

INSTITUTO SOCIAL HOSPITAL ALEMÃO OSWALDO CRUZ UNIDADE COMPLEXO HOSPITALAR DOS ESTIVADORES

Demonstrações Financeiras

Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo
Cruz

Unidade Complexo Hospitalar dos
Estivadores (CHE)

31 de dezembro de 2023
com Relatório do Auditor Independente

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

Demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2023

Índice

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras.....	1
Demonstrações financeiras auditadas	
Balanço patrimonial	4
Demonstração do resultado	5
Demonstração das mutações do patrimônio líquido	6
Demonstração dos fluxos de caixa	7
Notas explicativas às demonstrações financeiras	8



São Paulo Corporate Towers
Av. Presidente Juscelino Kubitschek, 1.909
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 - Complexo dos Estivadores

São Paulo - SP

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis do Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz - Complexo dos Estivadores (“Instituto” ou “CHE”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 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 – CHE em 31 de dezembro de 2023, 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 (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 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 (R1)), 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 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.

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 concluímos 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.
- 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, 19 de março de 2024.

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 2023 e 2022
 (Valores expressos em reais)

	Notas	2023	2022
Ativo circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	5	16.393.462	11.867.637
Recurso a receber	14.1	-	2.832.197
Estoques	6	2.066.360	3.262.432
Créditos diversos	-	226.014	300.363
Despesas antecipadas	-	457.518	180.484
Total do ativo circulante		19.143.354	18.443.113
Ativo não circulante			
Depósito judicial	12	363.460	363.460
Total do ativo não circulante		363.460	363.460
Total do ativo		19.506.814	18.806.573
Passivo circulante			
Fornecedores	8	6.238.630	5.576.770
Obrigações trabalhistas	10	8.939.396	9.778.957
Obrigações tributárias	11	364.357	298.582
Partes relacionadas	9	754.341	381.436
Outras contas a pagar	-	4.439	480
Repasse de investimento a apropriar	7	1.601.640	238.795
Total do passivo circulante		17.902.803	16.275.020
Passivo não circulante			
Partes relacionadas	9	-	114.031
Provisão para demandas judiciais e administrativas	12	874.845	665.460
Total do passivo não circulante		874.845	779.491
Patrimônio líquido	13		
Patrimônio social	-	1.752.062	2.952.326
Déficit do exercício	-	(1.022.896)	(1.200.264)
Total do patrimônio líquido		729.166	1.752.062
Total do passivo e do patrimônio social		19.506.814	18.806.573

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 2023 e 2022
 (Valores expressos em reais)

	Notas	2023	2022
Receitas com restrição			
Recursos para custeio, líquida	14.1	118.871.861	117.357.364
Recursos para investimentos, líquida	14.1	450.871	341.915
Receita com trabalho voluntário	14.2	42.501	51.890
		119.365.233	117.751.169
Custos			
Custos	15	(116.292.655)	(114.315.514)
Superávit bruto		3.072.578	3.435.655
Despesas operacionais			
Serviços profissionais	16	(343.960)	(362.713)
Outras despesas	16	(106.710)	(86.076)
Provisão para contingências	16	(251.219)	(169.460)
Bens cedidos com recursos de investimentos	18	(450.871)	(472.957)
Bens cedidos com recursos de custeio	18	-	(55.858)
Serviços prestados pela matriz	16	(4.472.632)	(4.164.813)
(Despesas) operacionais		(5.625.392)	(5.311.877)
Resultado operacional antes do resultado financeiro		(2.552.814)	(1.876.222)
Despesas financeiras	17	(594.173)	(307.389)
Receitas financeiras	17	2.124.091	983.347
Resultado financeiro, líquido		1.529.918	675.958
Déficit do exercício		(1.022.896)	(1.200.264)

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 líquido
Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em reais)

	Patrimônio Social	Superávits / Déficits Acumulado	Total
Saldo em 1º de janeiro de 2022	1.529.078	1.423.248	2.952.326
Incorporação do (superávit) do ano anterior ao patrimônio social	1.423.248	(1.423.248)	-
Déficit do exercício	-	(1.200.264)	(1.200.264)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	2.952.326	(1.200.264)	1.752.062
Incorporação do (déficit) do ano anterior ao patrimônio social	(1.200.264)	1.200.264	-
Déficit do exercício	-	(1.022.896)	(1.022.896)
Saldos em 31 de dezembro de 2023	1.752.062	(1.022.896)	729.166

