

INSTITUTO SOCIAL HOSPITAL ALEMÃO OSWALDO CRUZ UNIDADE AMBULATÓRIO DE ESPECIALIDADES MÉDICAS DR. NELSON TEIXEIRA (AMBESP)

Demonstrações Financeiras

Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz

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

31 de dezembro de 2023
com Relatório do Auditor Independente

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

Demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2023

Índice

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras.....	1
Demonstrações financeiras auditadas	
Balanco 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
6º ao 10º andar - Vila Nova Conceição
04543-011 - São Paulo – SP - Brasil

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

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos

Conselheiros e diretores do

Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz - Ambesp

São Paulo - SP

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis do Instituto Social Hospital Alemão Oswaldo Cruz (“Instituto” ou “Ambesp”), 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 – Ambesp 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 concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

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 Ambulatório de Especialidades Médicas Dr. Nelson Teixeira (AMBESP)

Balanço patrimonial
 31 de dezembro de 2023 e 2022
 (Valores expressos em reais)

	<u>Notas</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ativo circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	5	5.304.327	4.129.618
Estoques	6	383.371	313.062
Créditos diversos	-	56.089	40.351
Despesas antecipadas	-	154.156	40.345
Total do ativo circulante		<u>5.897.943</u>	<u>4.523.376</u>
Total do ativo		<u>5.897.943</u>	<u>4.523.376</u>
Passivo circulante			
Fornecedores	8	2.310.774	1.440.288
Obrigações trabalhistas	10	1.501.750	1.507.194
Obrigações tributárias	11	184.219	144.051
Partes relacionadas	9	340.576	115.027
Outras contas a pagar	-	1.822	-
Repasse de investimento a apropriar	7	11.496	9.333
Total do passivo circulante		<u>4.350.637</u>	<u>3.215.893</u>
Patrimônio líquido	12		
Patrimônio social	-	1.307.483	2.114.216
Superávit / (Déficit) do exercício		<u>239.823</u>	<u>(806.733)</u>
Total do patrimônio líquido		<u>1.547.306</u>	<u>1.307.483</u>
Total do passivo e do patrimônio social		<u>5.897.943</u>	<u>4.523.376</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

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

Demonstração do resultado
 Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022
 (Valores expressos em reais)

	Notas	2023	2022
Receitas com restrição			
Recursos para custeio, líquida	13.1	38.071.288	31.179.987
Recursos para investimentos, líquida	13.1	314.906	181.157
Receita com trabalho voluntário	13.2	10.969	12.029
		38.397.163	31.373.173
Custos			
Custos	14	(36.442.627)	(30.385.456)
Superávit bruto		1.954.536	987.717
Despesas operacionais			
Serviços profissionais	15	(271.493)	(70.119)
Outras despesas	15	(52.333)	(39.112)
Bens cedidos com recursos de investimentos	17	(314.906)	(181.157)
Bens cedidos com recursos de custeio	17	(57.673)	(154.152)
Serviços prestados pela matriz	15	(1.593.666)	(1.593.830)
(Despesas) operacionais		(2.290.071)	(2.038.370)
Resultado operacional antes do resultado financeiro		(335.535)	(1.050.653)
Despesas financeiras		(263.848)	(96.746)
Receitas financeiras	16	839.206	340.666
Resultado financeiro, líquido		575.358	243.920
Superávit / (Déficit) do exercício		239.823	(806.733)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

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

Demonstração das mutações do patrimônio líquido
 Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022
 (Valores expressos em reais)

	Patrimônio Social	Superávits / Déficits Acumulado	Total
Saldo em 1º de janeiro de 2022	1.054.889	1.059.327	2.114.216
Incorporação do (superávit) do ano anterior ao patrimônio social (Déficit) do exercício	1.059.327 -	(1.059.327) (806.733)	- (806.733)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	2.114.216	(806.733)	1.307.483
Incorporação do (déficit) do ano anterior ao patrimônio social Superávit do exercício	(806.733) -	806.733 239.823	- 239.823
Saldos em 31 de dezembro de 2023	1.307.483	239.823	1.547.306

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

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

Demonstração dos fluxos de caixa
 Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022
 (Valores expressos em reais)

Descrição	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Superávit / (déficit) do exercício	239.823	(806.733)
Aumento / (diminuição) nos ativos:		
Estoques	(70.309)	145.694
Despesas antecipadas	(113.811)	(3.402)
Créditos diversos	(15.738)	126.866
(Aumento) / diminuição nos passivos:		
Fornecedores	870.486	(327.929)
Obrigações trabalhistas	(5.444)	289.248
Obrigações tributárias	40.168	9.136
Partes relacionadas	225.549	295.421
Repasse de investimento a apropriar	2.163	(180.520)
Outras contas a pagar	1.822	-
Caixa líquido gerado / (aplicado) nas atividades operacionais	<u>1.174.709</u>	<u>(452.219)</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	4.129.618	4.581.837
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	<u>5.304.327</u>	<u>4.129.618</u>
Redução / (aumento) líquido de caixa e equivalentes de caixa	<u>1.174.709</u>	<u>(452.219)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
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. Ambulatório de Especialidades Médicas Dr. Nelson Teixeira (AMBESP)

Contrato de Gestão

Em 2019, a Entidade participou do Chamamento Público nº 01/2019 da Prefeitura do Município de Santos e, conforme disposto no Processo nº 54484/2019-72, celebrou, em 03 de fevereiro de 2020, com vigência de cinco anos, o contrato de gestão nº 11/2020.

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

No exercício de 2022, foi realizado o segundo aditamento ao contrato nº 11/2020, com a Secretaria Municipal de Saúde para prever a realização de teleconsulta multiprofissional nas especialidades possíveis oferecidas. O quadro financeiro previsto para 2022 foi de R\$32.970.961.

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

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

1. Informações gerais--Continuação

1.2. Unidades Públicas Gerenciadas pela Entidade--Continuação

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

Contrato de Gestão--Continuação

No dia 02 de agosto de 2023, foi realizado o terceiro aditamento ao contrato nº 11/2020, com a Secretaria Municipal de Saúde para a implementação do serviço de central de agendamentos para atendimentos ofertados na unidade. A transferência anual máxima passa a ser de R\$38.806.499,97.

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 Ambulatório de Especialidades Médicas Dr. Nelson Teixeira (AMBESP)

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 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:

- “AMBESP”, quando se referirem à filial Ambulatório Médico de Especialidades - Dr. Nelson Teixeira, CNPJ nº 22.315.713/0003-49; 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.

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 Ambulatório de Especialidades Médicas Dr. Nelson Teixeira (AMBESP)

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

2. Resumo das principais políticas contábeis--Continuação

2.2. Reconhecimento de receitas

As receitas geradas e previstas em Contrato de Gestão da unidade Ambulatório Médico de Especialidades - Dr. Nelson Teixeira foram reconhecidas de acordo com seus respectivos termos aditivos:

2.2.1. Recurso para custeio

Os recursos para custeio são reconhecidos como receita conforme contrato celebrado com o Município de Santos por intermédio da Secretaria Municipal 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.

2.3. Classificação corrente versus não corrente

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

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

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

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

2. Resumo das principais políticas contábeis--Continuação

2.3. Classificação corrente versus não corrente--Continuação

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

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

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

2.4. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa 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 Ambulatório de Especialidades Médicas Dr. Nelson Teixeira (AMBESP)

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--Continuação

2.5.1. Classificação--Continuação

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

Os ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado são ativos financeiros mantidos para negociação ativa e frequente. Os ativos dessa categoria estão classificados em rubrica específica no ativo circulante (nota explicativa nº5). Os ganhos ou as perdas decorrentes de variações no valor justo de ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado são apresentados na demonstração do resultado em "Resultado financeiro" no período em que ocorrem.

b) *Empréstimos e recebíveis*

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

2.5.2. Reconhecimento e mensuração

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

2.6. Estoques

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

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2023
(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 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 13.2 e nº 14.

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

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

3.2. Estimativas e premissas

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

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 Ambulatório de Especialidades Médicas Dr. Nelson Teixeira (AMBESP)

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 “AMBESP”, 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	5.643	3.384.273
Aplicações financeiras	5.298.684	745.345
	<u>5.304.327</u>	<u>4.129.618</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 11,1% a.a.).

6. Estoques

<u>Estoques</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Medicamentos e materiais hospitalares	271.019	261.245
Material de consumo	112.352	51.817
	<u>383.371</u>	<u>313.062</u>

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

7. Repasse de investimento a apropriar

<u>Repasse para investimento</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Repasse investimento a apropriar	11.496	9.333
	<u>11.496</u>	<u>9.333</u>

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

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

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

8. Fornecedores

<u>Fornecedores</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Serviços médicos / assistencial	1.001.005	613.439
Material e medicamentos	830.678	343.126
Serviços administrativos e apoio	445.777	453.790
Locação de equipamentos	33.314	29.933
	<u>2.310.774</u>	<u>1.440.288</u>

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

A partir de fevereiro de 2023 a unidade ampliou seu horário de atendimento de segunda a sexta-feira das 08h às 20h e sábado das 08h às 14h, conforme determinado no segundo termo aditivo, para segunda a sexta-feira das 07h às 22h e sábado das 07h às 18h, proporcionando aumento na capacidade de atendimento à população.

Apresentamos abaixo a composição dos títulos por vencimento.

<u>Fornecedores</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Vencidos	-	17.240
A vencer até 30 dias	2.268.871	1.386.649
A vencer de 31 a 180 dias	41.903	36.399
	<u>2.310.774</u>	<u>1.440.288</u>

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.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Passivo		
Prestação de serviços entre partes relacionadas (a)	340.576	115.027
	<u>340.576</u>	<u>115.027</u>

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

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

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

10. Obrigações trabalhistas

Obrigações trabalhistas	2023	2022
Provisões para férias e encargos	738.934	639.930
Salários e ordenados a pagar	495.037	600.732
Contribuições e encargos sociais	267.779	266.532
	1.501.750	1.507.194

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.

10.1. Contingências com probabilidade de perda possível

Existem processos judiciais em andamento, perante diferentes tribunais, nos quais a Entidade é parte passiva e que são considerados pela Administração e seus assessores legais como de probabilidade de perda possível. Tais processos, que totalizam o montante estimado de R\$1.482.424 e não representam uma saída provável de caixa. Por essa razão, não foram provisionados nas demonstrações contábeis e estão representados principalmente por:

- Ações trabalhistas com valor estimado de R\$1.482.424 (2023) e R\$35.000 (2022).

11. Obrigações tributárias

Obrigações tributárias com terceiros	2023	2022
PIS / COFINS / CSLL a recolher	109.647	90.292
INSS a recolher	31.498	22.271
ISS a recolher	24.456	19.597
IRRF a recolher	18.618	11.891
	184.219	144.051

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

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

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

12. Patrimônio social

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

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

13. Receitas com restrição

Receitas	2023	2022
Recursos para custeio	38.281.443	32.970.961
(-) Deduções de repasse - custeio	(210.155)	(1.790.974)
Recursos para custeio, líquida (13.1)	38.071.288	31.179.987
Recursos de investimentos	314.906	181.157
Recursos para investimentos, líquida (13.1)	314.906	181.157
Receita com trabalho voluntário (13.2)	10.969	12.029
	38.397.163	31.373.173

Não foram recebidas gratuidades nos exercícios de 2023 e 2022.

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

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

13. Receitas com restrição--Continuação

13.1. Recursos para custeio e investimentos, líquida

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

Período	Exercício 2023					Exercício 2022				
	Custeio original	Recomposição Orçamentária 2º TA	Recomposição + Acréscimo 2º TA	Acréscimo 3º TA Custeio	Total do Contrato com Custeio	Investimento Acréscimo 3º TA	Custeio original	Recomposição Orçamentária 2º TA	Recomposição + Acréscimo 2º TA	Total do Contrato com Custeio
Janeiro	2.159.999	516.586	425.971	-	3.102.556	-	2.159.999	516.586	-	2.676.585
Fevereiro	3.102.556	-	-	-	3.102.556	-	2.159.999	516.586	-	2.676.585
Março	3.102.556	-	-	-	3.102.556	-	2.159.999	516.586	-	2.676.585
Abril	3.102.556	-	-	-	3.102.556	-	2.159.999	516.586	-	2.676.585
Maio	3.102.556	-	-	-	3.102.556	-	2.159.999	516.586	-	2.676.585
Junho	3.102.556	-	-	-	3.102.556	-	2.159.999	516.586	-	2.676.585
Julho	3.102.556	-	-	-	3.102.556	-	2.159.999	516.586	-	2.676.585
Agosto (a)	3.102.556	-	-	210.155	3.312.711	314.902	2.159.999	516.586	-	2.676.585
Setembro	3.102.556	-	-	210.155	3.312.711	-	2.159.999	516.586	-	2.676.585
Outubro	3.102.556	-	-	210.155	3.312.711	-	2.159.999	516.586	-	2.676.585
Novembro	3.102.556	-	-	210.155	3.312.711	-	2.159.999	516.586	425.971	3.102.556
Dezembro	3.102.556	-	-	210.155	3.312.711	-	2.159.999	516.586	425.971	3.102.556
	36.288.111	516.586	425.971	1.050.775	38.281.443	314.902	25.919.988	6.199.032	851.941	32.970.961
Dedução (a)	-	-	-	(210.155)	(210.155)	-	-	(1.790.974)	-	(1.790.974)
Valor recebido	36.288.111	516.586	425.971	840.620	38.071.288	314.902	25.919.988	4.408.058	851.941	31.179.987

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

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

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

13. Receitas--Continuação

13.2. Receita com trabalho voluntário

Refere-se a receitas provenientes da prestação de serviço voluntário dos conselhos de administração e fiscal. Como critério de mensuração foram consideradas as horas produtivas e valor hora de mercado, e como critério alocação da receita, foi utilizado a quantidade de funcionários de cada unidade. A contrapartida da receita com trabalho voluntário é registrada como custo (nota explicativa nº 14).

14. Custos

<u>Custos</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Serviços médicos e técnicos	(18.294.465)	(14.102.936)
Pessoal	(11.562.031)	(10.446.144)
Serviços de terceiros	(2.103.536)	(1.631.359)
Locação de equipamentos	(2.085.581)	(2.226.545)
Materiais e medicamentos	(1.158.683)	(1.217.635)
Materiais de consumo	(788.497)	(382.676)
Utilidades	(438.865)	(366.132)
Trabalho voluntário	(10.969)	(12.029)
	<u>(36.442.627)</u>	<u>(30.385.456)</u>

Não foram concedidas gratuidades nos exercícios de 2023 e 2022.

15. Despesas operacionais

<u>Despesas operacionais</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Serviços prestados matriz (a)	(1.593.666)	(1.593.830)
Serviços de assessoria e consultoria	(271.493)	(70.119)
Outras despesas	(52.333)	(39.112)
	<u>(1.917.492)</u>	<u>(1.703.061)</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.

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

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

16. Resultado financeiro, líquido

<u>Resultado financeiro</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Receitas financeiras	839.206	340.666
Despesas financeiras	(263.848)	(96.746)
Resultado financeiro, líquido	575.358	243.920

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

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

17. Bens cedidos com recursos do contrato de gestão.

<u>Bens cedidos com recursos do contrato de gestão</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Com recursos de investimento	(314.906)	(181.157)
Com recursos de custeio	(57.673)	(154.152)
	(372.579)	(335.309)

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

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

18. 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.

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

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

18. Gestão de riscos e instrumentos financeiros--Continuação

Considerações gerais e políticas--Continuação

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 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.

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

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

18. Gestão de riscos e instrumentos financeiros--Continuação

Risco de mercado--Continuação

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.

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.

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

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

19. Seguros (Não auditado)

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

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

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.	23.341.305
Responsabilidade civil geral	3.300.000

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