Demonstração do resultado	6
Demonstração das mutações do patrimônio líquido.....	7
Demonstração dos fluxos de caixa	8
Notas explicativas às demonstrações financeiras	9



Shape the future
with confidence

São Paulo Corporate Towers
Av. Presidente Juscelino Kubitschek, 1.909
6º ao 10º andar - Vila Nova Conceição
04543-011 - São Paulo - SP - Brasil

Tel: +55 11 2573-3000
ey.com.br

Aos
Conselheiros e diretores do
Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz
São Paulo - SP

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis do Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz ("Instituto"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz em 31 de dezembro de 2024, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas e às Entidades sem finalidades de lucros (ITG 2002).

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação ao Instituto, 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 diretoria e da governança pelas demonstrações contábeis

A diretoria é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC TG 1000), às entidades sem finalidade de lucros (ITG 2002) e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a diretoria 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 contábeis, a não ser que a diretoria 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 contábeis.



Shape the future
with confidence

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detecta as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela diretoria.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela diretoria, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

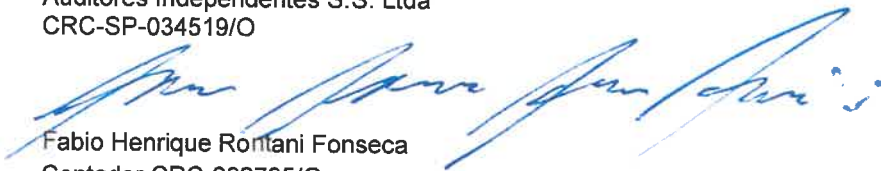


Shape the future
with confidence

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 24 de Março de 2025

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S.S. Ltda
CRC-SP-034519/O



Handwritten signature in blue ink, reading "Fabio Henrique Romani Fonseca".

Fabio Henrique Romani Fonseca
Contador CRC-292795/O

Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz

Balanco patrimonial
31 de dezembro de 2024 e 2023
(Valores expressos em reais)

Notas	Sem Restrição ¹	Com Restrição ²	2024	Sem Restrição ¹	Com Restrição ²	2023
Ativo circulante						
Caixa e equivalentes de caixa	5	1.145.456	20.677.131	21.822.587	302.893	21.697.789
Recursos a receber	6	-	1.282.257	1.282.257	-	-
Estoques	7	-	2.383.582	2.383.582	-	2.449.731
Créditos diversos	-	15.367	439.840	455.207	284	282.387
Partes relacionadas	10	-	-	-	1.094.917	1.094.917
Despesas antecipadas	-	25.121	702.301	727.422	49.008	611.674
Total do ativo circulante	-	1.185.944	25.485.111	26.671.055	1.447.102	25.041.297
Ativo não circulante						
Depósito judicial	12	-	547.977	547.977	-	363.460
Total do ativo não circulante	-	-	547.977	547.977	-	363.460

Total do ativo	1.185.944	26.033.088	27.219.032	1.447.102	25.404.757	26.851.859
----------------	------------------	-------------------	-------------------	------------------	-------------------	-------------------

1 - "Sem Restrição", é o resultado da operação da Matriz (recursos próprios).

2 - "Com Restrição", trata-se da soma dos contratos de gestão do CHE e AMBESP (recursos públicos).



Notas	Sem Restrição ¹	Com Restrição ²	2024	Sem Restrição ¹	Com Restrição ²	2023
Passivo circulante						
Fornecedores	11.080	8.708.055	8.719.135	56.452	8.549.404	8.605.856
Obrigações trabalhistas	842.231	11.539.926	12.382.157	1.093.148	10.441.146	11.534.294
Obrigações tributárias	607	614.410	615.017	414	548.576	548.990
Partes relacionadas	-	-	-	-	1.094.917	1.094.917
Outras contas a pagar	1.465	6.261	7.726	1.221	6.261	7.482
Repasso de investimento a apropriar	-	474.843	474.843	-	1.613.136	1.613.136
Total do passivo circulante	855.383	21.343.495	22.198.878	1.151.235	22.253.440	23.404.675
Passivo não circulante						
Partes relacionadas	752.087	-	752.087	655.062	-	655.062
Provisão para demandas judiciais e administrativas	-	853.460	853.460	-	874.845	874.845
Total do passivo não circulante	752.087	853.460	1.605.547	655.062	874.845	1.529.907
Patrimônio líquido						
Patrimônio social	(359.195)	2.276.472	1.917.277	(319.920)	3.059.545	2.739.625
(Déficit) / Superávit do exercício	(62.331)	1.559.661	1.497.330	(39.275)	(783.073)	(822.348)
Total do patrimônio líquido	(421.526)	3.836.133	3.414.607	(359.195)	2.276.472	1.917.277
Total do passivo e do patrimônio social	1.185.944	26.033.088	27.219.032	1.447.102	25.404.757	26.851.859

1 - "Sem Restrição", é o resultado da operação da Matriz (recursos próprios).

2 - "Com Restrição", trata-se da soma dos contratos de gestão do CHE e AMBESP (recursos públicos).

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz

Demonstração do resultado
Exercício findo em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Valores expressos em reais)

	Notas	Sem Restrição ¹	Com Restrição ²	2024	Sem Restrição ¹	Com Restrição ²	2023
Receitas							
14.1		-	172.250.330	172.250.330	-	156.943.149	156.943.149
14.1		-	1.193.529	1.193.529	-	765.777	765.777
14.2		5.581.897	-	5.581.897	6.066.298	-	6.066.298
14.3		1.088	38.541	39.629	1.939	53.470	55.409
		5.582.985	173.482.400	179.065.385	6.068.237	157.762.396	163.830.633
Custos							
15		(5.401.719)	(165.061.588)	(170.463.307)	(5.919.665)	(152.735.282)	(158.654.947)
		181.266	8.420.812	8.602.078	148.572	5.027.114	5.175.686
Despesas operacionais							
16		(62.529)	(595.087)	(667.616)	(34.711)	(615.453)	(650.164)
16		(213.085)	(190.718)	(403.803)	(200.688)	(159.043)	(359.731)
16		-	(36.308)	(36.308)	-	(251.219)	(251.219)
18		-	(1.193.529)	(1.193.529)	-	(765.777)	(765.777)
18		-	-	-	-	(57.673)	(57.673)
16		-	(5.581.897)	(5.581.897)	-	(6.066.298)	(6.066.298)
		(275.614)	(7.597.539)	(7.873.153)	(235.399)	(7.915.463)	(8.150.862)
		(94.348)	823.273	728.925	(86.827)	(2.888.349)	(2.975.176)
Resultado operacional antes do resultado financeiro							
17		(18.144)	(432.467)	(450.611)	(19.713)	(858.021)	(877.734)
17		50.161	1.168.855	1.219.016	67.265	2.963.297	3.030.562
		32.017	736.388	768.405	47.552	2.105.276	2.152.828
(Déficit) superávit do exercício							
		(62.331)	1.559.661	1.497.330	(39.275)	(783.073)	(822.348)

1 - "Sem Restrição", é o resultado da operação da Matriz (recursos próprios).

2 - "Com Restrição", trata-se da soma dos contratos de gestão do CHE e AMBESP (recursos públicos).

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz

Demonstração das mutações do patrimônio líquido
Exercício findo em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Valores expressos em reais)

	Sem Restrição ¹			Com Restrição ²		
	Patrimônio Social	Superávits/ Déficits Acumulado	Total	Patrimônio Social	Superávits/ Déficits Acumulado	Total
Saldo em 1º de janeiro de 2023	(400.619)	80.699	(319.920)	5.066.542	(2.006.997)	3.059.545
Incorporação do (déficit/superávit) do ano anterior ao patrimônio social	80.699	(80.699)	-	(2.006.997)	2.006.997	-
Superávit/Déficit do exercício	-	(39.275)	(39.275)	-	(783.073)	(783.073)
Saldos em 31 de dezembro de 2023	(319.920)	(39.275)	(359.195)	3.059.545	(783.073)	2.276.472
Incorporação do (déficit) do ano anterior ao patrimônio social	(39.275)	39.275	-	(783.073)	783.073	-
Déficit/Superávit do exercício	-	(62.331)	(62.331)	-	1.559.661	1.559.661
Saldos em 31 de dezembro de 2024	(359.195)	(62.331)	(421.526)	2.276.472	1.559.661	3.836.133

1 - "Sem Restrição", é o resultado da operação da Matriz (recursos próprios).

2 - "Com Restrição", trata-se da soma dos contratos de gestão do CHE e AMBESP (recursos públicos).

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.



Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz

Demonstração dos fluxos de caixa
Exercício findo em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Valores expressos em reais)

Descrição	Sem Restrição ¹ Com Restrição ²	2024	Sem Restrição ¹ Com Restrição ²	2023
Fluxo de caixa das atividades operacionais				
Déficit / (Superávit) do exercício	(62.331)	1.497.330	(39.275)	(783.073)
Ajustes do (Déficit) / superávit líquido do exercício ao caixa proveniente das (aplicado nas) atividades operacionais: Provisão para demandas judiciais e administrativas	-	36.308	-	251.219
(Déficit) / superávit ajustado:	(62.331)	1.533.638	(39.275)	(571.129)
(Aumento) / diminuição nos ativos:				
Recurso a receber	-	(1.282.257)	-	2.832.197
Estoques	-	66.149	-	1.125.763
Despesas antecipadas	23.887	(90.627)	(21.076)	(390.845)
Créditos diversos	(15.083)	(157.737)	22.646	58.611
Depósito judicial	-	(184.517)	-	-
Aumento / (diminuição) nos passivos:				
Fornecedores	(45.372)	158.651	8.582	1.532.346
Obrigações trabalhistas	(250.917)	1.098.780	(29.810)	(845.005)
Obrigações tributárias	193	65.834	253	105.943
Pagamento de demandas judiciais e administrativas	-	(57.693)	-	(41.834)
Partes relacionadas	1.191.942	(1.094.917)	(402.664)	484.423
Repasse de investimento a apropriar	-	(1.138.293)	-	1.365.008
Outras contas a pagar	244	-	188	5.781
Caixa líquido gerado / aplicado nas atividades operacionais	842.563	(1.020.658)	(461.156)	5.700.534
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	302.893	21.697.789	764.049	15.997.255
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	1.145.456	20.677.131	302.893	21.697.789
Redução / aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	842.563	(1.020.658)	(461.156)	5.700.534

1 - "Sem Restrição", é o resultado da operação da Matriz (recursos próprios).

2 - "Com Restrição", trata-se da soma dos contratos de gestão do CHE e AMBESP (recursos públicos).

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz

Notas explicativas às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2024
(Valores expressos em reais)

1. Informações gerais

1.1. Sobre a Entidade

O Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz (“Entidade”) é uma associação civil de direito privado, sem fins econômicos ou lucrativos, constituída em 17 de abril de 2014, com foro e sede na Rua João Julião nº 331, Bela Vista, São Paulo, Estado de São Paulo, CEP 01323-903, inscrita no Cadastro Nacional Pessoa Jurídica, sob o nº 22.315.713/0001-87, e nos termos do seu Estatuto Social tem por objetivos:

- (a) Fomentar e realizar atividades de promoção, proteção e assistência à saúde, sem finalidade lucrativa, por meio de ações na área médica, de saúde, pesquisa e/ou ensino, de forma isolada ou por meio de parcerias com órgãos públicos e entidades congêneres;
- (b) Criar, manter e administrar estabelecimentos hospitalares e de assistência médica;
- (c) Criar, manter e administrar ambulatorios para atendimento ao público;
- (d) Promover, incentivar e favorecer a pesquisa científica no campo médico, e,
- (e) Desenvolver outras atividades correlatas aos objetivos associados.

1.2. Unidades Públicas Gerenciadas pela Entidade

1.2.1. Complexo Hospitalar dos Estivadores (CHE)

Contrato de Gestão

Em 2016, a Entidade participou do Chamamento Público N°01/2016 com a Prefeitura do Município de Santos e, conforme disposto no Processo nº 117.938/2015-72, celebrou em 12 de setembro de 2016, com vigência de cinco anos, o contrato de gestão nº 365/2016 junto à Secretaria Municipal de Saúde.

A finalidade da contratação foi o gerenciamento, operacionalização e execução das ações e serviços do Complexo Hospitalar dos Estivadores (“CHE”), situado na Av. Conselheiro Nébias, 401 - Encruzilhada. Inscrito no Cadastro Nacional de Pessoa Jurídica nº 22.315.713/0002-87.

Ao findar o Contrato de Gestão 365/2016, foi realizado um novo Chamamento Público, registrado sob numeração 01/2022, promovido pela Prefeitura do Município de Santos, com a finalidade de pactuar uma nova parceria para gerenciamento, operacionalização e execução das ações e serviços do Complexo dos Estivadores, com vigência de 60 meses, o qual estabeleceu o Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz como vencedor.

Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2024
(Valores expressos em reais)

1. Informações gerais--Continuação

1.2. Unidades Públicas Gerenciadas pela Entidade--Continuação

1.2.1. Complexo Hospitalar dos Estivadores (CHE)--Continuação

Contrato de Gestão--Continuação

Em 12 de setembro de 2022, foi firmado o novo Contrato de Gestão do Complexo Hospitalar dos Estivadores, nº 104/2022, Processo nº 44060/2021-14 e vigência de cinco anos com a Prefeitura do Município de Santos, por intermédio da Secretaria Municipal de Saúde, com Plano Operativo Anual com vigência até 12 de setembro de 2023.

Em 01 de novembro de 2022, foi firmado o 1º termo de aditamento ao Contrato de Gestão nº 104/2022, Processo nº 44060/2021-14 para registrar ampliação dos exames de raio-x (mais 600 exames por mês), Ultrassonografia (mais 822 exames por mês), Tomografia (mais 1.000 exames por mês). E inclusão do exame de Mamografia (incluir 1.320 exames por mês).

Em 21 de julho de 2023, foi firmado o 2º termo de aditamento ao Contrato de Gestão nº 104/2022, Processo nº 44066/2021-14, para suprimir a fase 02 prevista no plano Operativo Anual (POA) 2022/2023.

Em 23 de setembro de 2024, foi firmado o 3º termo de aditamento ao Contrato de Gestão nº 104/2022, Processo nº 44066/2021-14, com o objetivo de recompor o equilíbrio econômico-financeiro do contrato passando o valor da transferência anual máxima para R\$122.819.755,60.

1.2.2. Ambulatório de Especialidades Médicas Dr. Nelson Teixeira - AMBESP

Contrato de Gestão

Em 2019, a Entidade participou do Chamamento Público Nº01/2019 da Prefeitura do Município de Santos e, conforme disposto no Processo nº 54484/2019-72, celebrou, em 03 de fevereiro de 2020, com vigência de cinco anos, o contrato de gestão nº 11/2020.

O objetivo do contrato é o gerenciamento, operacionalização e execução das ações e serviços do Ambulatório de Especialidades Médicas Região Central Histórica da Secretaria Municipal de Saúde de Santos. O ambulatório situa-se na Rua Doutor Manoel Tourinho nº 397, Macuco, Santos, CEP 11015-031 e está inscrito no Cadastro Nacional de Pessoa Jurídica nº 22.315.713/0003-49.

Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2024
(Valores expressos em reais)

1. Informações gerais--Continuação

1.2. Unidades Públicas Gerenciadas pela Entidade--Continuação

1.2.2. Ambulatório de Especialidades Médicas Dr. Nelson Teixeira - AMBESP

Contrato de Gestão--Continuação

No exercício de 2022, foi realizado o 2º termo de aditamento ao contrato nº 11/2020, com a Secretaria Municipal de Saúde para prever a realização de teleconsulta multiprofissional nas especialidades possíveis oferecidas.

No dia 02 de agosto de 2023, foi realizado o 3º termo de aditamento ao contrato nº 11/2020, com a Secretaria Municipal de Saúde para a implementação do serviço de central de agendamentos para atendimentos ofertados na unidade.

O 4º termo de aditamento ao contrato nº 11/2020, de 17 de dezembro de 2024, celebrado com o município de Santos, por intermédio da Secretaria Municipal de Saúde, constitui o objeto, (i) Prorrogar por 12 (doze) meses, de 03 de fevereiro de 2025 a 03 de fevereiro de 2026. (ii) Restabelecer o equilíbrio econômico-financeiro do contrato de gestão, vide nota explicativa 14.1

1.3. Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz - Matriz

A Matriz presta serviços de consultoria para terceiros. As receitas obtidas são classificadas como receita própria "Sem Restrição" e seu reconhecimento ocorre quando for provável que os benefícios significativos aos serviços prestados sejam transferidos de forma integral. O (ISS) Imposto Sobre Serviços, incidente na prestação é absorvido pela própria Entidade.

