



OSWALDO CRUZ
INSTITUTO SOCIAL

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

INSTITUTO SOCIAL
HOSPITAL ALEMÃO
OSWALDO CRUZ

31 DE DEZEMBRO DE 2024

**UNIDADE AMBULATÓRIO DE
ESPECIALIDADES MÉDICAS
DR. NELSON TEIXEIRA
(AMBESP)**

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

Demonstrações Financeiras

**Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo
Cruz**

**Unidade Ambulatório de Especialidades
Médicas Dr. Nelson Teixeira (AMBESP)**

**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



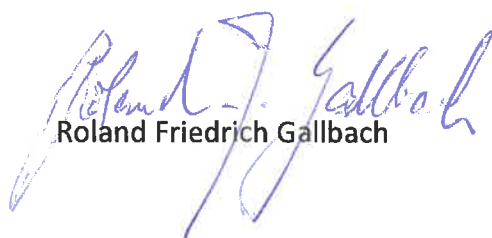
Jacqueline Lorena Ribeiro



Johan Daniel Karrqvist



Roger Peter Jose Michaelis



Roland Friedrich Gallbach



Simone Rosa de Paula Campos

Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz
Unidade Ambulatório de Especialidades Médicas Dr. Nelson Teixeira (AMBESP)

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

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis

Aos

Conselheiros e diretores do

Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz – Ambulatório de Especialidades Médicas Dr. Nelson Teixeira (AMBESP)

São Paulo - SP

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis do Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz - Ambulatório de Especialidades Médicas Dr. Nelson Teixeira ("Instituto" ou "AMBESP"), 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 – AMBESP 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.
- Concluímos 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.

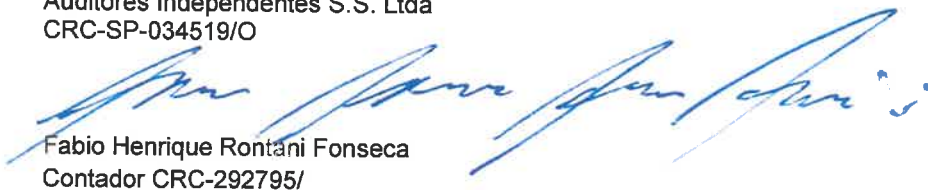


**Shape the future
with confidence**

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

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Fabio Henrique Rontani Fonseca', written over a light blue horizontal line.

Fabio Henrique Rontani Fonseca
Contador CRC-292795/

Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz
Unidade Ambulatório de Especialidades Médicas Dr. Nelson Teixeira (AMBESP)

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

	Notas	2024	2023
Ativo circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	5	4.244.384	5.304.327
Recursos a receber	13.1	1.282.257	-
Estoques	6	262.252	383.371
Créditos diversos	-	69.395	56.089
Despesas antecipadas	-	159.069	154.156
Total do ativo circulante		6.017.357	5.897.943
Ativo não circulante			
Depósito judicial	10.1	26.267	-
Total do ativo não circulante		26.267	-
Total do ativo		6.043.624	5.897.943
Passivo circulante			
Fornecedores	8	2.006.519	2.310.774
Obrigações trabalhistas	10	1.621.636	1.501.750
Obrigações tributárias	11	165.779	184.219
Partes relacionadas	9	-	340.576
Outras contas a pagar	-	884	1.822
Repasse de investimento a apropriar	7	14	11.496
Total do passivo circulante		3.794.832	4.350.637
Patrimônio líquido			
Patrimônio social	12	1.547.306	1.307.483
Superávit do exercício	-	701.486	239.823
Total do patrimônio líquido		2.248.792	1.547.306
Total do passivo e do patrimônio social		6.043.624	5.897.943

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz
Unidade Ambulatório de Especialidades Médicas Dr. Nelson Teixeira (AMBESP)

