



ASSOCIAÇÃO HOSPITALAR MOINHOS DE VENTO

CNPJ nº 92.685.833/0001-51

• Nível 2 - informações, além dos preços cotados incluídas no nível 1, que são observáveis pelo mercado para o ativo ou passivo, seja diretamente (ou seja, como preços) ou indiretamente (ou seja, derivados dos preços).
 • Nível 3 - informações para os ativos ou passivos que não são baseadas em dados observáveis pelo mercado (ou seja, premissas não observáveis).
 As técnicas de avaliação específicas utilizadas para avaliar os instrumentos financeiros classificados como Nível 2 incluem:
 • O valor justo dos swaps de taxa de juros é calculado como o valor presente dos fluxos de caixa futuros estimados com base em curvas de rendimento observáveis.
 • O valor justo dos contratos de câmbio a termo é determinado utilizando taxas de câmbio a prazo na data do balanço.
 O valor justo dos demais instrumentos financeiros (classificados como Nível 3) é determinado pela análise de fluxo de caixa descontado. Não houve transferência entre os Níveis 1 e 2 durante o exercício.

Seção C – Notas explicativas relevantes e selecionadas
4 Instrumentos financeiros por categoria

	Nota	Em 31 de dezembro de 2023		
		Custo amortizado	Valor justo (*)	Total
Ativos, conforme balanço patrimonial				
Caixa e equivalentes de caixa	5	535.328	-	535.328
Contas a receber	6	319.838	-	319.838
Depósitos judiciais	14	35.002	-	35.002
Outros ativos		6.766	-	6.766
		<u>896.934</u>	<u>-</u>	<u>896.934</u>
Passivos, conforme balanço patrimonial				
Fornecedores		155.241	-	155.241
Empréstimos e financiamentos	12	315.414	-	315.414
Obrigações trabalhistas	13	72.714	-	72.714
Impostos e contribuições sociais		8.246	-	8.246
Obrigações de arrendamento	9	4.182	-	4.182
Benefício de saúde pós-emprego	16	-	9.399	9.399
Outros passivos		33.846	-	33.846
		<u>589.643</u>	<u>9.399</u>	<u>599.042</u>

(*) Valor justo por meio de outros resultados abrangentes.

5 Caixa e equivalentes de caixa

	2023	2022
Caixa e depósitos bancários a vista	503	561
Aplicações financeiras	534.825	454.438
	<u>535.328</u>	<u>454.999</u>

As aplicações financeiras referem-se substancialmente a operações pós-fixadas lastreadas, na média, a 101,7% do rendimento do CDI (2022 – 101,9%), podendo ser resgatadas a qualquer tempo, a preços e taxas de mercado. Estão atualizadas pelos rendimentos auferidos até a data do balanço, não excedendo o valor de negociação.

6 Contas a receber de clientes

A composição das contas a receber de clientes é apresentada abaixo:

	2023	2022
Pacientes	200.489	206.715
Contas em formação	123.786	84.879
Cartão de crédito	9.878	7.703
Ensino e pesquisa	12.572	8.227
Outras	2.849	3.026
	<u>349.574</u>	<u>310.550</u>
	<u>(29.736)</u>	<u>(30.425)</u>
	<u>319.838</u>	<u>280.125</u>

(-) Provisão para créditos de liquidação duvidosa

As contas a receber em formação correspondem a serviços médicos e hospitalares já realizados de atendimentos não concluídos ou ainda não faturados até o encerramento do exercício.

A composição do vencimento do contas a receber está apresentada a seguir:

	2023	2022
A vencer	286.718	255.746
Vencidos:		
Entre 1 e 30 dias	12.359	10.809
Entre 31 e 60 dias	7.368	8.355
Entre 61 e 90 dias	3.411	2.459
Acima de 90 dias	39.718	32.581
	<u>349.574</u>	<u>310.550</u>

A movimentação da provisão para créditos de liquidação duvidosa é como segue:

	2023	2022
Em 1º de janeiro	(30.425)	(26.144)
Aumento da provisão para créditos de liquidação duvidosa	(5.741)	(6.154)
Baixas da provisão para créditos de liquidação duvidosa	6.430	1.873
Em 31 de dezembro	<u>(29.736)</u>	<u>(30.425)</u>

7 Estoques

	2023	2022
Medicamentos	32.049	28.505
Materiais médico-hospitalares	11.478	10.375
Estoque de terceiros em nosso poder	14.099	8.857
Material de enfermagem	5.596	5.358
Instrumental cirúrgico	1.293	5.242
Insumos de laboratório	2.128	2.787
Outros	6.191	4.547
	<u>72.834</u>	<u>65.671</u>