1.4. Aprovação das demonstrações financeiras

A emissão das demonstrações financeiras do Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz e das unidades gerenciadas, Complexo Hospitalar dos Estivadores e Ambulatório Médico de Especialidades - Dr. Nelson Teixeira, referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2024 foi aprovada pelo Conselho de Administração da Entidade em 24 de março de 2025. A aprovação levou em consideração os eventos subsequentes ocorridos até essa data, e será objeto de apreciação e aprovação da Assembleia Geral.

Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz

Notas explicativas às demonstrações financeiras—Continuação
31 de dezembro de 2024
(Valores expressos em reais)

2. Resumo das principais políticas contábeis

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação dessas demonstrações financeiras estão definidas a seguir. Essas políticas vêm sendo aplicadas de modo consistente em todos os exercícios apresentados, salvo quando indicado.

2.1. Base de preparação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis a Pequenas e Médias Empresas, incluindo as disposições da Resolução do Conselho Federal de Contabilidade no 1.409/12, que aprovou a Interpretação Técnica ITG 2002 - "Entidades sem Finalidade de Lucros" ("ITG 2002"), combinada com a NBC TG 1000 ("CPC PME") - "Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas" e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras e somente das quais estão consistentes com as utilizadas pela Administração na sua gestão.

As demonstrações dos fluxos de caixa são preparadas e apresentadas utilizando o método indireto, segundo o qual o superávit ou o déficit é ajustado pelos efeitos de transações que não envolvem caixa, pelos efeitos de quaisquer diferimentos ou apropriações por competência sobre recebimentos de caixa ou pagamentos em caixa operacionais passados ou futuros, e pelos efeitos de itens de receita ou despesa associados com fluxos de caixa das atividades de investimento ou de financiamento.

As demonstrações financeiras foram elaboradas com base em diversas avaliações utilizadas nas estimativas contábeis, fundamentadas em fatores objetivos e subjetivos, conforme o julgamento da Administração para determinar o valor a ser registrado. Os itens sujeitos a essas estimativas incluem a avaliação da recuperabilidade nas operações e a análise de riscos para determinar outras provisões, incluindo riscos de demandas judiciais. A liquidação das transações relacionadas a essas estimativas pode resultar em valores diferentes dos registrados nas demonstrações financeiras, devido às incertezas inerentes ao processo de estimativa. A administração realiza monitoramento e revisão periódica e oportuna dessas estimativas e suas premissas.

Para atender aos requisitos de prestação de contas dos tribunais de contas e aprimorar sua apresentação, as demonstrações financeiras estão organizadas da seguinte forma:

- "Matriz", Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz, CNPJ nº 22.315.713/0001-87;
- "CHE", Filial - Complexo Hospitalar dos Estivadores, CNPJ nº 22.315.713/0002-68; e
- "AMBESP", Filial Ambulatório Médico de Especialidades - Dr. Nelson Teixeira, CNPJ nº 22.315.713/0003-49.

Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2024
(Valores expressos em reais)

2. Resumo das principais políticas contábeis--Continuação

2.1. Base de preparação das demonstrações financeiras--Continuação

Em atendimento ao disposto na alínea "e" do item 27 da Interpretação Técnica ITG 2002 - "Entidades sem Finalidade de Lucros", os contratos de gestão do CHE e AMBESP, foram classificados como recursos de aplicação "**Com Restrição**", o resultado da Matriz é categorizado como "**Sem Restrição**".

Moeda funcional e conversão de moeda estrangeira na apresentação das demonstrações financeiras

A moeda funcional da Entidade é o Real, mesma moeda de preparação e apresentação das demonstrações financeiras.

Os ativos e passivos monetários denominados em moeda estrangeira são convertidos para a moeda funcional (o Real), utilizando-se a taxa de câmbio vigente na data dos respectivos balanços patrimoniais. Os ganhos e as perdas resultantes da atualização desses ativos e passivos verificados entre a taxa de câmbio vigente na data da transação e nos encerramentos dos exercícios são reconhecidos como receitas ou despesas financeiras no resultado.

2.2. Reconhecimento de receitas

As receitas próprias da Matriz, bem como as previstas em Contrato de Gestão das unidades, Complexo Hospitalar dos Estivadores e Ambulatório Médico de Especialidades foram reconhecidas de acordo com seus respectivos termos aditivos:

2.2.1. Recurso para custeio

Os recursos destinados ao custeio são reconhecidos como receita conforme o contrato firmado com o Município de Santos, por intermédio da Secretaria Municipal de Saúde de Santos. As diferenças entre os valores pactuados contratualmente e os efetivamente realizados são registradas como dedução da receita. Esses recursos são integralmente utilizados para cobrir as despesas incorridas, e, ao término do contrato, não são apurados superávits ou déficits.

2.2.2. Recurso para investimento

Os recursos destinados a investimentos são registrados no passivo como "receita a apropriar". Esses recursos são reconhecidos como receita do exercício à medida que as aquisições efetivas dos bens sejam realizadas, em conformidade com o disposto no CPC 07 (R1). Para mais detalhes consulte a Nota Explicativa nº 8.

Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2024
(Valores expressos em reais)

2. Resumo das principais políticas contábeis--Continuação

2.2. Reconhecimento de receitas--Continuação

2.2.3. Serviços de consultoria

O reconhecimento da receita gerada pela Matriz é realizado com base no valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviços de consultoria no curso normal das atividades da Entidade. A receita é reconhecida de acordo com a etapa de execução dos serviços até a data-base do balanço, abrangendo tanto as parcelas já faturadas quanto aquelas a faturar pelos serviços prestados, na medida em que todos os custos relacionados com os serviços prestados podem ser mensurados de forma confiável.

2.3. Classificação corrente versus não corrente

A Entidade apresenta ativos e passivos no balanço patrimonial com base na sua classificação como circulante ou não circulante. Um ativo é classificado no circulante quando:

- Espera-se que seja realizado, ou pretende-se que seja vendido ou consumido no decurso normal do ciclo operacional da entidade;
- Está mantido essencialmente com o propósito de ser negociado;
- Espera-se que seja realizado até 12 meses após a data do balanço; e
- É caixa ou equivalente de caixa, a menos que sua troca ou uso para liquidação de passivo se encontre vedada durante pelo menos 12 meses após a data do balanço.

Todos os demais ativos são classificados como não circulantes. Um passivo é classificado como circulante quando:

- Espera-se que seja liquidado durante o ciclo operacional normal da entidade;
- Está mantido essencialmente para a finalidade de ser negociado;
- Deve ser liquidado no período de até 12 meses após a data do balanço; e
- A entidade não tem direito incondicional de diferir a liquidação do passivo durante pelo menos 12 meses após a data do balanço.

Os termos de um passivo que podem, à opção da contraparte, resultar na sua liquidação por meio da emissão de instrumentos patrimoniais não afetam a sua classificação. A Entidade classifica todos os demais passivos no não circulante.

Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2024
(Valores expressos em reais)

2. Resumo das principais políticas contábeis--Continuação

2.4. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa abrangem, principalmente, depósitos à vista em Reais, restritos com o objetivo de atender às obrigações de curto prazo, e não para fins de investimento ou outros propósitos. A Entidade classifica como equivalentes de caixa as aplicações financeiras com conversão imediata em valores de caixa previamente conhecidos, sujeitas a um baixo risco de alteração em seu valor, e com prazo de vencimento inferior a noventa dias para liquidação. Assim, investimentos de curto prazo, como aqueles com vencimento em até três meses, são geralmente considerados para contratação.

2.5. Ativos financeiros

2.5.1. Classificação

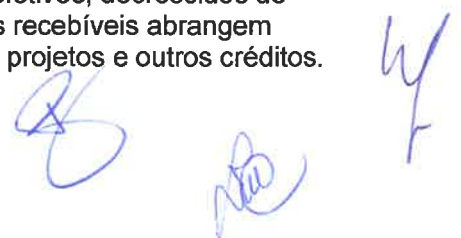
A Entidade classifica seus ativos financeiros sob as seguintes categorias: mensurados ao valor justo por meio do resultado e empréstimos e recebíveis. A Entidade não possui ativos financeiros cotados em um mercado ativo disponíveis para venda. A classificação depende da finalidade para a qual os ativos financeiros foram adquiridos. A Administração determina a classificação de seus ativos financeiros no reconhecimento inicial.

a) *Ativos financeiros são registrados por meio do resultado*

Os ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado são ativos financeiros mantidos para negociação ativa e frequente. Os ativos dessa categoria estão classificados em rubrica específica no ativo circulante (nota explicativa nº 5). Os ganhos ou as perdas decorrentes de variações no valor justo de ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado são apresentados na demonstração do resultado em "Resultado financeiro" no período em que ocorrem.

b) *Empréstimos e recebíveis*

Empréstimos e recebíveis são ativos financeiros com pagamentos fixos ou calculáveis que não são cotados no mercado ativo. Tais ativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, os recebíveis são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos, decrescidos de qualquer perda por redução ao valor recuperável. Os recebíveis abrangem caixa e equivalentes de caixa, recursos vinculados a projetos e outros créditos.



Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2024
(Valores expressos em reais)

2. Resumo das principais políticas contábeis--Continuação

2.5. Ativos financeiros--Continuação

2.5.2. Reconhecimento e mensuração

Os ativos financeiros ao valor justo por meio de resultado são, inicialmente, reconhecidos pelo valor justo, e os custos da transação são debitados à demonstração do resultado e, subsequentemente, contabilizados pelo valor justo.

2.6. Estoques

Os estoques estão relacionados, principalmente a materiais hospitalares, de consumo, e medicamentos a serem utilizados na assistência aos pacientes atendidos nas unidades. O custo dos estoques é baseado no princípio do custo médio, sendo avaliado com base no custo histórico de aquisição e acréscimo de gastos relativos a transportes, armazenagem, quando aplicáveis. Os custos de estoques contabilizados não excedem os valores de mercado.

A Entidade realiza análises de provisão para perdas nos estoques, geralmente em seus procedimentos de inventário físico, avaliando os seguintes quesitos: materiais com prazo de validade expirado, próximo da data de expiração ou materiais fora dos parâmetros de qualidade ou danificados. E em 31 de dezembro de 2024 e 2023 não foram identificados materiais nos quesitos descritos para registro de qualquer tipo de provisão.

2.7. Obrigações trabalhistas

Contempla as provisões trabalhistas decorrentes de férias e encargos, constituídas com base na remuneração de cada colaborador e no período aquisitivo incorrido até a data do balanço.

2.8. Provisões

As provisões são reconhecidas quando há uma obrigação presente, (legal ou não formalizada), resultante de um evento passado, e quando é provável que a liquidação dessas obrigações exija a saída de benefícios econômicos, sendo possível realizar uma estimativa confiável do valor envolvido. As despesas relacionadas às provisões são registradas na demonstração de resultado. Caso espere que o valor da provisão seja reembolsado, total ou parcialmente, por exemplo, por meio de um contrato de seguro, o reembolso é reconhecido como um ativo separado, desde que sua realização seja praticamente certa.

Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2024
(Valores expressos em reais)

2. Resumo das principais políticas contábeis--Continuação

2.9. Trabalhos voluntários

De acordo com a Interpretação ITG 2002 (R1) - Entidade sem Finalidades de Lucros, a Entidade reconhece as despesas provenientes de trabalhos voluntários realizados pela sua Administração (Conselho de Administração e Conselho Fiscal) pelo valor justo, considerando os montantes que seriam pagos caso esses serviços fossem contratados no mercado. As receitas e os custos relacionados aos trabalhos voluntários são registrados na demonstração de resultado, conforme descrito nas notas explicativas nº 14.4 e nº 15.

2.10. Gestão de risco e instrumentos financeiros

2.10.1. Considerações gerais e políticas

O Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz possui e segue sua política de gerenciamento de risco, que orienta em relação a transações financeiras e requer a diversificação de transações e contrapartidas. Nos termos dessa política, a natureza e a posição geral dos riscos financeiros são regularmente monitoradas e gerenciadas a fim de avaliar os resultados e o impacto financeiro no fluxo de caixa.

A administração examina e revisa as informações relacionadas com o gerenciamento de risco, incluindo políticas significativas, procedimentos e práticas aplicadas no gerenciamento de risco.

Os principais passivos financeiros da Entidade referem-se a empréstimos, fornecedores e outras contas a pagar. O principal propósito desses passivos financeiros é financiar as operações da Entidade. Os principais ativos financeiros da Entidade incluem contas a receber, caixa e equivalentes de caixa que resultam diretamente de suas operações.

Em 31 de dezembro de 2024 e de 2023, a Entidade não possui instrumentos financeiros derivativos contratados com propósitos especulativos.

2.10.2. Fatores de risco financeiro

As atividades da Entidade a expõe a diversos riscos financeiros: risco de mercado (incluindo risco de taxa de juros), risco de crédito e risco de liquidez. O programa de gestão de risco da Entidade concentra-se na imprevisibilidade dos mercados financeiros e busca minimizar potenciais efeitos adversos no desempenho financeiro.

Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2024
(Valores expressos em reais)

2. Resumo das principais políticas contábeis--Continuação

2.10. Gestão de risco e instrumentos financeiros--Continuação

2.10.3. Risco de mercado

O risco de mercado é o risco de que o valor justo dos fluxos de caixa futuros de um instrumento financeiro flutue devido a variações nos preços de mercado. Os preços de mercado englobam três tipos de risco: risco de taxa de juros, risco cambial e risco de preço.

a) *Risco de taxa de juros*

A Entidade está exposta a riscos normais de mercado, relacionados às variações do CDI, relativos a aplicações financeiras. O risco de taxa de juros da Entidade decorre de aplicações financeiras e empréstimos em que são remunerados por taxas de juros variáveis, que podem ser indexados à variação de índices de inflação. A Entidade monitora oscilações que possam impactar suas operações mensalmente.

b) *Risco cambial*

A Entidade não apresentava saldo de ativo ou passivo denominado em moeda estrangeira.

c) *Exposição de preço*

A Entidade não é afetada pela volatilidade de preços.

2.10.4. Risco de crédito

O risco de crédito é o risco de a contraparte de um negócio não cumprir uma obrigação prevista em um instrumento financeiro ou contrato com cliente, o que levaria ao prejuízo financeiro. A Entidade atualmente não possui carteira de clientes pulverizada o que poderia mitigar possíveis riscos de crédito a clientes.

2.10.5. Risco de liquidez

O risco de liquidez é gerenciado pela administração, que possui um modelo apropriado de gestão de risco de liquidez para atender as necessidades financeiras de curto, médio e longo prazos. A Entidade gerencia o risco de liquidez mantendo adequadas reservas, linhas de crédito bancárias e linhas de crédito para captação de empréstimos que julgue adequados, por meio do monitoramento contínuo dos fluxos de caixa previstos e reais, e pela combinação dos perfis de vencimento dos ativos financeiros.

Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2024
(Valores expressos em reais)

2. Resumo das principais políticas contábeis--Continuação

2.10. Gestão de risco e instrumentos financeiros--Continuação

2.10.6. Risco de taxa de juros

As taxas de juros nas aplicações financeiras são vinculadas à variação do CDI. Não foram captados empréstimos e financiamentos, não havendo riscos de flutuação ou exposição por conta de alterações de taxas. Os instrumentos financeiros, os quais estão reconhecidos nas demonstrações financeiras pelos seus valores contábeis, não apresentam variações significativas em relação aos respectivos valores de mercado.

3. Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas

3.1. Julgamentos

A preparação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas requer que a Administração faça julgamentos, estimativas e adote premissas que afetam os valores apresentados de receitas, despesas, ativos e passivos, e as respectivas divulgações, bem como as divulgações de passivos contingentes.

No processo de aplicação das políticas contábeis, a Administração fez os seguintes julgamentos que têm efeito mais significativo sobre os valores reconhecidos nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas:

Provisões para riscos e demandas judiciais

A Entidade reconhece provisão para causas cíveis e trabalhistas. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos. As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

3.2. Estimativas e premissas

As principais premissas relativas ao futuro e outras principais fontes de incerteza nas estimativas na data das demonstrações financeiras, que têm um risco significativo de causar um ajuste material nos valores contábeis dos ativos e passivos no próximo exercício social, estão descritas a seguir.

Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2024

(Valores expressos em reais)

3. Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas--Continuação

3.2. Estimativas e premissas--Continuação

A Entidade baseou suas premissas e estimativas em parâmetros disponíveis quando as demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram preparadas. No entanto, as circunstâncias existentes e as premissas sobre desenvolvimentos futuros podem mudar devido a alterações de mercado ou circunstâncias que estão além do controle da Entidade. Tais mudanças são refletidas nas premissas quando ocorrem.

Mensuração ao valor justo de propriedades para investimento

A Entidade reconhece suas propriedades para investimento pelo valor justo, com mudanças no valor justo reconhecidas na demonstração do resultado. Para propriedades de investimento, uma metodologia de avaliação baseada em um modelo de fluxo de caixa descontado foi utilizada, considerando a ausência de dados de mercado comparáveis devido à natureza das propriedades.

Provisão para perdas de crédito esperadas para contas a receber e ativos de contrato

A matriz de provisão baseia-se inicialmente nas taxas de perda histórica observadas pela Entidade e revisada de forma prospectiva para ajustá-la de acordo com a experiência histórica de perda de crédito. A principal fonte de receita da Entidade corresponde a celebração de contratos de gestão com o ente público. Em todas as datas de relatórios, as taxas de perda histórica observadas são atualizadas e as mudanças nas estimativas prospectivas são analisadas. A avaliação da correlação entre as taxas de perda histórica observadas, as condições econômicas previstas e as perdas de crédito esperadas são uma estimativa significativa. A quantidade de perdas de crédito esperadas é sensível a mudanças nas circunstâncias e nas condições econômicas previstas. A experiência histórica de perda de crédito do Instituto e a previsão das condições econômicas também podem não representar o padrão real dos contratos no futuro.

4. Tributos e contribuições

Renúncia fiscal

Em atendimento ao item 27, letra "c" da ITG 2002 (R1) - entidade sem finalidade de lucros, a Entidade apresenta a seguir a relação dos tributos objetos da renúncia fiscal. Para isso, consideramos os seguintes impostos e contribuições e respectivas alíquotas. A Entidade não possui a obrigação de escrituração fiscal, tal como escrituração do LALUR, em função de sua natureza de entidade sem fins lucrativos.

- Incidentes sobre a receita (ISS 2%, PIS 0,65% e COFINS 3,0% - regime cumulativo).
- Incidentes sobre o superávit do exercício (IRPJ e CSSL 34%).

Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2024
(Valores expressos em reais)

5. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa	Sem Restrição	Com Restrição	2024	Sem Restrição	Com Restrição	2023
Caixa e bancos	436.800	5.961.988	6.398.788	31.152	11.165	42.317
Aplicações financeiras	708.656	14.715.143	15.423.799	271.741	21.686.624	21.958.365
	1.145.456	20.677.131	21.822.587	302.893	21.697.789	22.000.682

Os recursos próprios da entidade estão classificados como “Sem Restrição”, em virtude do recebimento dos serviços prestados de consultoria pela matriz, bem como os serviços de apoio junto às unidades gerenciadas, vide nota explicativa nº 10.

Apresentamos a seguir os saldos classificados pela entidade “Com Restrição”, referente ao contrato de gestão com as unidades “CHE” e “AMBESP”. Em atendimento ao item 27, (e) da ITG 2002 (R1) - Entidade sem finalidade de lucros.

Caixa e equivalentes de caixa	CHE	AMBESP	2024	CHE	AMBESP	2023
Caixa e bancos	5.959.527	2.461	5.961.988	5.522	5.643	11.165
Aplicações financeiras	10.473.220	4.241.923	14.715.143	16.387.940	5.298.684	21.686.624
	16.432.747	4.244.384	20.677.131	16.393.462	5.304.327	21.697.789

As aplicações financeiras são de curto prazo, com liquidez de fácil conversão em um montante de caixa e estão sujeitas a um baixo risco. No ano de 2024 os investimentos tiveram um rendimento a uma taxa média de 10,1% a.a. (2023 12,3% a.a.).

6. Recursos a receber

Recursos a receber	Sem Restrição	Com Restrição	2024	Sem Restrição	Com Restrição	2023
Receitas com contratos de gestão (a)	-	1.282.257	1.282.257	-	-	-
	-	1.282.257	1.282.257	-	-	-

(a) O saldo apresentado na rubrica recursos a receber, se refere ao 4º termo de aditamento para reequilíbrio econômico-financeiro, da unidade Ambesp, repassado na integralidade em janeiro de 2025, vide composição nota explicativa nº 14.1.

	2024	2023
Vencidos		
Vencidos até 30 dias	-	-
Vencidos acima de 30 dias	-	-
A vencer até 30 dias	1.282.257	-
A vencer acima de 30 dias	-	-
	1.282.257	-

Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2024
(Valores expressos em reais)

7. Estoques

Estoques	Sem Restrição	Com Restrição	2024	Sem Restrição	Com Restrição	2023
Medicamentos e materiais hospitalares	-	1.839.689	1.839.689	-	1.814.475	1.814.475
Material de consumo	-	543.893	543.893	-	635.256	635.256
	-	2.383.582	2.383.582	-	2.449.731	2.449.731
Estoques com restrição	CHE	AMBESP	2024	CHE	AMBESP	2023
Medicamentos e materiais hospitalares	1.654.665	185.024	1.839.689	1.543.456	271.019	1.814.475
Material de consumo	466.665	77.228	543.893	522.904	112.352	635.256
	2.121.330	262.252	2.383.582	2.066.360	383.371	2.449.731

Os estoques são de propriedade do "CHE" e do "AMBESP". A administração não identificou itens necessários para constituir provisão para obsolescência.

8. Repasse de investimento a apropriar

Repasse de investimento a apropriar	CHE	AMBESP	Com Restrição 2024	CHE	AMBESP	Com Restrição 2023
Repasse investimento a apropriar	474.829	14	474.843	1.601.640	11.496	1.613.136
	474.829	14	474.843	1.601.640	11.496	1.613.136

Recurso destinado à aquisição de investimentos e será apropriado ao resultado do exercício no momento da realização da aquisição.

Repasse de investimento a apropriar	CHE	AMBESP	Com Restrição 2024	CHE	AMBESP	Com Restrição 2023
Saldo inicial	1.601.640	11.496	1.613.136	238.795	9.333	248.128
Recebimento de recursos	-	-	-	1.770.959	314.902	2.085.861
Rendimentos financeiros	54.888	348	55.236	42.757	2.167	44.924
Aplicação dos recursos / pagamentos	(1.181.699)	(11.830)	(1.193.529)	(450.871)	(314.906)	(765.777)
Saldo final	474.829	14	474.843	1.601.640	11.496	1.613.136

Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2024
(Valores expressos em reais)

9. Fornecedores

Fornecedores	Sem Restrição	Com Restrição	2024	Sem Restrição	Com Restrição	2023
Serviços médicos / assistencial	-	2.915.305	2.915.305	-	3.134.463	3.134.463
Serviços administrativos e apoio	8.376	2.841.128	2.849.504	43.693	2.284.792	2.328.485
Materiais e medicamentos	2.704	2.826.714	2.829.418	2.703	2.998.002	3.000.705
Locação de equipamentos (a)	-	124.908	124.908	10.056	132.147	142.203
	11.080	8.708.055	8.719.135	56.452	8.549.404	8.605.856

Fornecedores	CHE	AMBESP	2024	CHE	AMBESP	2023
Serviços médicos / assistencial	2.090.769	824.536	2.915.305	2.133.458	1.001.005	3.134.463
Serviços administrativos e apoio	2.300.561	540.567	2.841.128	1.839.015	445.777	2.284.792
Materiais e medicamentos	2.209.977	616.737	2.826.714	2.167.324	830.678	2.998.002
Locação de equipamentos (a)	100.229	24.679	124.908	98.833	33.314	132.147
	6.701.536	2.006.519	8.708.055	6.238.631	2.310.773	8.549.404

Referem-se às obrigações correntes com terceiros, entre eles serviços, materiais hospitalares e locações de equipamentos.

(a) As locações foram classificadas como curto prazo, com devolução dos bens ao término do contrato.

Apresentamos abaixo a composição dos títulos por vencimento.

Fornecedores	Sem Restrição	CHE	AMBESP	Com Restrição	2024
Vencidos	-	-	-	-	-
A vencer até 30 dias	11.080	6.059.423	1.964.101	8.023.524	8.034.604
A vencer de 31 a 180 dias	-	642.113	42.418	684.531	684.531
	11.080	6.701.536	2.006.519	8.708.055	8.719.135

Fornecedores	Sem Restrição	CHE	AMBESP	Com Restrição	2023
Vencidos	12.800	-	-	-	12.800
A vencer até 30 dias	33.212	5.659.828	2.307.514	7.967.342	8.000.554
A vencer de 31 a 180 dias	10.440	540.159	41.903	582.062	592.502
	56.452	6.199.987	2.349.417	8.549.404	8.605.856

Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2024

(Valores expressos em reais)

10. Partes relacionadas

Em atendimento ao disposto na alínea "b" da seção 33.8, do pronunciamento técnico PME, apresentamos a seguir as transações com partes relacionadas.

	Sem Restrição	Com Restrição	2024	Sem Restrição	Com Restrição	2023
Ativo						
Prestação de serviços entre partes relacionadas (a)	-	-	-	1.094.917	-	1.094.917
	-	-	-	1.094.917	-	1.094.917
Passivo						
Prestação de serviços entre partes relacionadas (a)	-	-	-	-	1.094.917	1.094.917
Empréstimos pessoas ligadas (b)	752.087	-	752.087	655.062	-	655.062
	752.087	-	752.087	655.062	1.094.917	1.749.979

(a) Apresenta o saldo a receber e a pagar entre as partes relacionadas, mediante a prestação de serviços realizado da matriz, para as unidades.

(b) Representa a movimentação dos empréstimos realizados entre partes relacionadas, Matriz e o Hospital Alemão Oswaldo Cruz.

Apresentamos a seguir o movimento dos recursos relacionados a prestação de serviços da matriz com as unidades

Movimento da prestação de serviços entre partes relacionadas	CHE	AMBESP	2024	CHE	AMBESP	2023
Saldo inicial	754.341	340.576	1.094.917	381.436	115.027	496.463
Receita do exercício (c)	3.628.216	1.953.681	5.581.897	4.472.632	1.593.666	6.066.298
(-) Recursos recebidos	(4.382.557)	(2.294.257)	(6.676.814)	(4.099.727)	(1.368.117)	(5.467.844)
Saldo final partes relacionadas	-	-	-	754.341	340.576	1.094.917

(c) O registro da movimentação das partes relacionadas apresenta-se nas notas explicativas nº 14.2 (receitas) e nº 16 (despesas).

Apresentamos a seguir a distribuição dos empréstimos entre as partes relacionadas:

	Sem Restrição	Com Restrição	2024	Sem Restrição	Com Restrição	2023
Passivo						
Empréstimos pessoas ligadas - HAOC	752.087	-	752.087	655.062	-	655.062
	752.087	-	752.087	655.062	-	655.062
Passivo circulante	-	-	-	-	-	-
Passivo não circulante	752.087	-	752.087	655.062	-	655.062
	752.087	-	752.087	655.062	-	655.062

Em dezembro de 2024, a Matriz recebeu um aporte de R\$97.025 através de empréstimo com o HAOC, com prazo de pagamento de 24 meses e possibilidade de renovação pelo mesmo período.

Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2024

(Valores expressos em reais)

11. Obrigações trabalhistas

Obrigações trabalhistas	Sem Restrição	Com Restrição	2024	Sem Restrição	Com Restrição	2023
Provisões para férias e encargos	437.886	5.516.524	5.954.410	544.821	4.858.326	5.403.147
Salários e ordenados a pagar	179.978	3.586.063	3.766.041	247.792	3.513.901	3.761.693
Contribuições e encargos sociais	224.367	2.437.339	2.661.706	300.535	2.068.919	2.369.454
	842.231	11.539.926	12.382.157	1.093.148	10.441.146	11.534.294

Obrigações trabalhistas	CHE	AMBESP	2024	CHE	AMBESP	2023
Provisões para férias e encargos	4.721.170	795.354	5.516.524	4.119.393	738.933	4.858.326
Salários e ordenados a pagar	3.072.491	513.571	3.586.063	3.018.864	495.037	3.513.901
Contribuições e encargos sociais	2.124.629	312.711	2.437.339	1.801.139	267.780	2.068.919
	9.918.290	1.621.636	11.539.926	8.939.396	1.501.750	10.441.146

As obrigações trabalhistas representam os valores a pagar aos funcionários, reconhecido em conformidade com a prestação de serviço e os encargos são calculados em conformidade com a legislação vigente. O aumento em salários e ordenados a pagar referem-se à ampliação dos atendimentos previstos no contrato de gestão.

12. Provisão para demandas judiciais e administrativas

Contingências	Sem Restrição	Com Restrição	2024	Sem Restrição	Com Restrição	2023
Demanda trabalhista	-	-	-	-	21.385	21.385
Demanda cível	-	853.460	853.460	-	853.460	853.460
	-	853.460	853.460	-	874.845	874.845

Contingências	CHE	AMBESP	2024	CHE	AMBESP	2023
Saldo inicial	874.845	-	874.845	665.460	-	665.460
Complemento de provisão	56.027	-	56.027	257.403	-	257.403
Reversão de provisão	(19.719)	-	(19.719)	(6.184)	-	(6.184)
Pagamentos efetuados	(57.693)	-	(57.693)	(41.834)	-	(41.834)
Saldo final	853.460	-	853.460	874.845	-	874.845

Conforme apresentado pelos consultores jurídicos, não foi estimada a probabilidade de perda para a Entidade referente processos trabalhistas para o exercício de 2024, (2023 - R\$21.385).

A Entidade possui ação de natureza cível, com riscos de perda classificados pela Administração e os consultores jurídicos como provável - Ação de Cobrança de Multa Contratual e Ação de Indenização para 2024 no valor de R\$853.460, (2023 - R\$853.460).

Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2024
(Valores expressos em reais)

12. Provisão para demandas judiciais e administrativas--Continuação

Os depósitos judiciais para o exercício de 2024 apresenta o saldo acumulado de R\$547.977, compostos por R\$353.460 referente processo de ação de cobrança de multa contratual e R\$194.517 para processos trabalhistas, mediante ação de indenização, sendo R\$521.710 CHE e R\$26.267 Ambesp.

Contingências com probabilidade de perda possível

Existem processos judiciais em andamento, perante diferentes tribunais, nos quais a Entidade é parte passiva e que são considerados pela Administração e seus assessores legais como de probabilidade de perda possível. Tais processos, que totalizam o montante estimado de R\$15.596.341 e não representam uma saída provável de caixa. Por essa razão, não foram provisionados nas demonstrações contábeis e estão representados principalmente por:

CHE

- Ações cíveis e trabalhistas com valor estimado de R\$5.425.409 (2024) e R\$1.760.301 (2023).
- Ações de indenizações com valor estimado de R\$10.170.932 (2024) e R\$5.065.661 (2023).

AMBESP

- Ações trabalhistas com valor estimado de R\$1.570.793 (2024) e R\$1.482.424 (2023).

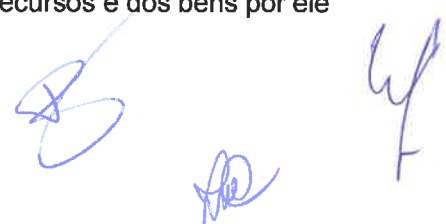
MATRIZ

- Não foi informado, riscos com perdas possíveis para a matriz para os exercícios de 2024 e 2023.

13. Patrimônio líquido

Conforme estabelece o Estatuto Social, a Entidade deverá aplicar integralmente os seus recursos na manutenção de seus objetivos institucionais, não podendo, como consequência, distribuir nenhuma parcela de seu patrimônio e de suas rendas a título de lucro, e de participação no seu superávit. Dessa forma, superávits e déficits dos exercícios são integralmente incorporados ao patrimônio social.

De acordo com o Estatuto Social, em caso de extinção ou dissolução os bens que integram o seu patrimônio, bem como os excedentes financeiros decorrentes de suas atividades, serão destinados ao patrimônio de outra organização social da mesma área de atuação ou ao patrimônio do órgão público ou instituição pública na proporção dos recursos e dos bens por ele alocados nos termos dos contratos de gestão.



Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2024

(Valores expressos em reais)

14. Receitas

Receitas	Sem Restrição	Com Restrição	2024	Sem Restrição	Com Restrição	2023
Recursos para custeio	-	172.250.330	172.250.330	-	157.153.304	157.153.304
(-) Deduções de repasse - custeio	-	-	-	-	(210.155)	(210.155)
Recursos para custeio, líquida (14.1)		172.250.330	172.250.330	-	156.943.149	156.943.149
Recursos de investimentos	-	1.193.529	1.193.529	-	765.777	765.777
(-) Deduções de repasse - investimento	-	-	-	-	-	-
Recursos para investimentos, líquida (14.1)	-	1.193.529	1.193.529	-	765.777	765.777
Receitas com partes relacionadas (14.2)	5.581.897	-	5.581.897	6.066.298	-	6.066.298
Receita com trabalho voluntário (14.3)	1.088	38.541	39.629	1.939	53.470	55.409
	5.582.985	173.482.400	179.065.385	6.068.237	157.762.396	163.830.633

Receitas	CHE	AMBESP	2024	CHE	AMBESP	2023
Recursos para custeio	131.215.544	41.034.786	172.250.330	118.871.861	38.281.443	157.153.304
(-) Deduções de repasse - custeio	-	-	-	-	(210.155)	(210.155)
Receita para custeio, líquida	131.215.544	41.034.786	172.250.330	118.871.861	38.071.288	156.943.149
Recursos de investimentos	1.181.699	11.830	1.193.529	450.871	314.906	765.777
(-) Deduções de repasse - investimento	-	-	-	-	-	-
Receita para investimento, líquida	1.181.699	11.830	1.193.529	450.871	314.906	765.777
Receita com trabalho voluntário	30.693	7.848	38.541	42.501	10.969	53.470
	132.427.936	41.054.464	173.482.400	119.365.233	38.397.163	157.762.396

Não foram recebidas gratuidades nos exercícios de 2024 e 2023.

Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2024
(Valores expressos em reais)

14. Receitas--Continuação

14.1. Recursos para custeio e investimentos, líquida

As receitas para custeio e investimento são reconhecidas de acordo com os contratos de gestão vigente e o cronograma de repasse é apresentado a seguir:

"CHE" - 2024

Aditamento / contrato de gestão	Mês	Custeio			Acréscimo Mutirão 3º TA	Total do Contrato com Custeio
		Verba de Custeio	Acréscimo 3º TA	Reequilíbrio 3º TA		
nº 104/2022	jan/24	9.905.988	-	-	-	9.905.988
nº 104/2022	fev/24	9.905.988	-	-	-	9.905.988
nº 104/2022	mar/24	9.905.988	-	-	-	9.905.988
nº 104/2022	abr/24	9.905.988	-	-	-	9.905.988
nº 104/2022	mai/24	9.905.988	-	-	-	9.905.988
nº 104/2022	jun/24	9.905.988	-	-	-	9.905.988
nº 104/2022	jul/24	9.905.989	986.973	986.974	-	11.879.936
nº 104/2022	ago/24	9.905.989	986.973	986.974	-	11.879.936
nº 104/2022	set/24	9.905.989	986.973	986.974	-	11.879.936
nº 104/2022	out/24	9.905.989	986.974	986.973	500.000	12.379.936
nº 104/2022	nov/24	9.905.989	986.974	986.973	-	11.879.936
nº 104/2022	dez/24	9.905.989	986.974	986.973	-	11.879.936
		118.871.862	5.921.841	5.921.841	500.000	131.215.544
Valores recebidos por fonte						
Federal		16.731.983	-	-	-	16.731.983
Estadual		45.000.000	-	-	-	45.000.000
Municipal		57.139.879	5.921.841	5.921.841	500.000	69.483.561
Total dos valores recebidos		118.871.862	5.921.841	5.921.841	500.000	131.215.544
Valores a receber (a)		-	-	-	-	-

(a) Refere-se ao valor dos recursos a receber, não havendo valores em aberto no exercício de 2024.

"CHE" - 2023

A partir de setembro de 2022, passou a vigorar o novo contrato de gestão nº104/2022 vigente por 5 anos. (nota explicativa nº 1.2.1)

Em 21 de julho de 2023, foi firmado o 2º termo aditivo ao Contrato de Gestão nº 104/2022, Processo nº 44066/2021-14, para suprimir a fase 02 prevista no plano Operativo Anual (POA) 2022/2023.

As receitas de investimentos são apropriadas ao exercício quando incorridos com base em autorização do órgão público contratante. A contrapartida dessas aquisições está refletida no grupo de despesas operacionais, "Bens Adquiridos com Recursos de Investimentos" gerando um resultado nulo, visto que tais bens pertencem à Secretaria Municipal da Saúde de Santos.

Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2024
(Valores expressos em reais)

14. Receitas--Continuação

14.1. Recursos para custeio e investimentos, líquida--Continuação

"CHE" - 2023--Continuação

Aditamento / novo contrato de gestão	Mês	Verba de Custeio	Custeio			Investimento			Total do Contrato com Investimento
			Acréscimo 1º TA	Supressão 2º TA	Recomposição Orçamentária (c)	Total do Contrato com Custeio	Investimento 1º TA nº104/2022	Supressão 2º TA	
nº 104/2022	jan/23	9.621.802	284.186	-	-	9.905.988	779.287	(779.287)	-
nº 104/2022	fev/23	9.621.802	284.186	-	-	9.905.988	779.287	(779.287)	-
nº 104/2022	mar/23	11.113.848	284.186	(1.492.046)	-	9.905.988	779.287	(779.287)	-
nº 104/2022	abr/23	11.113.848	284.186	(1.492.046)	-	9.905.988	779.287	(779.287)	-
nº 104/2022	mai/23	11.113.848	284.186	(1.492.046)	-	9.905.988	779.287	(779.287)	-
nº 104/2022	jun/23	11.113.848	284.186	(1.492.046)	-	9.905.988	779.287	(779.287)	-
nº 104/2022	jul/23	11.113.848	284.186	(1.492.046)	-	9.905.988	779.287	(779.287)	-
nº 104/2022	ago/23	11.113.848	284.186	(1.492.046)	-	9.905.988	779.287	(425.095)	354.192
nº 104/2022	set/23	11.113.848	284.186	(1.492.046)	-	9.905.988	-	354.192	354.192
nº 104/2022	out/23	11.113.848	284.186	(1.492.046)	-	9.905.988	-	354.192	354.192
nº 104/2022	nov/23	11.113.848	284.186	(1.492.046)	-	9.905.988	-	354.192	354.192
nº 104/2022	dez/23	11.113.848	284.186	(1.492.046)	-	9.905.988	-	354.192	354.192
		130.382.084	3.410.237	(14.920.460)	-	118.871.861	6.234.298	(4.463.339)	1.770.959
Recomp. Orçamentária (a)		-	-	-	2.832.197	-	-	-	-
Dedução		-	-	-	-	-	-	-	-
Valores recebidos		130.382.084	3.410.237	(14.920.460)	2.832.197	121.704.058	6.234.298	(4.463.339)	1.770.959
Valores a receber		-	-	-	-	-	-	-	-

(a) A diferença entre o valor recebido versus o valor contratual, registrado na rubrica recursos a receber com unidades gerenciadas de R\$2.832.197 em 2022, refere-se ao repasse da terceira parcela da recomposição orçamentária, recebida em janeiro de 2023.

Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2024
(Valores expressos em reais)

14. Receitas--Continuação

14.1. Recursos para custeio e investimentos, líquida--Continuação

“AMBESP”

Cronograma de repasse mensal previsto em Contrato:

Período	Exercício 2024				Exercício 2023			
	Contrato de Custeio	Acréscimo de Custeio	Reequilíbrio 4º TA		Recomposição Orçamentária 2º TA	Recomposição + Acréscimo 2º TA	Acréscimo 3º TA	Total do Contrato com Custeio
			Custeio	Custeio				
Janeiro	3.102.556	210.155	-	-	516.586	425.971	-	3.102.556
Fevereiro	3.312.711	-	-	-	-	-	-	3.102.556
Março	3.312.711	-	-	-	-	-	-	3.102.556
Abril	3.312.711	-	-	-	-	-	-	3.102.556
Maior	3.312.711	-	-	-	-	-	-	3.102.556
Junho	3.312.711	-	183.180	-	-	-	-	3.102.556
Julho	3.312.711	-	183.179	-	-	-	-	3.102.556
Agosto (a)	3.312.711	-	183.179	-	-	-	210.155	3.312.711
Setembro	3.312.711	-	183.179	-	-	-	210.155	3.312.711
Outubro	3.312.710	-	183.180	-	-	-	210.155	3.312.711
Novembro	3.312.710	-	183.180	-	-	-	210.155	3.312.711
Dezembro	3.312.710	-	183.180	-	-	-	210.155	3.312.711
	39.542.374	210.155	1.282.257	41.034.786	516.586	425.971	1.060.775	36.281.443
(-) Dedução	-	-	-	-	-	-	(210.155)	(210.155)
Total recebido fonte Municipal	39.542.374	210.155	-	39.752.529	516.586	425.971	840.620	38.071.288
Recursos a receber (b)	-	-	1.282.257	1.282.257	-	-	-	-

(a) Não houve o repasse da primeira parcela referente ao 3º termo de adiantamento ao contrato de gestão, no montante de R\$210.155, prevista para o mês de agosto de 2023, devido ao início das atividades com Call Center a partir de setembro de 2023.

(b) O saldo apresentado na rubrica recursos a receber, se refere ao 4º termo de adiantamento para reequilíbrio econômico-financeiro, repassado na integralidade em janeiro de 2025.

Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2024
(Valores expressos em reais)

14. Receitas--Continuação

14.2. Receita de transações com pessoas ligadas

A Matriz realiza trabalhos de apoio às unidades gerenciadas, tais como financeiro, contábil, recursos humanos, TI, compras, entre outros, com o objetivo de assegurar retaguarda especializada e garantir padronização, qualidade, eficiência e transparência aos contratos geridos. Conforme política interna o valor desses serviços é transferido mediante emissão de nota de débito, conforme apresentado na nota explicativa nº 16.

14.3. Receita com trabalho voluntário

Refere-se a receitas provenientes da prestação de serviço voluntário dos conselhos de administração e fiscal. Como critério de mensuração foram consideradas as horas produtivas e valor hora de mercado, e como critério alocação da receita, foi utilizado a quantidade de funcionários de cada unidade. A contrapartida da receita com trabalho voluntário é registrada como custo (nota explicativa nº 15).

15. Custos

Custos	Sem Restrição	Com Restrição	2024	Sem Restrição	Com Restrição	2023
Pessoal	(5.275.183)	(68.960.144)	(74.235.327)	(5.778.897)	(65.202.076)	(70.980.973)
Serviços médicos e técnicos	-	(55.463.375)	(55.463.375)	-	(48.880.053)	(48.880.053)
Serviços de terceiros	(125.448)	(15.795.914)	(15.921.362)	(138.829)	(14.443.101)	(14.581.930)
Materiais e medicamentos	-	(12.186.139)	(12.186.139)	-	(11.714.794)	(11.714.794)
Locação de equipamentos	-	(5.360.046)	(5.360.046)	-	(5.368.164)	(5.368.164)
Utilidades	-	(4.132.153)	(4.132.153)	-	(3.948.749)	(3.948.749)
Materiais de consumo	-	(3.125.276)	(3.125.276)	-	(3.124.875)	(3.124.875)
Trabalho voluntário	(1.088)	(38.541)	(39.629)	(1.939)	(53.470)	(55.409)
	(5.401.719)	(165.061.588)	(170.463.307)	(5.919.665)	(152.735.282)	(158.654.947)

Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2024

(Valores expressos em reais)

15. Custos--Continuação

Custos	CHE	AMBESP	2024	CHE	AMBESP	2023
Pessoal	(57.565.393)	(11.394.751)	(68.960.144)	(53.640.045)	(11.562.031)	(65.202.076)
Serviços médicos e técnicos	(35.411.161)	(20.052.214)	(55.463.375)	(30.585.588)	(18.294.465)	(48.880.053)
Serviços de terceiros	(13.406.441)	(2.389.473)	(15.795.914)	(12.339.565)	(2.103.536)	(14.443.101)
Materiais e medicamentos	(10.906.294)	(1.279.845)	(12.186.139)	(10.556.111)	(1.158.683)	(11.714.794)
Locação de equipamentos	(3.307.477)	(2.052.569)	(5.360.046)	(3.282.583)	(2.085.581)	(5.368.164)
Utilidades	(3.531.398)	(600.755)	(4.132.153)	(3.509.884)	(438.865)	(3.948.749)
Materiais de consumo	(2.419.533)	(705.743)	(3.125.276)	(2.336.378)	(788.497)	(3.124.875)
Trabalho voluntário	(30.693)	(7.848)	(38.541)	(42.501)	(10.969)	(53.470)
	(126.578.390)	(38.483.198)	(165.061.588)	(116.292.655)	(36.442.627)	(152.735.282)

Não foram concedidas gratuidades nos exercícios de 2024 e 2023.

16. Despesas operacionais

Despesas operacionais	Sem Restrição	Com Restrição	2024	Sem Restrição	Com Restrição	2023
Serviços prestados matriz (a)	-	(5.581.897)	(5.581.897)	-	(6.066.298)	(6.066.298)
Serviços de assessoria e consultoria	(62.529)	(595.087)	(657.616)	(34.711)	(615.453)	(650.164)
Outras despesas	(98.577)	(190.718)	(289.295)	(81.009)	(159.043)	(240.052)
Locações de equipamentos	(114.508)	-	(114.508)	(119.679)	-	(119.679)
Demandas judiciais e administrativas	-	(36.308)	(36.308)	-	(251.219)	(251.219)
	(275.614)	(6.404.010)	(6.679.624)	(235.399)	(7.092.013)	(7.327.412)

Despesas operacionais	CHE	AMBESP	2024	CHE	AMBESP	2023
Serviços prestados matriz (a)	(3.628.216)	(1.953.681)	(5.581.897)	(4.472.632)	(1.593.666)	(6.066.298)
Serviços de assessoria e consultoria	(331.289)	(263.798)	(595.087)	(343.960)	(271.493)	(615.453)
Outras despesas	(145.769)	(44.949)	(190.718)	(106.710)	(52.333)	(159.043)
Demandas judiciais e administrativas	(36.308)	-	(36.308)	(251.219)	-	(251.219)
	(4.141.582)	(2.262.428)	(6.404.010)	(5.174.521)	(1.917.492)	(7.092.013)

- (a) A Matriz realiza trabalhos de apoio às unidades gerenciadas, tais como financeiro, contábil, recursos humanos, TI, compras, entre outros, com o objetivo de assegurar retaguarda especializada e garantir padronização, qualidade, eficiência e transparência aos contratos geridos. Conforme política interna o valor desses serviços é transferido mediante emissão de nota de débito, sendo pago no mês subsequente à prestação do serviço.

Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2024

(Valores expressos em reais)

17. Resultado financeiro, líquido

Resultado financeiro	Sem Restrição	Com Restrição	2024	Sem Restrição	Com Restrição	2023
Receitas financeiras	50.161	1.168.855	1.219.016	67.265	2.963.297	3.030.562
Despesas financeiras	(18.144)	(432.467)	(450.611)	(19.713)	(858.021)	(877.734)
Resultado financeiro, líquido	32.017	736.388	768.405	47.552	2.105.276	2.152.828

Resultado financeiro	CHE	AMBESP	2024	CHE	AMBESP	2023
Receitas financeiras	622.356	546.499	1.168.855	2.124.091	839.206	2.963.297
Despesas financeiras	(290.446)	(142.021)	(432.467)	(594.173)	(263.848)	(858.021)
Resultado financeiro, líquido	331.910	404.478	736.388	1.529.918	575.358	2.105.276

O resultado financeiro compreende juros ativos de aplicações financeiras e descontos obtidos, e juros e multas passivos e variações monetárias de impostos a recolher.

Os juros ativos são reconhecidos no resultado do exercício utilizando-se a metodologia de taxa efetiva de juros e as variações monetárias, de acordo com as taxas vigentes nas datas de encerramento do exercício.

18. Bens cedidos com recursos do contrato de gestão

Bens cedidos com recursos do contrato de gestão	Sem Restrição	Com Restrição	2024	Sem Restrição	Com Restrição	2023
Com recursos de investimentos	-	(1.193.529)	(1.193.529)	-	(765.777)	(765.777)
Com recursos de custeio	-	-	-	-	(57.673)	(57.673)
	-	(1.193.529)	(1.193.529)	-	(823.450)	(823.450)

Bens cedidos com recursos do contrato de gestão	CHE	AMBESP	2024	CHE	AMBESP	2023
Com recursos de investimentos	(1.181.699)	(11.830)	(1.193.529)	(450.871)	(314.906)	(765.777)
Com recursos de custeio	-	-	-	-	(57.673)	(57.673)
	(1.181.699)	(11.830)	(1.193.529)	(450.871)	(372.579)	(823.450)

Os bens de natureza permanente não são imobilizados pela Entidade, visto que são cedidos pela Prefeitura Municipal de Santos em caráter de termo de cessão de uso, considerando o mesmo prazo determinado para o contrato de gestão.

Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2024
(Valores expressos em reais)

19. Seguros (não auditado)

O Instituto mantém a política de contratar cobertura de seguros pelas próprias unidades e em valores que a Administração julga suficientes para fazer face aos riscos associados aos respectivos ativos.

O escopo do trabalho de nossos auditores não inclui a emissão de opinião sobre a suficiência da cobertura de seguros.

Apresentamos a seguir a cobertura em 31 de dezembro de 2024:

Ramos	Importâncias seguradas		
	Sem Restrição	CHE	AMBESP
Responsabilidade civil, incluindo custos de defesa	25.000.000	-	-
Responsabilidade civil geral	-	-	3.300.000
Compreensivo empresarial - riscos diversos relativos a edificações, instalações, equipamentos.	-	186.400.000	23.990.767



Ronald Schäffer
Presidente do Conselho de Administração



Francies Regyanne Oliveira
Diretora-Presidente



Ricardo Briquezi Bezerra
Contador - CRC 1SP-250100/O-3



Ricardo Briquezi Bezerra
Coord. Contábil e Fiscal
Instituto Social Hospital
Alemão Oswaldo Cruz