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

	Notas	2024	2023
Receitas com restrição			
Recursos para custeio, líquida	13.1	41.034.786	38.071.288
Recursos para investimentos, líquida	13.1	11.830	314.906
Receita com trabalho voluntário	13.2	7.848	10.969
		41.054.464	38.397.163
Custos			
Custos	14	(38.483.198)	(36.442.627)
Superávit bruto		2.571.266	1.954.536
Despesas operacionais			
Serviços profissionais	15	(263.798)	(271.493)
Outras despesas	15	(44.949)	(52.333)
Bens cedidos com recursos de investimentos	17	(11.830)	(314.906)
Bens cedidos com recursos de custeio	17	-	(57.673)
Serviços prestados pela matriz	15	(1.953.681)	(1.593.666)
(Despesas) operacionais		(2.274.258)	(2.290.071)
Resultado operacional antes do resultado financeiro		297.008	(335.535)
Despesas financeiras		(142.021)	(263.848)
Receitas financeiras	16	546.499	839.206
Resultado financeiro, líquido		404.478	575.358
Superávit do exercício		701.486	239.823

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz
Unidade Ambulatório de Especialidades Médicas Dr. Nelson Teixeira (AMBESP)

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

	Patrimônio Social	Superávits / Déficits Acumulado	Total
Saldo em 1º de janeiro de 2023	2.114.216	(806.733)	1.307.483
Incorporação do (déficit) do ano anterior ao patrimônio social	(806.733)	806.733	-
Superávit do exercício	-	239.823	239.823
Saldos em 31 de dezembro de 2023	1.307.483	239.823	1.547.306
Incorporação do (superávit) do ano anterior ao patrimônio social	239.823	(239.823)	-
Superávit do exercício	-	701.486	701.486
Saldos em 31 de dezembro de 2024	1.547.306	701.486	2.248.792

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz
Unidade Ambulatório de Especialidades Médicas Dr. Nelson Teixeira (AMBESP)

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

Descrição	2024	2023
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Superávit do exercício	701.486	239.823
Aumento / (diminuição) nos ativos:		
Recursos a receber	(1.282.257)	-
Estoques	121.119	(70.309)
Despesas antecipadas	(4.913)	(113.811)
Créditos diversos	(13.306)	(15.738)
Depósito judicial	(26.267)	-
(Aumento) / diminuição nos passivos:		
Fornecedores	(304.255)	870.486
Obrigações trabalhistas	119.886	(5.444)
Obrigações tributárias	(18.440)	40.168
Partes relacionadas	(340.576)	225.549
Repasse de investimento a apropriar	(11.482)	2.163
Outras contas a pagar	(938)	1.822
Caixa líquido gerado / (aplicado) nas atividades operacionais	(1.059.943)	1.174.709
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	5.304.327	4.129.618
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	4.244.384	5.304.327
Redução / (aumento) líquido de caixa e equivalentes de caixa	(1.059.943)	1.174.709

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz
Unidade Ambulatório de Especialidades Médicas Dr. Nelson Teixeira (AMBESP)

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 ambulatórios 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. Ambulatório de Especialidades Médicas Dr. Nelson Teixeira (AMBESP)

Contrato de Gestão

Em 2019, a Entidade participou do Chamamento Público nº 01/2019 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.

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.



Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz
Unidade Ambulatório de Especialidades Médicas Dr. Nelson Teixeira (AMBESP)

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. Ambulatório de Especialidades Médicas Dr. Nelson Teixeira (AMBESP)--
Continuação**

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 13.1.

1.3. Aprovação das demonstrações financeiras

A emissão das demonstrações financeiras da unidade Ambulatório Médico de Especialidades - Dr. Nelson Teixeira, sob gestão do Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz para o 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.

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 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.

Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz
Unidade Ambulatório de Especialidades Médicas Dr. Nelson Teixeira (AMBESP)

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

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.

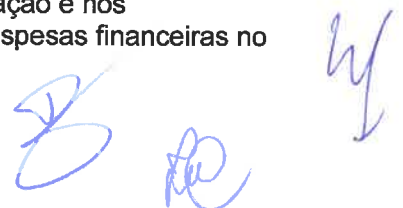
Para atender aos requisitos de prestação de contas dos tribunais de contas e aprimorar sua apresentação, as demonstrações financeiras estão organizadas da seguinte forma:

- “AMBESP”, Filial Ambulatório Médico de Especialidades - Dr. Nelson Teixeira, CNPJ nº 22.315.713/0003-49; e
- “Matriz”, Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz, CNPJ nº 22.315.713/0001-87;

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.



Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz
Unidade Ambulatório de Especialidades Médicas Dr. Nelson Teixeira (AMBESP)

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

As receitas geradas e previstas em Contrato de Gestão da unidade Ambulatório Médico de Especialidades - Dr. Nelson Teixeira 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.

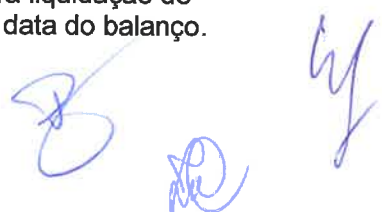
2.2.2. Recurso para investimento

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.

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.



Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz
Unidade Ambulatório de Especialidades Médicas Dr. Nelson Teixeira (AMBESP)

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

2. Resumo das principais políticas contábeis--Continuação

2.3. Classificação corrente versus não corrente--Continuação

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.

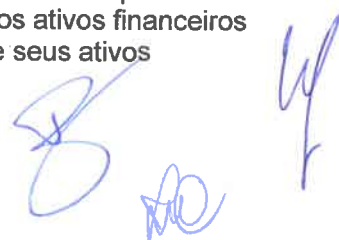
2.4. Caixa e equivalentes de caixa

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.



Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz
Unidade Ambulatório de Especialidades Médicas Dr. Nelson Teixeira (AMBESP)

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

2.5.1. Classificação--Continuação

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 nº5). 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.

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 acrescido de gastos relativos a transportes, armazenagem, quando aplicáveis. Os custos de estoques contabilizados não excedem os valores de mercado.

Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz
Unidade Ambulatório de Especialidades Médicas Dr. Nelson Teixeira (AMBESP)

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

2. Resumo das principais políticas contábeis--Continuação

2.6. Estoques--Continuação

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

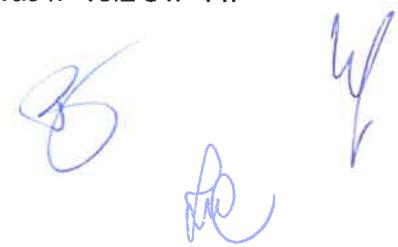
Contempla as provisões trabalhistas decorrentes de férias e encargos, constituídas com base na remuneração de cada colaborador e no período aquisitivo incorrido até a data do balanço.

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.

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 13.2 e nº 14.



Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz
Unidade Ambulatório de Especialidades Médicas Dr. Nelson Teixeira (AMBESP)

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

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.

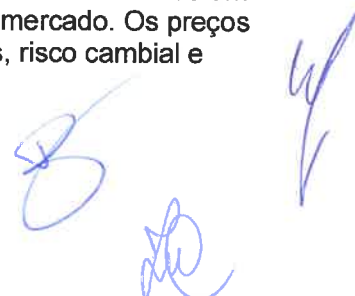
Em 31 de dezembro de 2024 e de 2023, a Entidade não possui instrumentos financeiros derivativos contratados com propósitos especulativos.

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.

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.



Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz
Unidade Ambulatório de Especialidades Médicas Dr. Nelson Teixeira (AMBESP)

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--Continuação

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
Unidade Ambulatório de Especialidades Médicas Dr. Nelson Teixeira (AMBESP)

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 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:

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
Unidade Ambulatório de Especialidades Médicas Dr. Nelson Teixeira (AMBESP)

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 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

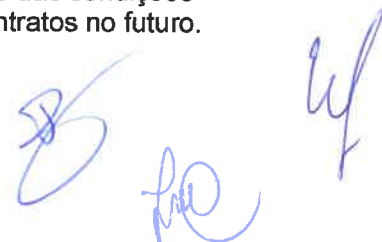
A matriz de provisão baseia-se inicialmente nas taxas de perda histórica observadas pela Entidade e revisada de forma prospectiva para ajustá-la de acordo com a experiência histórica de perda de crédito.

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.



Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz
Unidade Ambulatório de Especialidades Médicas Dr. Nelson Teixeira (AMBESP)

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

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%).

5. Caixa e equivalentes de caixa

Apresentamos abaixo os recursos administrados pela entidade denominados "Com Restrição", referente ao contrato de gestão com a unidade "AMBESP", em atendimento ao item 27, (e) da ITG 2002 (R1) - Entidade sem finalidade de lucros.

<u>Caixa e equivalentes de caixa</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Caixa e bancos	2.461	5.643
Aplicações financeiras	4.241.923	5.298.684
	<u>4.244.384</u>	<u>5.304.327</u>

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 10,0% a.a. (2023 12,3% a.a.).

6. Estoques

<u>Estoques</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Medicamentos e materiais hospitalares	185.024	271.019
Material de consumo	77.228	112.352
	<u>262.252</u>	<u>383.371</u>

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

Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz
Unidade Ambulatório de Especialidades Médicas Dr. Nelson Teixeira (AMBESP)

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

7. Repasse de investimento a apropriar

<u>Repasse para investimento</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Repasse investimento a apropriar	<u>14</u>	<u>11.496</u>
	<u>14</u>	<u>11.496</u>

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

8. Fornecedores

<u>Fornecedores</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Serviços médicos / assistencial	<u>824.536</u>	<u>1.001.005</u>
Materiais e medicamentos	<u>616.737</u>	<u>830.678</u>
Serviços administrativos e apoio	<u>540.567</u>	<u>445.777</u>
Locação de equipamentos	<u>24.679</u>	<u>33.314</u>
	<u>2.006.519</u>	<u>2.310.774</u>

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

Apresentamos abaixo a composição dos títulos por vencimento.

<u>Fornecedores</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Vencidos	-	-
A vencer até 30 dias	<u>1.964.101</u>	<u>2.268.871</u>
A vencer de 31 a 180 dias	<u>42.418</u>	<u>41.903</u>
	<u>2.006.519</u>	<u>2.310.774</u>



Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz
Unidade Ambulatório de Especialidades Médicas Dr. Nelson Teixeira (AMBESP)

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

9. 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.

	2024	2023
Passivo		
Prestação de serviços entre partes relacionadas (a)	-	340.576
	-	340.576

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

10. Obrigações trabalhistas

Obrigações trabalhistas	2024	2023
Provisões para férias e encargos	795.354	738.934
Salários e ordenados a pagar	513.571	495.037
Contribuições e encargos sociais	312.711	267.779
	<u>1.621.636</u>	<u>1.501.750</u>

As obrigações trabalhistas representam os valores a pagar aos funcionários, reconhecido em conformidade com a prestação de serviço e os encargos são calculados em consonância com a legislação vigente.

10.1. 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\$1.570.793 e não representam uma saída provável de caixa. Por essa razão, não foram provisionados nas demonstrações contábeis e estão representados principalmente por:

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

No exercício de 2024 foram realizados depósitos judiciais totalizando R\$26.267, referente processos trabalhistas. Não foram realizados depósitos judiciais no exercício de 2023.

Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz
Unidade Ambulatório de Especialidades Médicas Dr. Nelson Teixeira (AMBESP)

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

11. Obrigações tributárias

Obrigações tributárias com terceiros	2024	2023
PIS / COFINS / CSLL a recolher	104.550	109.647
INSS a recolher	27.449	31.498
ISS a recolher	18.452	24.456
IRRF a recolher	15.328	18.618
	165.779	184.219

As obrigações tributárias representam os valores a pagar retidos de terceiros.

12. Patrimônio social

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.

13. Receitas com restrição

Receitas	2024	2023
Recursos para custeio	41.034.786	38.281.443
(-) Deduções de repasse - custeio	-	(210.155)
Recursos para custeio, líquida (13.1)	41.034.786	38.071.288
Recursos de investimentos	11.830	314.906
Recursos para investimentos, líquida (13.1)	11.830	314.906
Receita com trabalho voluntário (13.2)	7.848	10.969
	41.054.464	38.397.163

Não foram recebidas gratuidades nos exercícios de 2024 e 2023.

**Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz
Unidade Ambulatório de Especialidades Médicas Dr. Nelson Teixeira (AMBESP)**

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2023
(Valores expressos em reais)

13. Receitas com restrição--Continuação

13.1. 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:

Período	Exercício 2024				Exercício 2023			
	Contrato de Custeio		Acréscimo 3º TA		Recomposição Orçamentária 2º TA		Acréscimo 3º TA	
	Custeio	Reequilíbrio 4º TA	Custeio	Contrato com Custeio	Custeio	Recomposição + Acréscimo 2º TA	Custeio	Investimento Acréscimo 3º TA
Janeiro	3.102.556	-	210.155	-	516.586	425.971	-	-
Fevereiro	3.312.711	-	-	-	-	-	-	-
Março	3.312.711	-	-	-	-	-	-	-
Abril	3.312.711	-	-	-	-	-	-	-
Maior	3.312.711	-	-	-	-	-	-	-
Junho	3.312.711	-	-	-	-	-	-	-
Julho	3.312.711	183.180	-	183.180	-	-	-	-
Agosto (a)	3.312.711	183.179	-	183.179	-	-	-	-
Setembro	3.312.711	183.179	-	183.179	-	-	210.155	314.902
Outubro	3.312.710	183.180	-	183.180	-	-	210.155	-
Novembro	3.312.710	183.180	-	183.180	-	-	210.155	-
Dezembro	3.312.710	183.180	-	183.180	-	-	210.155	-
	39.542.374	1.282.257	210.155	41.034.786	516.586	425.971	1.050.775	314.902
(-) Dedução	-	-	-	-	-	-	(210.155)	-
Total recebido fonte Municipal	39.542.374	1.282.257	210.155	39.752.629	516.586	425.971	840.620	314.902
Recursos a receber (b)	-	-	-	1.282.257	-	-	-	-

(a) Não houve o repasse da primeira parcela referente ao 3º termo de aditamento 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 aditamento para reequilíbrio econômico-financeiro, repassado na integralidade em janeiro de 2025.

Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz
Unidade Ambulatório de Especialidades Médicas Dr. Nelson Teixeira (AMBESP)

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

13. Receitas--Continuação

13.2. 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 14).

14. Custos

Custos	2024	2023
Serviços médicos e técnicos	(20.052.214)	(18.294.465)
Pessoal	(11.394.751)	(11.562.031)
Serviços de terceiros	(2.389.473)	(2.103.536)
Locação de equipamentos	(2.052.569)	(2.085.581)
Materiais e medicamentos	(1.279.845)	(1.158.683)
Materiais de consumo	(705.743)	(788.497)
Utilidades	(600.755)	(438.865)
Trabalho voluntário	(7.848)	(10.969)
	(38.483.198)	(36.442.627)

Não foram concedidas gratuidades nos exercícios de 2024 e 2023.

15. Despesas operacionais

Despesas operacionais	2024	2023
Serviços prestados matriz (a)	(1.953.681)	(1.593.666)
Serviços de assessoria e consultoria	(263.798)	(271.493)
Outras despesas	(44.949)	(52.333)
	(2.262.428)	(1.917.492)

(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
Unidade Ambulatório de Especialidades Médicas Dr. Nelson Teixeira (AMBESP)

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

16. Resultado financeiro, líquido

<u>Resultado financeiro</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Receitas financeiras	546.499	839.206
Despesas financeiras	(142.021)	(263.848)
Resultado financeiro, líquido	404.478	575.358

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.

17. Bens cedidos com recursos do contrato de gestão

<u>Bens cedidos com recursos do contrato de gestão</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Com recursos de investimento	(11.830)	(314.906)
Com recursos de custeio	-	(57.673)
	(11.830)	(372.579)

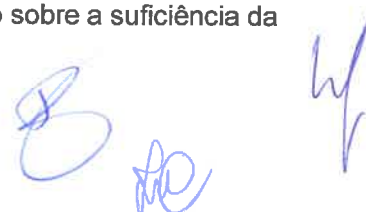
Os bens de natureza permanente não são imobilizados pela Entidade, visto que são cedidos pela Prefeitura Municipal de Santos em caráter de termo de cessão de uso, considerando o mesmo prazo determinado para o contrato de gestão.

O montante recebido refere-se a recursos de investimento, e foram aplicados na aquisição de equipamentos e reformas para a unidade "AMBESP".

18. 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.



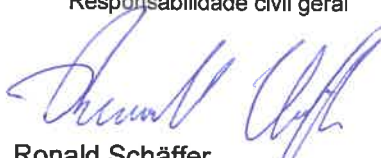
Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz
Unidade Ambulatório de Especialidades Médicas Dr. Nelson Teixeira (AMBESP)

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

18. Seguros (Não auditado)--Continuação

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

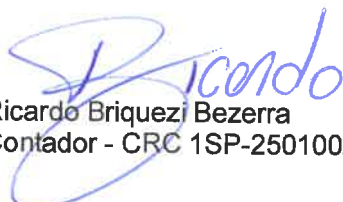
<u>Ramos</u>	<u>Importâncias seguradas 2024</u>
Compreensivo empresarial - riscos diversos relativos a edificações, instalações e equipamentos.	23.990.767
Responsabilidade civil geral	3.300.000



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