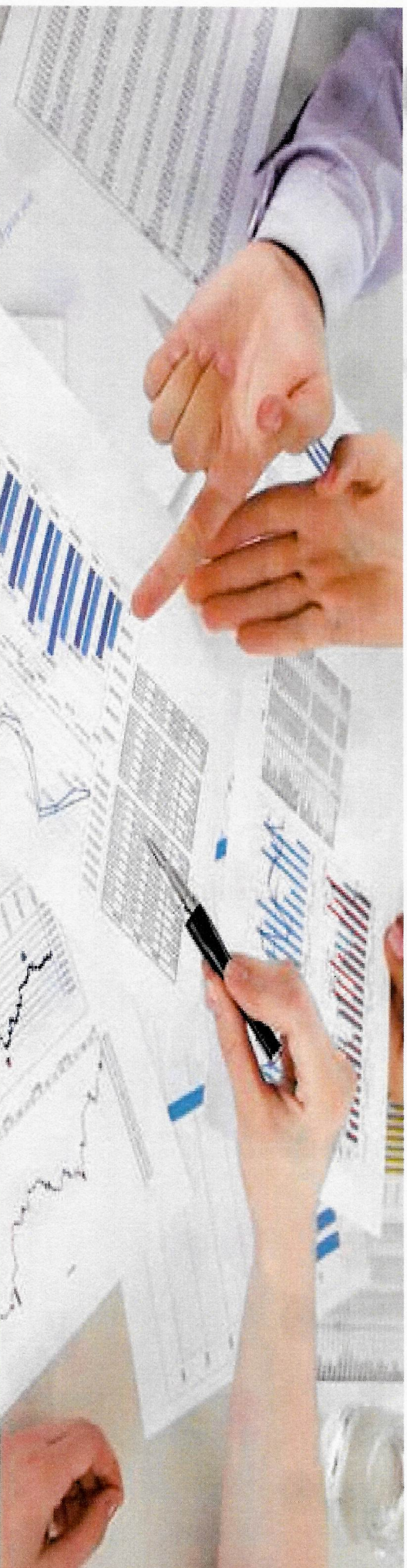
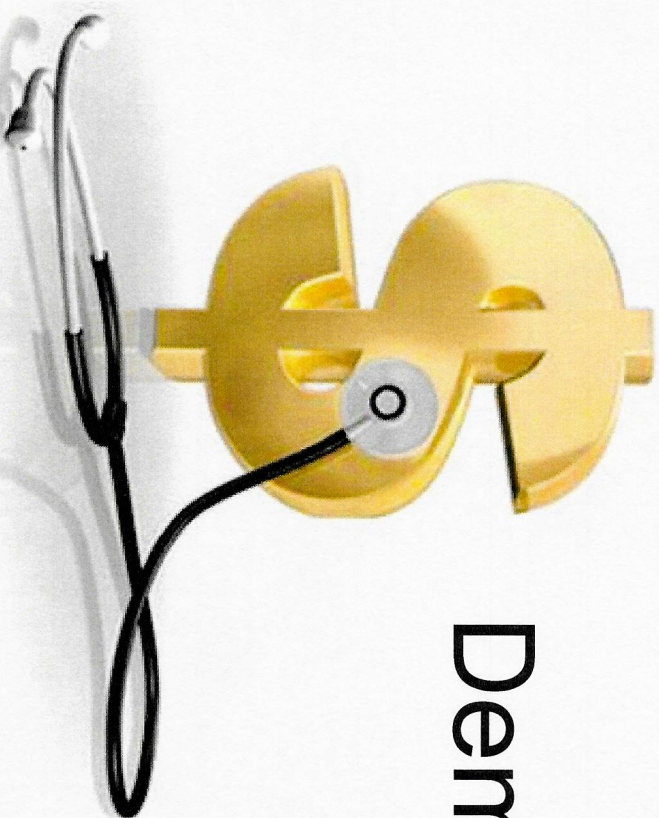


Demonstrações Contábeis 2024



RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO 31/12/2024

A **BENEFICÊNCIA SOCIAL BOM SAMARITANO**, é regida pelo seu Estatuto Social através dos competentes órgãos administrativos, segue as determinações legais e estatutárias e aplica suas rendas, seus recursos e outros eventuais, integralmente no território nacional, na manutenção e no desenvolvimento de seus objetivos institucionais. A entidade não distribui resultados, dividendos, bonificações, participações ou parcelas do seu patrimônio e seus diretores, conselheiros, sócios, benfeitores ou equivalentes, no regime estatutário, não recebem nenhuma remuneração, vantagens ou benefícios, direta ou indiretamente. As doações e subvenções recebidas são aplicadas integralmente nas finalidades as que estejam vinculadas. Dentre as atividades abrangentes está o atendimento ao Sistema Único de Saúde nas áreas hospitalares e ambulatoriais.

Apresentamos os demonstrativos contábeis da Entidade Beneficência Social Bom Samaritano mantenedora do Hospital Bom Samaritano Unidade I e Hospital Bom Samaritano Unidade II mostrando, de forma resumida, o resultado apurado no exercício findado em 31 de dezembro de 2024 e o Relatório de Gestão da Entidade.