8 Propriedades para investimento

	Terrenos	Salas Comerciais	Total
Em 1º de janeiro de 2022			
Custo	18.414	9.983	28.397
Depreciação acumulada	-	(9.942)	(9.942)
Saldo contábil, líquido	<u>18.414</u>	<u>41</u>	<u>18.455</u>
Exercício findo em 31 de dezembro de 2022			
Saldo inicial	18.414	41	18.455
Transferências (custo)	(5.685)	(9.983)	(15.668)
Transferências (depreciação)	-	9.942	9.942
Saldo contábil, líquido	<u>12.729</u>	<u>-</u>	<u>12.729</u>
Em 31 de dezembro de 2022			
Custo	12.729	-	12.729
Saldo contábil, líquido	<u>12.729</u>	<u>-</u>	<u>12.729</u>
Exercício findo em 31 de dezembro de 2023			
Saldo inicial	12.729	-	12.729
Adições	500	-	500
Saldo contábil, líquido	<u>13.229</u>	<u>-</u>	<u>13.229</u>
Em 31 de dezembro de 2023			
Custo	13.229	-	13.229
Saldo contábil, líquido	<u>13.229</u>	<u>-</u>	<u>13.229</u>

9 Arrendamentos

(a) Saldos reconhecidos no balanço patrimonial

	2023	2022
Ativos de direito de uso		
Imóveis	4.055	5.972
Aparelhos médicos	-	680
	<u>4.055</u>	<u>6.652</u>
Obrigações de arrendamentos		
Passivo circulante	1.773	3.213
Passivo não circulante	2.409	3.681
	<u>4.182</u>	<u>6.894</u>

(b) Movimentação dos ativos de direito de uso e passivos de arrendamento

As movimentações dos saldos estão apresentadas abaixo:

(i) Ativos de direito de uso

	Imóveis	Aparelhos médicos	Total
Em 1º de janeiro de 2022			
Custo	14.585	5.091	19.676
Depreciação acumulada	(5.951)	(4.416)	(10.367)
Saldo contábil, líquido	<u>8.634</u>	<u>675</u>	<u>9.309</u>
Exercício findo em 31 de dezembro de 2022			
Saldo inicial	8.634	675	9.309
Adições	205	1.632	1.837
Depreciação	(2.867)	(1.627)	(4.494)
Saldo contábil, líquido	<u>5.972</u>	<u>680</u>	<u>6.652</u>
Em 31 de dezembro de 2022			
Custo	14.790	6.723	21.513
Depreciação acumulada	(8.818)	(6.043)	(14.861)
Saldo contábil, líquido	<u>5.972</u>	<u>680</u>	<u>6.652</u>
Exercício findo em 31 de dezembro de 2023			
Saldo inicial	5.972	680	6.652
Adições	430	-	430
Baixas (custo)	(3.015)	(6.723)	(9.738)
Baixas (depreciação)	3.015	6.723	9.738
Depreciação	(2.347)	(680)	(3.027)
Saldo contábil, líquido	<u>4.055</u>	<u>-</u>	<u>4.055</u>
Em 31 de dezembro de 2023			
Custo	12.205	-	12.205
Depreciação acumulada	(8.150)	-	(8.150)
Saldo contábil, líquido	<u>4.055</u>	<u>-</u>	<u>4.055</u>

(ii) Passivos de arrendamento

	2023	2022
Em 1º de janeiro	6.894	9.448
Novos contratos e aditivos	-	1.632
Remensuração de contratos	430	205
Juros provisionados	594	445
Pagamentos	(3.066)	(4.176)
Descontos	(76)	(215)
Juros pagos	(594)	(445)
Em 31 de dezembro	<u>4.182</u>	<u>6.894</u>

(c) Maturidade dos contratos

	2023	2022
Até um ano	1.773	3.213
Entre um e dois anos	440	1.681
Entre dois e cinco anos	1.749	1.385
Acima de cinco anos	220	615
	<u>4.182</u>	<u>6.894</u>

10 Intangível

	2023	2022
Softwares		
Em 1º de janeiro de 2022	24.103	-
Custo	-	(17.910)
Amortização acumulada	-	-
Saldo contábil, líquido	<u>24.103</u>	<u>6.193</u>
Exercício findo em 31 de dezembro de 2022		
Saldo inicial	24.103	6.193
Adições	-	6.909
Baixas (custo)	-	(887)
Baixas (amortização)	-	851
Transferências do Imobilizado	-	1.209
Amortização	-	(2.804)
Saldo contábil, líquido	<u>24.103</u>	<u>11.471</u>
Em 31 de dezembro de 2022		
Custo	31.334	-
Amortização acumulada	(19.863)	-
Saldo contábil, líquido	<u>11.471</u>	<u>-</u>
Exercício findo em 31 de dezembro de 2023		
Saldo inicial	11.471	-
Adições	-	3.779
Transferências do Imobilizado (custo)	-	576
Transferências do Imobilizado (amortização)	-	(240)
Amortização	-	(3.499)
Saldo contábil, líquido	<u>11.471</u>	<u>12.087</u>
Em 31 de dezembro de 2023		
Custo	35.689	-
Amortização acumulada	(23.602)	-
Saldo contábil, líquido	<u>12.087</u>	<u>-</u>

As taxas de amortização dos ativos intangíveis estão apresentadas na Nota 24.7.