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 2023
 (Valores expressos em reais)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Descrição		
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Déficit do exercício	(1.022.896)	(1.200.264)
Ajustes do Déficit líquido do exercício ao caixa proveniente das (aplicado nas) atividades operacionais:		
Provisão/reversão para demandas judiciais e administrativas	251.219	169.460
Déficit ajustado	(771.677)	(1.030.804)
Aumento / (Diminuição) nos ativos:		
Recurso a receber	2.832.197	(2.832.197)
Estoques	1.196.072	1.534.595
Despesas antecipadas	(277.034)	(10.167)
Créditos diversos	74.349	377.374
Aumento / (Diminuição) nos passivos:		
Fornecedores	661.860	473.061
Obrigações trabalhistas	(839.561)	1.354.179
Obrigações tributárias	65.775	(1.739)
Pagamento de demandas judiciais e administrativas	(41.834)	(379.460)
Partes relacionadas	258.874	72.417
Repasse de investimento	1.362.845	83.021
Outras contas a pagar	3.959	(2.569)
Caixa líquido gerado / (aplicado) nas atividades operacionais	4.525.825	(362.289)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	11.867.637	12.229.926
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	16.393.462	11.867.637
Redução / (aumento) líquido de caixa e equivalentes de caixa	4.525.825	(362.289)

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 2023
(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. Complexo Hospitalar dos Estivadores (CHE)

Contrato de Gestão

Em 2016, a Entidade participou do Chamamento Público Nº01/2016 com a Prefeitura do Município de Santos e, conforme disposto no Processo nº 117.938/2015-72, celebrou em 12 de setembro de 2016, com vigência de cinco anos, o contrato de gestão nº 365/2016 junto à Secretaria Municipal de Saúde.

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

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

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

1. Informações gerais--Continuação

1.2. Unidades Públicas Gerenciadas pela Entidade--Continuação

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

Contrato de Gestão--Continuação

Em 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.

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

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

1. Informações gerais--Continuação

1.2. Unidades Públicas Gerenciadas pela Entidade--Continuação

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

Contrato de Gestão--Continuação

Em 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.

Em 21 de julho de 2023, foi firmado o 2º termo aditivo ao Contrato de Gestão nº 104/2022, Processo nº 44066/2021-14, para suprimir a fase 02 prevista no plano Operativo Anual (POA) 2022/2023, atualizando o valor da transferência anual máxima para R\$124.851.488,50.

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.

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

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

2. Resumo das principais políticas contábeis--Continuação

2.1. Base de preparação das demonstrações contábeis--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 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 2023 foram aprovadas pelo Conselho de Administração da Entidade em 18 de março de 2024, considerando os eventos subsequentes ocorridos até essa data, que serão posteriormente submetidas à aprovação definitiva da Assembleia Geral.

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

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

2. Resumo das principais políticas contábeis--Continuação

2.1. Base de preparação das demonstrações contábeis--Continuação

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.

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, em conformidade com o CPC07 (R1), vide nota explicativa nº 7.

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

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

2. Resumo das principais políticas contábeis--Continuação

2.3. Classificação corrente versus não corrente

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

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

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

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

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

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.

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

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

2. Resumo das principais políticas contábeis--Continuação

2.5. Ativos financeiros

2.5.1. Classificação

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

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

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

b) *Empréstimos e recebíveis*

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

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.

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

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

2. Resumo das principais políticas contábeis--Continuação

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.

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 2023 e 2022 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. Trabalhos 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 nº 14.2 e nº 15.

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

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

3. Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas

3.1. Julgamentos

A preparação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas requer que a Administração faça julgamentos, estimativas e adote premissas que afetam os valores apresentados de receitas, despesas, ativos e passivos, e as respectivas divulgações, bem como as divulgações de passivos contingentes. No processo de aplicação das políticas contábeis, a Administração fez os seguintes julgamentos que têm efeito mais significativo sobre os valores reconhecidos nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas:

Provisões para riscos e demandas judiciais

A Entidade 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.

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

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

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

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

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

3.2. Estimativas e premissas--Continuação

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 pelo Instituto e revisada de forma prospectiva para ajustá-la de acordo com a experiência histórica de perda de crédito.

A principal fonte de receita do Instituto corresponde a celebração de contratos de gestão com o ente público.

Em todas as datas de relatórios, as taxas de perda histórica observadas são atualizadas e as mudanças nas estimativas prospectivas são analisadas.

A avaliação da correlação entre as taxas de perda histórica observadas, as condições econômicas previstas e as perdas de crédito esperadas são uma estimativa significativa.

A quantidade de perdas de crédito esperadas é sensível a mudanças nas circunstâncias e nas condições econômicas previstas. A experiência histórica de perda de crédito do Instituto e a previsão das condições econômicas também podem não representar o padrão real dos contratos no futuro.

4. Tributos e contribuições

Renúncia fiscal

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

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

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
 31 de dezembro de 2023
 (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>2023</u>	<u>2022</u>
Caixa e bancos	5.522	2.001.836
Aplicações financeiras	16.387.940	9.865.801
	<u>16.393.462</u>	<u>11.867.637</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 2023 os investimentos tiveram um rendimento a uma taxa média de 12,3% a.a. (2022 11,8% a.a.).

6. Estoques

<u>Estoques</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Medicamentos e materiais hospitalares	1.543.456	2.592.711
Material de consumo	522.904	669.721
	<u>2.066.360</u>	<u>3.262.432</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 de investimento a apropriar</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Saldo inicial	238.795	155.774
Recebimento de recursos de investimento	1.770.959	419.327
Rendimentos financeiros	42.757	136.651
Aplicação dos recursos/pagamentos	(450.871)	(472.957)
	<u>1.601.640</u>	<u>238.795</u>

Recurso destinado à aquisição de investimentos e será apropriado ao resultado do exercício no momento da realização da aquisição, vide nota explicativa 14.1. Recursos para custeio e investimentos. Em 2023 foi repassado recurso para adequação do sistema de refrigeração predial.

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

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

8. Fornecedores

Fornecedores	2023	2022
Material e medicamentos	2.167.324	2.079.099
Serviços médicos / assistencial	2.133.458	1.452.433
Serviços administrativos e apoio	1.839.015	1.914.374
Locação de equipamentos	98.833	130.864
	6.238.630	5.576.770

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

Apresentamos abaixo a composição dos títulos por vencimento.

Fornecedores	2023	2022
Vencidos	-	102.199
A vencer até 30 dias	5.698.471	4.868.625
A vencer de 31 a 180 dias	540.159	605.946
	6.238.630	5.576.770

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.

	2023	2022
Passivo		
Prestação de serviços entre partes relacionadas (a)	754.341	381.436
Empréstimos pessoas ligadas (b)	-	114.031
	754.341	495.467

- (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.

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

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

10. Obrigações trabalhistas

Obrigações trabalhistas	2023	2022
Provisões para férias e encargos	4.119.393	4.495.612
Salários e ordenados a pagar	3.018.864	3.443.745
Contribuições e encargos sociais	1.801.139	1.839.600
	8.939.396	9.778.957

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.

11. Obrigações tributárias

Obrigações tributárias com terceiros	2023	2022
PIS / COFINS / CSLL a recolher	215.360	179.646
ISS a recolher	61.457	46.515
INSS a recolher	57.074	45.606
IRRF a recolher	30.466	26.815
	364.357	298.582

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

12. Provisão para demandas judiciais e administrativas

Contingências	2023	2022
Demanda trabalhista	21.385	12.000
Demanda cível	853.460	653.460
	874.845	665.460

Contingências	2023	2022
Saldo inicial	665.460	512.000
Complemento de provisão	257.403	316.000
Reversão de provisão	(6.184)	(146.540)
Pagamentos efetuados	(41.834)	(16.000)
Saldo final	874.845	665.460

Em 2023 foi estimada a probabilidade de perda para a Entidade referente processos trabalhistas cujo valor atualizado das demandas judiciais totalizaram R\$21.385, (2022 - R\$12.000).

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

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

12. Provisão para demandas judiciais e administrativas--Continuação

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 2023 no valor de R\$853.460, (2022 - R\$653.460).

Não foram realizados novos depósitos judiciais no exercício de 2023. No exercício de 2022 foram realizados 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.

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\$6.825.962 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\$1.760.301 (2023) e R\$410.610 (2022).
- Ações de indenizações com valor estimado de R\$5.065.661 (2023) e R\$3.965.061 (2022).

13. Patrimônio líquido

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

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

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

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

14. Receitas com restrição

Receitas	2023	2022
Recursos para custeio	118.871.861	117.357.364
Recursos para custeio (14.1)	118.871.861	117.357.364
Recursos de investimentos	450.871	472.957
(-) Deduções de repasse - investimento	-	(131.042)
Recursos para investimentos, líquida (14.1)	450.871	341.915
Receita com trabalho voluntário (14.2)	42.501	51.890
	119.365.233	117.751.169

Não foram recebidas gratuidades nos exercícios de 2023 e 2022.

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

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

14. Receitas com restrição--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” - 2023

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

(a) A diferença entre o valor recebido versus o valor contratual, registrado na rubrica recursos a receber com unidades gerenciadas de R\$2.832.197 em 2022, 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 2023
(Valores expressos em reais)

14. Receitas com restrição--Continuação

14.1. Recursos para custeio e investimentos--Continuação

“CHE” - 2023--Continuação

A partir de setembro de 2022, passou a vigorar o novo contrato de gestão nº104/2022 vigente por 5 anos. (nota explicativa nº 1.3.1)

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

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

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.

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

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

14. Receitas com restrição--Continuação

14.1. Recursos para custeio e investimentos--Continuação

“CHE” - 2022

Aditamento / novo contrato de gestão	Mês	Custeio CHE Pré Reequilíbrio	Custeio					Investimento		Total do Contrato com Investimento	
			Custeio Leitos COVID / CHE	Remoção Interinstitucional	Diferença Adicional de Custeio	Recomposição Orçamentária	Acréscimo 1º TA nº104/2022	Total do Contrato com Custeio	Investimento 1º TA nº104/2022		Adequação Leitos Isolamento
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	(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 2023
 (Valores expressos em reais)

14. Receitas com restrição--Continuação

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 explicativa nº 15).

15. Custos

Custos	2023	2022
Pessoal	(53.640.045)	(57.907.543)
Serviços médicos e técnicos	(30.585.588)	(25.006.422)
Serviços de terceiros	(12.339.565)	(11.664.004)
Materiais e medicamentos	(10.556.111)	(10.820.552)
Locação de equipamentos assistenciais	(3.282.583)	(3.485.014)
Utilidades	(3.509.884)	(3.170.889)
Materiais de consumo	(2.336.378)	(2.209.200)
Trabalho voluntário	(42.501)	(51.890)
	<u>(116.292.655)</u>	<u>(114.315.514)</u>

Não foram concedidas gratuidades nos exercícios de 2023 e 2022.

16. Despesas operacionais

Despesas operacionais	2023	2022
Serviços prestados matriz (a)	(4.472.632)	(4.164.813)
Serviços de assessoria e consultoria	(343.960)	(362.713)
Demandas judiciais e administrativas	(251.219)	(169.460)
Outras despesas	(106.710)	(86.076)
	<u>(5.174.521)</u>	<u>(4.783.062)</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 a os 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 Complexo Hospitalar dos Estivadores (CHE)**

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

17. Resultado financeiro

<u>Resultado financeiro</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Receitas financeiras	2.124.091	983.347
Despesas financeiras	(594.173)	(307.389)
Resultado financeiro, líquido	1.529.918	675.958

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

<u>Bens cedidos com recursos do contrato de gestão</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Com recursos de investimentos	(450.871)	(472.957)
Com recursos de custeio	-	(55.858)
	(450.871)	(528.815)

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.

19. 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.

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

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

19. Gestão de riscos e instrumentos financeiros--Continuação

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 2023 e de 2022, a Entidade não possui instrumentos financeiros derivativos contratados com propósitos especulativos.

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.

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

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

19. Gestão de riscos e instrumentos financeiros--ContinuaçãoRisco 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.

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.

20. 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 Complexo Hospitalar dos Estivadores (CHE)

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

20. Seguros (Não auditado)--Continuação

A cobertura em 31 de dezembro de 2023 está apresentada abaixo:

Ramos	Importâncias seguradas 2023
Compreensivo empresarial - riscos diversos relativos a edificações, instalações e equipamentos.	186.383.000

Ana Paula Neves Marques de Pinho
Diretora-Presidente

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

Weber Ferreira Porto
Presidente do Conselho de Administração