

Continuação



ASSOCIAÇÃO HOSPITALAR MOINHOS DE VENTO

CNPJ nº 92.685.833/0001-51

2023), conforme demonstrado a seguir:

Table with columns: Total dos custos e despesas (a), Imunidades registradas no ano corrente (b), HTLV (c), ONCO-GENOMAS (d), TELENORDESTE (e), TBPED(f), RESILIENT-TNK (g), LEAN EMERGÊNCIAS (h), Outros projetos (i), Custos e despesas alocados nos projetos (j), Total dos custos e despesas (k). Rows include various operational expenses and project costs.

Onde:
(a) Total dos custos e despesas operacionais da Entidade antes das imunidades e alocação nos projetos
(b) Imunidades do exercício de 2023 registradas no ano corrente
(c) Projeto de apoio "Estudo de prevalência de HTLV e outras IST e padrões de comportamento sexual em parturientes no Brasil e em população geral". ("HTLV")
(d) Projeto de apoio "Onco-Genomas Brasil: mapeamento do câncer de mama e de próstata no sistema público brasileiro". ("ONCO-GENOMAS")
(e) Projeto de apoio "Assistência médica especializada na região Nordeste do Brasil por meio de Telemedicina". ("TELENORDESTE")
(f) Projeto de apoio "Estudo Epidemiológico sobre a Prevalência Nacional de Agentes Respiratórios em Crianças e Adolescentes". ("TBPED")
(g) Projeto de apoio "Avaliação da efetividade da tenecteplase no tratamento do AVC isquêmico agudo". ("RESILIENT-TNK")
(h) Projeto de apoio "Lean nas Emergências". ("LEAN EMERGENCIAS")
(i) Outros Projetos: Abertura conforme tabela a seguir.
(j) Custos e despesas alocados nos projetos (soma das colunas (c),(d),(e),(f),(g),(h) e (i)).
(k) Total dos custos e despesas operacionais da Entidade após as imunidades e alocação nos projetos.

Table with columns: Nome do projeto, Valor. Lists various projects such as restructuring of public hospitals, COVID-19 study, asthma study, etc., with their respective values.

Os valores aplicados em imobilizado foram registrados em contas patrimoniais na rubrica "imobilizado" e, posteriormente, são utilizados para contrapor as imunidades usufruídas registradas no passivo. Anualmente, conforme requerido pela Portaria nº 3.362/GM/MS de 2017, a Entidade encaminha relatórios de prestação de contas dos projetos de apoio ao SUS constantes no Termo de Ajuste celebrado junto ao Ministério da Saúde, acompanhados de relatório dos auditores independentes. Os valores das imunidades fiscais usufruídas durante o exercício de 2024, e que deverão ser aplicados ao longo do exercício de 2025 na execução de projetos de apoio ao SUS, considerando o Termo de Ajuste nº 03/2023, relativos a INSS, COFINS, PIS e PIS e COFINS s/ importações foram de R\$ 90.868, R\$ 1.301, R\$ 3.853 e R\$ 4.403, respectivamente (sendo de R\$ 87.924, R\$ 1.379, R\$ 3.820 e R\$ 6.991, respectivamente, em 2023).

Table showing movement of social assistance provision. Columns: 2024, 2023. Rows: Em 1º de janeiro, Imunidades usufruídas no ano anterior, Aplicações a maior no triênio, Em 31 de dezembro.

18 Benefício de saúde pós-emprego (controladora e consolidado)
O valor de R\$ 7.661 na controladora e no consolidado (R\$ 9.399 em 2023 na controladora) corresponde ao passivo atuarial de pós-emprego, cuja constituição se faz necessária em função do direito a benefícios a serem pagos no futuro para empregados e ex-empregados decorrentes do plano de saúde. Este passivo está atrelado ao formato contributivo vigente até 31 março de 2017, de acordo com a Lei nº 9.656/1998. Em abril de 2017, a Entidade alterou o formato, passando as contribuições dos beneficiários titulares em atividade a serem integralmente subsidiadas pela Entidade e cessando, desta forma, o aumento da base de empregados com direito a esse benefício no futuro. As principais premissas utilizadas para a determinação do passivo foram:
Taxa real de desconto atuarial - 7,44%
Retorno esperado sobre os ativos - 7,44%
Health Care Cost Trend Rate - 4,10%
Aging Factor - variação anual conforme a idade
Análise de permanência - 92,00%

A Entidade reconheceu no resultado do exercício de 2024 o valor de R\$ 908 na controladora e no consolidado (R\$ 1.449 em 2023 na controladora) correspondente aos custos esperados do período, atualizado anualmente de acordo com laudo de especialista externo. O valor de R\$ 2.646 foi reconhecido como outros resultados abrangentes em 2024, na controladora e no consolidado (R\$ 3.766 em 2023 na controladora) referente mensuração do valor justo da obrigação correspondente ao benefício de saúde pós-emprego.

19 Patrimônio líquido
(a) Patrimônio social
O patrimônio social é constituído por todos os bens e direitos que a Entidade possui, sendo alterado em função dos resultados superavilios ou deficitários de suas operações, incorporados no final de cada exercício subsequente.
(b) Outros resultados abrangentes
Referem-se às perdas atuariais pela mensuração do valor justo da obrigação correspondente ao benefício de saúde pós-emprego (Nota 18).
(c) Superávit do exercício
Por se tratar de uma entidade sem a finalidade de lucros, o resultado auferido no exercício é revertido em sua integralidade para as suas atividades institucionais por meio da transferência do saldo apurado para o patrimônio social (Nota 19 (a)).

Table with columns: Receita líquida, Controladora 2024, Controladora 2023, Consolidado 2024. Rows include Receita bruta (Serviços hospitalares e laboratoriais, Ensino e pesquisa, etc.) and Deduções da receita bruta (COFINS, PIS, ICMS, ISSQN, Descontos concedidos).

Table with columns: Custos e despesas por natureza, Controladora 2024, Controladora 2023, Consolidado 2024. Rows include Pessoal e encargos, Medicamentos e materiais médicos, Serviços médicos e técnicos contratados, Utilidades, Depreciações e amortizações, etc.

22 Resultado financeiro (controladora e consolidado)

Table with columns: 2024, 2023. Rows include Receitas financeiras (Rendimentos sobre aplicações financeiras, Variação cambial ativa, Outras receitas financeiras) and Despesas financeiras (Juros sobre empréstimos e financiamentos, Juros sobre arrendamentos, etc.).

23 Outras divulgações sobre os fluxos de caixa (a) Reconciliação da dívida (caixa) líquida

Table with columns: Controladora 2024, Controladora 2023, Consolidado 2024. Rows include Empréstimos e financiamentos, Obrigações de arrendamento, Total da dívida, Caixa e equivalentes de caixa, Dívida (caixa) líquida.

A movimentação da dívida líquida é demonstrada a seguir:

Table (i) Controladora. Columns: Empréstimos e financiamentos, Obrigações de arrendamento, Dívida total, Caixa e equivalentes de caixa, Dívida líquida. Rows: Em 1º de janeiro de 2023, Movimentações que afetaram os fluxos de caixa (Captação de dívida bancária, Pagamento da dívida bancária e arrendamentos), Movimentações que não afetaram os fluxos de caixa (Despesa de juros, Outras variações).

Table (ii) Consolidado. Columns: Empréstimos e financiamentos, Obrigações de arrendamento, Dívida total, Caixa e equivalentes de caixa, Dívida líquida. Rows: Em 31 de dezembro de 2023, Movimentações que afetaram os fluxos de caixa, Movimentações que não afetaram os fluxos de caixa.

Table (ii) Consolidado. Columns: Empréstimos e financiamentos, Obrigações de arrendamento, Dívida total, Caixa e equivalentes de caixa, Dívida líquida. Rows: Em 31 de dezembro de 2024, Movimentações que afetaram os fluxos de caixa, Movimentações que não afetaram os fluxos de caixa.

(b) Transações que não afetaram o caixa (controladora e consolidado)

Table with columns: 2024, 2023. Row: Aquisição de ativo imobilizado a pagar.

Table with columns: Incêndio, raio, explosão e outros riscos, Responsabilidade civil geral e administradores. Rows: 600.000, 70.000.

Seção D - Políticas contábeis materiais

25 Resumo das políticas contábeis materiais
As políticas contábeis materiais aplicadas na preparação dessas demonstrações financeiras individuais e consolidadas estão definidas abaixo. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados, salvo disposição em contrário.

25.1 Conversão de moeda estrangeira
(a) Moeda funcional e moeda de apresentação
Os itens incluídos nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas são mensurados usando a moeda do principal ambiente econômico no qual a Entidade atua (a "moeda funcional"). As demonstrações financeiras estão apresentadas em R\$, que é a moeda funcional e de apresentação da Entidade.

(b) Transações e saldos
As operações com moedas estrangeiras são convertidas para a moeda funcional, utilizando as taxas de câmbio vigentes nas datas das transações ou nas datas da avaliação, quando os itens são remensurados. Os ganhos e as perdas cambiais, quando aplicável, relacionados com empréstimos, caixa e equivalentes de caixa são apresentados nas demonstrações dos resultados como receita ou despesa financeira. As variações cambiais do custo amortizado são reconhecidas no resultado, e as demais variações no valor contábil do título são reconhecidas no patrimônio.

25.2 Caixa e equivalentes de caixa
Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa, os depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de até três meses, e com risco insignificante de mudança de valor, sendo o saldo apresentado líquido de saldos de contas garantidas nas demonstrações dos fluxos de caixa.

25.3 Ativos financeiros
25.3.1 Classificação
A Entidade classifica seus ativos financeiros sob as seguintes categorias de mensuração:
Mensurados ao valor justo (seja por meio de outros resultados abrangentes ou por meio do resultado).
Mensurados ao custo amortizado.

A classificação depende do modelo de negócio da entidade para gestão dos ativos financeiros e os termos contratuais dos fluxos de caixa. Para ativos financeiros mensurados ao valor justo, os ganhos e perdas serão registrados no resultado ou em outros resultados abrangentes. Para investimentos em instrumentos de dívida, isso dependerá do modelo do negócio no qual o investimento é mantido.

25.3.2 Reconhecimento e desreconhecimento
Compras e vendas regulares de ativos financeiros são reconhecidas na data de negociação, data na qual a Entidade se compromete a comprar ou vender o ativo. Os ativos financeiros são desreconhecidos quando os direitos de receber fluxos de caixa tenham vencido ou tenham sido transferidos e a Entidade tenha transferido substancialmente todos os riscos e benefícios da propriedade.

25.3.3 Mensuração
Quando aplicável, no reconhecimento inicial, a Entidade mensura um ativo financeiro ao valor justo acrescido, no caso de um ativo financeiro não mensurado ao valor justo por meio do resultado, dos custos da transação diretamente atribuíveis à aquisição do ativo financeiro. Os custos de transação de ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado são registrados como despesas no resultado.

25.3.4 Impairment
A Entidade avalia, em base prospectiva, as perdas esperadas de crédito associadas aos títulos de dívida registrados ao custo amortizado. A metodologia de impairment aplicada depende de ter havido ou não um aumento significativo no risco de crédito. Para as contas a receber de clientes, a Entidade aplica a abordagem simplificada conforme permitido pelo CPC 48 e, por isso, reconhece as perdas esperadas ao longo da vida útil a partir do reconhecimento inicial dos recebíveis.

25.4 Contas a receber de clientes
As contas a receber de clientes correspondem substancialmente aos valores a receber pela prestação de serviços no curso normal das atividades da Entidade. A Entidade mantém as contas a receber de clientes com o objetivo de arrecadar fluxos de caixa contratuais e, portanto, essas contas são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa efetiva de juros, deduzidas das provisões para perdas e glosas. Se o prazo de recebimento é equivalente a um ano ou menos, as contas a receber são classificadas no valor circulante. Caso contrário, estão apresentadas no ativo não circulante.

25.5 Estoques
Os estoques são demonstrados ao custo ou ao valor líquido de realização, dos dois o menor. O método de avaliação dos estoques é o da média ponderada móvel. O custo dos produtos acabados e dos produtos em elaboração compreende basicamente os custos dos insumos e materiais que serão utilizados na prestação dos serviços dentro do curso normal das atividades da Entidade.

25.6 Arrendamentos
A Entidade aluga locais e equipamentos para a prestação dos seus serviços. Em geral, os contratos de aluguel são realizados por períodos fixos, porém eles podem incluir opções de prorrogação. Os contratos podem conter componentes de arrendamento e outros não relacionados a arrendamentos. A Entidade aloca a contraprestação no contrato aos componentes de arrendamentos e de outros não relacionados a arrendamentos com base nos preços isolados relativos. Contudo, para arrendamentos de imóveis nos quais a Entidade é o arrendatário, a Entidade optou por não separar componentes relacionados e não relacionados a arrendamentos e, em vez disso, contabiliza tais componentes como um componente de arrendamento único. Os prazos dos arrendamentos são negociados individualmente e contém uma ampla gama de termos e condições diferenciadas. Os contratos de arrendamento não contém cláusulas restritivas, porém os ativos arrendados não podem ser utilizados como garantia de empréstimos.