11 Imobilizado

	Terrenos e prédios	Máquinas, equipamentos e aparelhos médicos	Móveis e utensílios	Equipamentos de computação e comunicação	Veículos	Instrumental cirúrgico	Imobilizado em andamento	Total
Em 1º de janeiro de 2022								
Custo	429.994	209.264	39.919	50.503	81	3.012	10.905	743.678
Depreciação acumulada	(186.010)	(122.362)	(27.771)	(41.372)	(81)	(2.978)	-	(380.574)
Saldo contábil, líquido	<u>243.984</u>	<u>86.902</u>	<u>12.148</u>	<u>9.131</u>	<u>-</u>	<u>34</u>	<u>10.905</u>	<u>363.104</u>
Exercício findo em 31 de dezembro de 2022								
Saldo inicial	243.984	86.902	12.148	9.131	-	34	10.905	363.104
Adições	14.703	22.258	1.137	7.171	-	-	38.270	83.539
Baixas (custo)	(174)	(3.436)	(114)	(68)	-	-	-	(3.792)
Baixas (depreciação)	172	3.226	99	48	-	-	-	3.545
Transferências (custo)	15.668	1.652	3.170	2.220	-	-	(8.251)	14.459
Transferências (depreciação)	(9.942)	-	-	-	-	-	-	(9.942)
Investimentos em projetos PROADI-SUS (Nota 15)	-	(1.147)	(33)	(583)	-	-	-	(1.763)
Depreciação	(18.679)	(17.171)	(2.343)	(3.880)	-	(17)	-	(42.090)
Saldo contábil, líquido	<u>245.732</u>	<u>92.284</u>	<u>14.064</u>	<u>14.039</u>	<u>-</u>	<u>17</u>	<u>40.924</u>	<u>407.060</u>
Em 31 de dezembro de 2022								
Custo	460.191	228.591	44.079	59.243	81	3.012	40.924	836.121
Depreciação acumulada	(214.459)	(136.307)	(30.015)	(45.204)	(81)	(2.995)	-	(429.061)
Saldo contábil, líquido	<u>245.732</u>	<u>92.284</u>	<u>14.064</u>	<u>14.039</u>	<u>-</u>	<u>17</u>	<u>40.924</u>	<u>407.060</u>
Exercício findo em 31 de dezembro de 2023								
Saldo inicial	245.732	92.284	14.064	14.039	-	17	40.924	407.060
Adições	4.128	32.021	1.069	8.396	-	-	95.527	141.141
Baixas (custo)	(19)	(1.376)	(15)	(39)	-	-	(2)	(1.451)
Baixas (depreciação)	1	1.281	10	38	-	-	-	1.330
Transferências (custo)	43.425	961	2.827	2.263	-	-	(50.052)	(576)
Transferências (depreciação)	(146)	(108)	225	269	-	-	-	240
Investimentos em projetos PROADI-SUS (Nota 15)	-	(2.131)	(6)	(363)	-	-	-	(2.500)
Depreciação	(18.727)	(18.043)	(2.673)	(5.724)	-	(14)	-	(45.181)
Saldo contábil, líquido	<u>274.394</u>	<u>104.889</u>	<u>15.501</u>	<u>18.879</u>	<u>-</u>	<u>3</u>	<u>86.397</u>	<u>500.063</u>
Em 31 de dezembro de 2023								
Custo	507.725	258.066	47.954	69.500	81	3.012	86.397	972.735
Depreciação acumulada	(233.331)	(153.177)	(32.453)	(50.621)	(81)	(3.009)	-	(472.672)
Saldo contábil, líquido	<u>274.394</u>	<u>104.889</u>	<u>15.501</u>	<u>18.879</u>	<u>-</u>	<u>3</u>	<u>86.397</u>	<u>500.063</u>

As taxas de depreciação estão apresentadas na Nota 24.8. O valor dos custos de empréstimos incorporados ao imobilizado durante o exercício de 2023 foi de R\$ 4.126 (2022 – R\$ 2.421). Os bens dados em garantia dos empréstimos e financiamentos estão descritos na Nota 12.

12 Empréstimos e financiamentos

Os empréstimos e financiamentos estão assim apresentados: