



Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras

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

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis do Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz-Complexo dos Estivadores (“CHE”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 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 o resumo das principais políticas contábeis.

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 - Complexo dos Estivadores em 31 de dezembro de 2022, 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 Institutos sem finalidades de lucros - ITG 2002 (R1).

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 à 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 entidades sem finalidade de lucros - ITG 2002 (R1) 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 administração pretenda liquidar a entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

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 Instituto.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, 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 Instituto. 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 Instituto 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.

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 eventualmente tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

São Paulo, 20 de março de 2023.

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

Fabio Henrique Rontani Fonseca
Contador CRC-292795/O

Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz
Unidade Complexo Hospitalar dos Estivadores (CHE)

Balanço patrimonial
 31 de dezembro de 2022
 (Valores expressos em reais)

	Notas	2022	2021
Ativo circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	5	11.867.637	12.229.926
Recurso a receber	14.1	2.832.197	-
Estoques	6	3.262.432	4.797.027
Créditos diversos	-	300.363	677.737
Partes relacionadas	9	-	55.390
Despesas antecipadas	-	180.484	170.317
Total do ativo circulante		18.443.113	17.930.397
Ativo não circulante			
Depósito judicial	12	363.460	-
Partes relacionadas	9	-	10.868
Total do ativo não circulante		363.460	10.868
Total do ativo		18.806.573	17.941.265
Passivo circulante			
Fornecedores	8	5.576.770	5.103.709
Obrigações trabalhistas	10	9.778.957	8.424.778
Obrigações tributárias	11	298.582	300.321
Partes relacionadas	9	381.436	375.276
Outras contas a pagar	-	480	3.050
Repasse de investimento a apropriar	7	238.795	155.774
Total do passivo circulante		16.275.020	14.362.908
Passivo não circulante			
Partes relacionadas	9	114.031	114.031
Provisão para demandas judiciais e administrativas	12	665.460	512.000
Total do passivo não circulante		779.491	626.031
Patrimônio social	13		
Superávit acumulado	-	2.952.326	1.529.078
(Déficit) superávit do exercício	-	(1.200.264)	1.423.248
Total do patrimônio social		1.752.062	2.952.326
Total do passivo e do patrimônio social		18.806.573	17.941.265

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz
Unidade Complexo Hospitalar dos Estivadores (CHE)

Demonstração do resultado
 Exercício findo em 31 de dezembro de 2022
 (Valores expressos em reais)

	Notas	2022	2021
Receitas			
Recursos para custeio, líquida	14.1	117.357.364	177.367.145
Recursos para investimentos, líquida	14.1	341.915	1.042.984
Receita com trabalho voluntário	14.2	51.890	40.277
		117.751.169	178.450.406
Custos			
Custos	15	(114.315.514)	(172.448.073)
Superávit bruto		3.435.655	6.002.333
Despesas operacionais			
Serviços profissionais	16	(362.713)	(430.588)
Outras despesas	16	(86.076)	(100.967)
Provisão para contingências	16	(169.460)	(2.106)
Bens cedidos com recursos de investimentos	18	(472.957)	(1.320.954)
Bens cedidos com recursos de custeio	18	(55.858)	(42.424)
Serviços prestados pela matriz	16	(4.164.813)	(3.136.362)
Resultado operacional		(1.876.222)	968.932
Despesas financeiras	17	(307.389)	(156.260)
Receitas financeiras	17	983.347	610.576
Resultado financeiro, líquido		675.958	454.316
(Déficit) superávit do exercício		(1.200.264)	1.423.248

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

**Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz
Unidade Complexo Hospitalar dos Estivadores (CHE)**

Demonstração das mutações do patrimônio social
Exercício findo em 31 de dezembro de 2022
(Valores expressos em reais)

	Superávit / (déficit) do exercício
Saldos em 31 de dezembro de 2020	1.529.078
Superávit do exercício	1.423.248
Saldos em 31 de dezembro de 2021	2.952.326
Déficit do exercício	(1.200.264)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	<u>1.752.062</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz
Unidade Complexo Hospitalar dos Estivadores (CHE)

Demonstração dos fluxos de caixa
 Exercício findo em 31 de dezembro de 2022
 (Valores expressos em reais)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Descrição		
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
(Déficit) superávit do exercício	(1.200.264)	1.423.248
Ajustes do (Déficit) / superávit líquido do exercício ao caixa proveniente das		
(aplicado nas) atividades operacionais:		
Provisão/reversão para demandas judiciais e administrativas	169.460	2.106
(Déficit) superávit ajustado	(1.030.804)	1.425.354
Aumento / (Diminuição) nos ativos:		
Recurso a receber	(2.832.197)	-
Estoques	1.534.595	(1.214.741)
Despesas antecipadas	(10.167)	184.659
Créditos diversos	377.374	(67.939)
Aumento / (Diminuição) nos passivos:		
Fornecedores	473.061	(4.016.375)
Obrigações trabalhistas	1.354.179	(1.658.833)
Obrigações tributárias	(1.739)	(164.193)
Demanda judicial	(379.460)	(26.072)
Partes relacionadas	72.417	161.393
Repasse de investimento	83.021	(217.349)
Outras contas a pagar	(2.569)	(429.577)
Caixa líquido gerado / (aplicado) nas atividades operacionais	(362.289)	(6.023.673)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	12.229.926	18.253.599
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	11.867.637	12.229.926
Redução / (aumento) líquido de caixa e equivalentes de caixa	(362.289)	(6.023.673)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz Unidade Complexo Hospitalar dos Estivadores (CHE)

Notas explicativas às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2022
(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. Pandemia Covid-19

No dia 31 de janeiro de 2020, a Organização Mundial da Saúde (OMS) anunciou o coronavírus (Covid-19) como uma emergência de saúde global e, em 11 de março de 2020 o surto foi declarado como pandemia uma vez que o vírus se disseminou em todos os continentes. Com o intuito de impedir e retardar a contaminação, medidas como isolamento e restrições de circulação foram implementadas em diversos locais do Brasil.

Em 20 de março de 2020, a Prefeitura de Santos emitiu o Decreto Municipal N. 8.898 declarando estado de calamidade pública no município. Esse decreto reforçou todas as medidas preventivas para combate ao Covid-19, assim como determinou o reforço assistencial necessário para atender pacientes acometidos pela doença.

Nesse sentido, todas as Unidades Públicas de Saúde, gerenciadas pela Entidade, tiveram que contribuir com o gestor público para o enfrentamento da pandemia por Covid-19 e, tiveram que passar por reestruturação de seus atendimentos de acordo com as duas macroestratégias abaixo:

**Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz
Unidade Complexo Hospitalar dos Estivadores (CHE)**

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2022
(Valores expressos em reais)

1. Informações gerais--Continuação

1.2. Pandemia Covid-19--Continuação

- (1) Redimensionamento do número de atendimentos, de procedimentos e consultas eletivas, cujo objetivo foi evitar a circulação de pessoas para diminuir o risco de contágio no ambiente hospitalar e substituir a finalidade de utilização de leitos, dando preferência aos pacientes com Covid-19 nas modalidades de Clínica Médica e Unidade de Terapia Intensiva;
- (2) Aumento da capacidade operacional da Unidade Hospitalar, com redirecionamento de leitos existentes e ampliação com a abertura de novos leitos, em UTI e Clínica Médica para atendimento exclusivo a pacientes com COVID-19.

No ano de 2021, os aditivos referentes aos repasses COVID foram revisados trimestralmente e devido a diminuição de casos houve a finalização do Plano Operativo Emergencial (Leitos Hospital Vitória) no mês de outubro de 2021 e a finalização do Plano Operativo Emergencial (Leitos COVID CHE) no mês de dezembro de 2021.

No ano de 2022, para o atendimento à nova demanda no Complexo Hospitalar dos Estivadores, houve a necessidade de se contratar mais colaboradores e os custos variáveis aumentaram em virtude do aumento no consumo, o que foi agravado pela escassez de produtos disponíveis no mercado sendo que o mesmo aconteceu na aquisição de equipamentos médicos.

1.3. Unidades Públicas Gerenciadas pela Entidade

1.3.1. 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 n° 117.938/2015-72, celebrou em 12 de setembro de 2016, com vigência de cinco anos, o contrato de gestão n° 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 n° 22.315.713/0002-87.

**Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz
Unidade Complexo Hospitalar dos Estivadores (CHE)**

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2022
(Valores expressos em reais)

1. Informações gerais--Continuação

1.3. Unidades Públicas Gerenciadas pela Entidade--Continuação

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

Contrato de Gestão--Continuação

Em 01 de abril de 2022, pactuado o 14º termo aditivo de nº 40/2022 - Processo nº 117938/2015-72, com a Prefeitura do Município de Santos, por intermédio da Secretaria Municipal de Saúde, para aditar o Contrato de Gestão 365/2016, para prorrogar até 12 de setembro de 2022 a operacionalização dos Leitos COVID/CHE e estabelecer o Plano Operativo Emergencial (Leitos COVID-19) em caráter excepcional e temporário, o Plano Operativo Emergencial (Leitos COVID/CHE). Foi acrescido ao Contrato para a destinação aos leitos exclusivos de atendimento a pacientes COVID na unidade hospitalar, passando para o valor total de transferência anual máxima de R\$123.842.741,20.

Em 12 de julho de 2022, pactuado o 15º termo aditivo de nº 71/2022 - Processo nº 117938/2015-72, com a Prefeitura do Município de Santos, por intermédio da Secretaria Municipal de Saúde, para aditar o Contrato de Gestão 365/2016, para registrar o encerramento antecipado do Plano Operativo Emergencial (Leitos COVID/CHE), alterar o valor de transferência máxima do Custeio do Contrato de Gestão passando a ser de R\$129.225.793,92.

Frente ao encerramento do 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 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.

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, com o valor anual do ajuste de R\$130.961.900,00. (Vide nota 14.1)

Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz Unidade Complexo Hospitalar dos Estivadores (CHE)

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2022
(Valores expressos em reais)

1. Informações gerais--Continuação

1.3. Unidades Públicas Gerenciadas pela Entidade--Continuação

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

Contrato de Gestão--Continuação

Em 01 de novembro de 2022, foi firmado o 1º termo aditivo 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). Diante desse novo escopo o valor de transferência máxima prevista do Custeio passou para R\$136.776.413,40.

2. Resumo das principais políticas contábeis

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação dessas demonstrações contábeis 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 contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas e apresentadas em conformidade 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.

Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz Unidade Complexo Hospitalar dos Estivadores (CHE)

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2022
(Valores expressos em reais)

2. Resumo das principais políticas contábeis--Continuação

2.1. Base de preparação das demonstrações contábeis--Continuação

As demonstrações contábeis foram elaboradas seguindo diversas bases de avaliação utilizadas nas estimativas contábeis. As estimativas contábeis envolvidas na preparação das demonstrações contábeis são baseadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da Administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações contábeis. Itens significativos sujeitos a estas estimativas e premissas incluem a avaliação da sua recuperabilidade nas operações, análise dos demais riscos para determinação de outras provisões, inclusive para riscos de demandas judiciais.

A liquidação das transações envolvendo estas estimativas poderá resultar em valores divergentes dos registrados nas demonstrações contábeis devido às incertezas inerentes ao processo de estimativa. A administração monitora e revisa periódica e tempestivamente estas estimativas e suas premissas.

Para atender aos requisitos de prestações de contas dos tribunais de contas, as presentes demonstrações contábeis estão segregadas em:

- “CHE”, quando se referirem à filial Complexo Hospitalar dos Estivadores, CNPJ nº 22.315.713/0002-68; e
- “Matriz”, quando se referirem ao CNPJ nº 22.315.713/0001-87;

As demonstrações contábeis do Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 foram aprovadas pelo Conselho de Administração da Entidade em 20 de março de 2023, considerando os eventos subsequentes ocorridos até essa data, que serão posteriormente submetidas à aprovação definitiva da Assembleia Geral.

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

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

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 Complexo Hospitalar dos Estivadores (CHE)**

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2022
(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 Complexo Hospitalar dos Estivadores foram reconhecidas de acordo com seus respectivos termos aditivos:

2.2.1. Recurso para custeio

Os recursos para custeio são reconhecidos como receita conforme contrato celebrado com o Município de Santos por intermédio da Secretaria Municipal de Saúde de Santos, e as variações entre o acordo contratual e o realizado são contabilizados como dedução da receita. Esse recurso é utilizado para fazer face às despesas incorridas, sendo que ao término do contrato, não são apurados superávit ou déficit.

2.2.2. Recurso para investimento

Os recursos para investimentos são controlados em conta de passivo como receita a apropriar. Os recursos destinados a investimentos são reconhecidos como receita do exercício na medida em que ocorrem as efetivas aquisições dos bens.

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 Complexo Hospitalar dos Estivadores (CHE)

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2022
(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 não 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 incluem substancialmente depósitos à vista, denominados em Reais, e são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo, e não para investimento ou outros fins. A Entidade considera equivalentes de caixa uma aplicação financeira de conversão imediata em um montante conhecido de caixa e estando sujeita a um risco baixo de mudança de valor com prazo menor que 90 dias para liquidação. Por conseguinte, um investimento, normalmente, se qualifica como equivalente de caixa quando tem vencimento de curto prazo, como por exemplo, três meses ou menos, a contar da data da 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 Complexo Hospitalar dos Estivadores (CHE)**

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2022
(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 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.

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 Complexo Hospitalar dos Estivadores (CHE)**

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2022
(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 2022 e 2021 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

Uma provisão é reconhecida no balanço patrimonial quando a Entidade possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, e é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

2.9. Serviços voluntários

Conforme estabelecido na Interpretação ITG 2002(R1) - Entidade sem Finalidades de Lucros, a Entidade valoriza as receitas com trabalhos voluntários da sua Administração (Conselho de Administração e Conselho Fiscal) ao seu valor justo, levando-se em consideração os montantes que deveriam ser pagos caso a Entidade contratasse esses serviços em mercado similar. As receitas com trabalhos voluntários são reconhecidas no resultado do exercício em contrapartida os custos também no resultado do exercício - Notas Explicativas 14.2 e 15.

2.10. Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas

A preparação das demonstrações contábeis requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e o exercício de julgamento por parte da Administração no processo de aplicação das políticas contábeis, para a contabilização de certos ativos, passivos, receitas e despesas. As estimativas e exercício do julgamento são revisitados de maneira contínua e os resultados deste processo são reconhecidos tempestivamente em quaisquer períodos futuros afetados. Os resultados efetivos podem divergir dessas estimativas quando de sua efetiva realização.

Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz Unidade Complexo Hospitalar dos Estivadores (CHE)

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2022
(Valores expressos em reais)

2. Resumo das principais políticas contábeis--Continuação

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

Provisões para riscos e demandas judiciais

A Entidade é parte de processos judiciais e administrativos. Provisões são constituídas para todas as demandas referentes a processos judiciais, para os quais é provável que uma saída de recursos seja feita para liquidar a obrigação e uma estimativa razoável possa ser feita. 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 que sejam consideradas as alterações nas circunstâncias, como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

3. Gestão de riscos e instrumentos financeiros

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, contas a pagar a fornecedores e partes relacionadas. O principal propósito desses passivos financeiros é captar recursos para as operações da Entidade. A Entidade possui contas a receber de clientes e outras contas a receber, partes relacionadas e depósitos à vista e a curto prazo que resultam diretamente de suas operações.

Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021, a Entidade não possui instrumentos financeiros derivativos contratados com propósitos especulativos.

**Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz
Unidade Complexo Hospitalar dos Estivadores (CHE)**

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2022
(Valores expressos em reais)

3. Gestão de riscos e instrumentos financeiros--Continuação

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.

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) *Exposição a riscos de taxas 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) *Exposição a riscos cambiais*

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.

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.

**Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz
Unidade Complexo Hospitalar dos Estivadores (CHE)**

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2022
(Valores expressos em reais)

3. Gestão de riscos e instrumentos financeiros--Continuação

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.

Risco de taxas 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.

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
Unidade Complexo Hospitalar dos Estivadores (CHE)

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
 31 de dezembro de 2022
 (Valores expressos em reais)

5. Caixa e equivalentes de caixa

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

<u>Caixa e equivalentes de caixa</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Caixa e bancos	2.001.836	468.874
Aplicações financeiras	9.865.801	11.761.052
	<u>11.867.637</u>	<u>12.229.926</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 2022 os investimentos tiveram um rendimento a uma taxa média de 11,8% a.a. (2021 5,6% a.a.).

6. Estoques

<u>Estoques</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Medicamentos e materiais hospitalares	2.592.711	3.803.312
Material de consumo	669.721	993.715
	<u>3.262.432</u>	<u>4.797.027</u>

Os estoques são de propriedade do “CHE”. A administração não identificou itens necessários para constituir provisão para obsolescência.

7. Repasse de investimento a apropriar

<u>Repasse para investimento</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Repasse investimento a apropriar	238.795	155.774
	<u>238.795</u>	<u>155.774</u>

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

Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz
Unidade Complexo Hospitalar dos Estivadores (CHE)

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
 31 de dezembro de 2022
 (Valores expressos em reais)

8. Fornecedores

Fornecedores	2022	2021
Material e medicamentos	2.079.099	1.742.273
Serviços administrativos e apoio	1.914.374	1.694.561
Serviços médicos / assistencial	1.452.433	1.487.211
Locação de equipamentos (a)	130.864	179.664
	5.576.770	5.103.709

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	2022	2021
Vencidos	102.199	40.759
A vencer até 30 dias	4.868.625	4.676.430
A vencer de 31 a 180 dias	605.946	386.520
	5.576.770	5.103.709

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.

	2022	2021
Ativo		
Prestação de serviços entre partes relacionadas (a)	-	-
Empréstimos pessoas ligadas (b)	-	66.258
	-	66.258
	2022	2021
Passivo		
Prestação de serviços entre partes relacionadas (a)	381.436	300.248
Empréstimos pessoas ligadas (b)	114.031	189.059
	495.467	489.307

(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. Para o início das atividades da Matriz e para custear o início das operações do Complexo Hospitalar dos Estivadores, o Hospital Alemão Oswaldo Cruz realizou empréstimo ao Instituto no valor total de R\$114.031 para o CHE.

Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz
Unidade Complexo Hospitalar dos Estivadores (CHE)

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
 31 de dezembro de 2022
 (Valores expressos em reais)

9. Partes relacionadas--Continuação

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

	2022	2021
Ativo		
Empréstimos pessoas ligadas - Matriz	-	10.868
Empréstimos pessoas ligadas - AMBESP	-	55.390
	<u>-</u>	<u>66.258</u>
	2022	2021
Ativo circulante	-	55.390
Ativo não circulante	-	10.868
	<u>-</u>	<u>66.258</u>
	2022	2021
Passivo		
Empréstimos pessoas ligadas - HAOC	114.031	114.031
Empréstimos pessoas ligadas - Matriz	-	4.404
Empréstimos pessoas ligadas - AMBESP	-	70.624
	<u>114.031</u>	<u>189.059</u>
	2022	2021
Passivo circulante	-	75.028
Passivo não circulante	<u>114.031</u>	<u>114.031</u>
	<u>114.031</u>	<u>189.059</u>

Os demais recursos apresentados como empréstimos entre pessoas ligadas foram liquidados no curso normal das atividades no exercício de 2022. O empréstimo com o HAOC no longo prazo, possui vigência até janeiro de 2024, com possibilidade de renovação automática do prazo de pagamento.

10. Obrigações trabalhistas

Obrigações trabalhistas	2022	2021
Provisões para férias e encargos	4.495.612	4.898.922
Salários e ordenados a pagar	3.443.745	2.211.218
Contribuições e encargos sociais	1.839.600	1.314.638
	<u>9.778.957</u>	<u>8.424.778</u>

Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz
Unidade Complexo Hospitalar dos Estivadores (CHE)

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
 31 de dezembro de 2022
 (Valores expressos em reais)

10. Obrigações trabalhistas--Continuação

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 a ampliação dos atendimentos previstos no contrato de gestão.

11. Obrigações tributárias

Obrigações tributárias com terceiros	2022	2021
PIS / COFINS / CSLL a recolher	179.646	145.076
ISS a recolher	46.515	67.646
INSS a recolher	45.606	59.538
IRRF a recolher	26.815	28.061
	298.582	300.321

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

12. Provisão para demandas judiciais e administrativas

Contingências	2022	2021
Demanda trabalhista	12.000	12.000
Demanda cível	653.460	500.000
	665.460	512.000

Contingências	2022	2021
Saldo inicial	512.000	535.966
Complemento de provisão	316.000	164.988
Reversão de provisão	(146.540)	(162.882)
Pagamentos efetuados	(16.000)	(26.072)
Saldo final	665.460	512.000

Em 2022 foi estimada a probabilidade de perda para a Entidade referente processos trabalhistas cujo valor atualizado das demandas judiciais totalizaram R\$12.000, (2021 - R\$12.000).

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 2022 no valor de R\$653.460, (2021 - R\$500.000).

**Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz
Unidade Complexo Hospitalar dos Estivadores (CHE)**

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2022
(Valores expressos em reais)

12. Provisão para demandas judiciais e administrativas--Continuação

Foram realizados no exercício de 2022 dois depósitos judiciais totalizando R\$363.460, sendo R\$353.460 referente processo de ação de cobrança de multa contratual e R\$10.000 para processos trabalhistas, ação de indenização supracitado. Não foram realizados depósitos judiciais no exercício de 2021.

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\$4.375.671 e não representam uma saída provável de caixa. Por essa razão, não foram provisionados nas demonstrações contábeis e estão representados principalmente por:

- Ações cíveis e trabalhistas com valor estimado de R\$410.610
- Ações de indenizações com valor estimado de R\$3.965.061

13. 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.

Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz
Unidade Complexo Hospitalar dos Estivadores (CHE)

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
 31 de dezembro de 2022
 (Valores expressos em reais)

14. Receitas

<u>Receitas</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Recursos para custeio	117.357.364	188.402.142
(-) Deduções de repasse - custeio (a)	-	(11.034.997)
Recursos para custeio, líquida (14.1)	117.357.364	177.367.145
Recursos de investimentos	472.957	1.042.984
(-) Deduções de repasse - investimento	(131.042)	-
Recursos para investimentos, líquida (14.1)	341.915	1.042.984
Receita com trabalho voluntário (14.2)	51.890	40.277
	117.751.169	178.450.406

(a) Deduções em 2021 refere-se ao fechamento dos leitos de Covid, o que não aconteceu no decorrer do exercício de 2022.

Não foram recebidas gratuidades nos exercícios de 2022 e 2021.

Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz
Unidade Complexo Hospitalar dos Estivadores (CHE)

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
 31 de dezembro de 2022
 (Valores expressos em reais)

14. Receitas--Continuação

14.1. Recursos para custeio e investimentos

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” - 2022

Aditamento / novo contrato de gestão	Mês	Custeio					Acréscimo 1º TA nº104/2022	Total do Contrato com Custeio	Investimento 1º TA nº104/2022	Investimento	
		Custeio CHE Pré Reequilíbrio	Custeio Leitos COVID / CHE	Remoção Interinstitucional	Diferença Adicional de Custeio	Recomposição Orçamentária				Adequação Leitos Isolamento	Total do Contrato com Investimento
13º aditamento	jan-22	7.500.000	1.500.000	-	-	-	-	9.000.000	-	-	-
13º aditamento	fev-22	7.500.000	1.500.000	-	-	-	-	9.000.000	-	-	-
13º aditamento	mar-22	7.500.000	1.500.000	-	-	-	-	9.000.000	-	-	-
14º aditamento	abr-22	7.500.000	1.200.000	-	-	-	-	8.700.000	-	-	-
14º aditamento	mai-22	7.500.000	-	-	-	-	-	7.500.000	-	-	-
14º aditamento	jun-22	7.500.000	-	-	-	-	-	7.500.000	-	105.625	105.625
15º aditamento	jul-22	7.500.000	-	13.416	1.416.099	2.832.197	-	11.761.712	-	-	-
15º aditamento	ago-22	7.500.000	-	13.416	1.416.099	2.832.197	-	11.761.712	-	-	-
15º aditamento	set-22	2.750.000	-	5.367	816.439	2.832.197	-	6.404.003	-	-	-
nº 104/2022	set-22	5.796.157	-	-	-	-	-	5.796.157	-	-	-
nº 104/2022	out-22	9.621.802	-	-	-	-	-	9.621.802	-	-	-
nº 104/2022	nov-22	9.621.802	-	-	-	-	284.186	9.905.988	313.702	-	313.702
nº 104/2022	dez-22	9.621.802	-	-	-	-	284.186	9.905.988	-	-	-
		97.411.563	5.700.000	32.199	3.648.637	8.496.592	568.373	115.857.364	313.702	105.625	419.327
Recuperação Dedução	(b)	-	1.500.000	-	-	-	-	1.500.000	-	-	-
Valores recebidos		97.411.563	7.200.000	32.199	3.648.637	5.664.394	568.373	117.357.364	313.702	105.625	419.327
Valores a receber	(c)	-	-	-	-	2.832.197	-	-	-	-	-

(b) No decorrer de 2022, adicionalmente a previsão orçamentária para o exercício, foi efetivado o repasse de R\$1.500.000, referente ao 13º aditivo para custeio de leitos COVID. Tal montante não caracteriza um incremento do repasse mensal, mas sim a recuperação parcial dos valores previstos para o exercício de 2021 não efetivados.

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

Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz
Unidade Complexo Hospitalar dos Estivadores (CHE)

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
 31 de dezembro de 2022
 (Valores expressos em reais)

14. Receitas--Continuação

14.1. Recursos para custeio e investimentos--Continuação

“CHE” - 2022--Continuação

A partir de setembro de 2022, passou a vigorar o novo contrato de gestão nº104/2022 vigente por 5 anos. (vide nota 1.3.1)

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.

Os valores previstos no contrato de gestão e não repassados pela municipalidade, serão classificados como redutora da receita, para fins de registro da receita efetivamente aplicada.

“CHE” - 2021

Aditamento	Mês	Custeio		Investimento	
		CHE	Leitos CHE COVID-19	Leitos CHE COVID-19 Campanha	Leitos CHE COVID-19 Campanha
8º aditamento	jan-21	7.500.000	3.700.317	4.788.651	-
8º aditamento	fev-21	7.500.000	3.700.317	4.788.651	-
9º aditamento	mar-21	7.500.000	3.700.317	4.788.651	-
9º aditamento	abr-21	7.500.000	3.700.317	5.951.016	1.236.934
9º aditamento	mai-21	7.500.000	3.700.317	5.761.016	-
10º aditamento	jun-21	7.500.000	3.700.317	5.761.016	-
10º aditamento	jul-21	7.500.000	3.700.317	5.761.016	-
10º aditamento	ago-21	7.500.000	3.700.317	5.761.016	-
12º aditamento	set-21	7.500.000	3.700.317	5.275.006	-
12º aditamento	out-21	7.500.000	3.700.317	4.951.000	-
12º aditamento	nov-21	7.500.000	3.700.317	-	-
12º aditamento	dez-21	7.500.000	3.700.317	-	-
		90.000.000	44.403.804	53.587.039	1.236.934
Dedução		-	(10.269.361)	(765.636)	-
Valor recebido		90.000.000	34.134.443	52.821.403	1.236.934

**Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz
Unidade Complexo Hospitalar dos Estivadores (CHE)**

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2022
(Valores expressos em reais)

14. Receitas--Continuação

14.1. Recursos para custeio e investimentos--Continuação

“CHE” - 2021--Continuação

No decorrer do ano de 2021, o contrato foi revisado trimestralmente via aditivos para garantir a capacidade de atendimento aos pacientes covid. O Contrato referente ao Plano Operativo Emergencial (Leitos Hospital Vitória) foi finalizado em outubro de 2021 e o saldo restante do recurso para investimento no valor de R\$411.299 foi autorizado pela prefeitura de Santos para ser utilizado como verba de custeio. O contrato referente ao Plano Operativo Emergencial (Leitos COVID CHE) foi renovado para o ano de 2022. O contrato referente ao Complexo Hospitalar dos Estivadores foi renovado até setembro de 2022, com o valor programado de repasse em R\$62.750.000.

14.2. 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 15).

15. Custos

Custos	2022	2021
Pessoal	(57.907.543)	(77.088.547)
Serviços médicos e técnicos	(25.006.422)	(42.029.053)
Serviços de terceiros	(11.664.004)	(16.570.382)
Materiais e medicamentos	(10.820.552)	(23.184.427)
Locação de equipamentos assistenciais	(3.485.014)	(7.785.689)
Utilidades	(3.170.889)	(2.671.448)
Materiais de consumo	(2.209.200)	(3.078.250)
Trabalho voluntário	(51.890)	(40.277)
	(114.315.514)	(172.448.073)

Não foram concedidas gratuidades nos exercícios de 2022 e 2021.

Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz
Unidade Complexo Hospitalar dos Estivadores (CHE)

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
 31 de dezembro de 2022
 (Valores expressos em reais)

16. Despesas operacionais

Custos	2022	2021
Serviços prestados matriz (a)	(4.164.813)	(3.136.362)
Serviços de assessoria e consultoria	(362.713)	(430.588)
Demandas judiciais e administrativas	(169.460)	(2.106)
Outras despesas	(86.076)	(100.967)
	<u>(4.783.062)</u>	<u>(3.670.023)</u>

(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.

17. Resultado financeiro

Resultado financeiro	2022	2021
Receitas financeiras	983.347	610.576
Despesas financeiras	(307.389)	(156.260)
Resultado financeiro, líquido	<u>675.958</u>	<u>454.316</u>

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	2022	2021
Com recursos de investimentos	(472.957)	(1.320.954)
Com recursos de custeio	(55.858)	(42.424)
	<u>(528.815)</u>	<u>(1.363.378)</u>

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.

**Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz
Unidade Complexo Hospitalar dos Estivadores (CHE)**

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2022
(Valores expressos em reais)

18. Bens cedidos com recursos do contrato de gestão--Continuação

O montante recebido refere-se a recursos de investimento, e foram aplicados na aquisição de equipamentos para a unidade do "CHE", sendo parte utilizada para serviços de reformas. No ano de 2021, devido ao término do Contrato referente ao Plano Operativo Emergencial (Leitos Hospital Vitória), o valor de R\$411.299 foi convertido em verba para custeio com anuência da Secretaria Municipal de Saúde em novembro de 2021.

19. Seguros (Não auditado)

As coberturas de seguros, em 31 de dezembro de 2022, foram contratadas 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.

As importâncias seguradas estão a seguir demonstradas:

<u>Ramos</u>	<u>Importâncias seguradas 2022</u>
Compreensivo empresarial - riscos diversos relativos a edificações, instalações e equipamentos.	128.000.000

Ana Paula Neves Marques de Pinho
Diretora-Presidente

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

Mario Probst
Presidente do Conselho de Administração