Continuamos como referência nos principais serviços de alta complexidade como: Quimioterapia e Radioterapia, Cirurgias Oncológicas, Cirurgia Bariátrica, UPA 24horas, Cirurgias Cardiovasculares, Tratamento de Hemodiálise, Serviço de Saúde Auditiva e Serviço de Alta Complexidade em traumatismo ortopedia, UTI adulto Tipo II e UTI Pediátrica.

A comercialização dos produtos da Operadora de Plano de Saúde (VITAPLAN), com diferencial de ser na modalidade Filantrópica, continua em uma crescente com expansão de sua comercialização para o estado do Espírito Santo em Barra de São Francisco.

Para o ano de 2025, esta a perspectiva da inauguração do novo centro cirúrgico do Hospital Bom Samaritano Unidade I. O novo bloco contará com nove salas cirúrgicas, sendo uma delas equipada para realização de cirurgias robóticas. Outra importante ação já iniciada esta em relação às obras do Hospital Bom Samaritano Unidade II, antiga Unidade Clínica Ambulatorial Bom Samaritano alterada no Estatuto este ano, considerando que foi aprovado o projeto de reforma e ampliação que já em andamento contemplando 50 (cinquenta) leitos de internação e 06 (seis) salas cirúrgicas para cirurgias de pequeno e médio porte. A estrutura conta com mais de 2.000 m2 de área construída.

As obras de ampliação do Hospital Bom Samaritano Unidade II estrategicamente localizada no centro da cidade de Governador Valadares que já possui importantes serviços em funcionamento como serviço de imagem com ressonância magnética, tomografia



computadorizada, desintometria óssea, Raio X, Ultrasson, Mamografia. Consultórios Médicos em diversas especialidades, Serviço de Oftalmologia, Serviço de Saúde Auditiva, Serviço de Diagnóstico em Cardiologia.

Iniciamos as obras de reforma e ampliação do Hospital Bom Samaritano Unidade I, o Anexo VI, cujo projeto arquitetônico foi aprovado pela Diretoria de Vigilância em Estrutura Física, conforme Parecer Aprovação nº 7/SES/SUBVS-SVS-DVEF/2020. Com área de 2.530,39 m2 compreende os seguintes serviços: Serviço de Arquivo Médico e Estatística (SAME), Lavanderia Hospitalar; Centro de Diagnóstico em Cardiologia; Serviço de Medicina Nuclear com exames de PET-SCAN; CME - Central de Material Esterilizado; Heliponto. Os serviços de apoio da Unidade Hospital Bom Samaritano como a Lavanderia Hospitalar, CME - Central de Material Esterilizado e Serviço de Nutrição e Dietética (SND) necessitam de ampliação e modernização do seu espaço físico em decorrência do crescimento dos serviços ofertados. Com o Anexo VI em funcionamento será possível a adequação das áreas bem como o aumento da capacidade produtiva.

As fontes de recursos para conclusão destes projetos continuam sendo através da captação de recursos externos e parcerias com empresas privadas do ramo da saúde.

Reconhecemos o esforço de todos que concorreram para os resultados alcançados e aqui demonstrados e pretendemos continuar levando ao mercado os melhores serviços de saúde.

Governador Valadares/MG, 14 de fevereiro de 2025



Elvis Delvis Andrade
Superintendente Administrativo

BALANÇO PATRIMONIAL

A t i v o

P a s s i v o

2024 2023

2024 2023

ATIVO CIRCULANTE

PASSIVO CIRCULANTE

37.510.733,97 32.292.597,23

Disponível

Provisões Téc Operações de Assistência à Saúde

11 649.007,19 348.015,36

Realizável

Provisão de Contraprestações

121.530,83 65.148,21

Aplicações Financeiras

Contraprestação Não Ganha - PPCNG

121.530,83 65.148,21

Aplicações Garantidoras de Provisões Técnicas

Eventos/Sinistros a Liquidar para o SUS

16.121,90 4.789,90

Aplicações Livres

Eventos/Sinistros a Liquid Outros Prest Serv Assist

122.919,06 96.938,06

Créditos Op Assist à Saúde com Plano de Saúde

Eventos/Sinistros Ocorridos e N Avisados (PEONA)

386.770,40 180.309,19

Contraprestações Pecuniária a Receber

Reembolso de Despesas Assistenciais a Beneficiários

1.665,00 830,00

Participação de Beneficiários em Eventos Indeniz

Débitos de Operações de Assistência à Saúde

95,00 534,90

Créditos Op Assist à Saúde N Rel c/ Pl Saúde da OP

Outros Débitos de Operações de Assistência à Saúde

95,00 534,90

Bens e Títulos a Receber

Débitos Op Assist à Saúde N Rel c/ Pl Saúde da OP

461.440,65 1.680.772,87

ATIVO NÃO CIRCULANTE

PASSIVO NÃO CIRCULANTE

52.656.928,38 68.021.585,51

Realizável a Longo Prazo

Exigível a Longo Prazo

52.656.928,38 68.021.585,51

Aplicações Financeiras

Provisões

45.642,33 59.622,81

Aplicações Livres

Provisão para Ações Judiciais

45.642,33 59.622,81

Títulos e Créditos a Receber

Empréstimos e Financiamentos a Pagar

32.610.247,60 46.607.742,79

Depósito Judiciais e Fiscais

Débitos Diversos

20.001.038,45 21.354.219,91

Imobilizado

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

83.189.824,48 30.718.461,85

Imóveis de Uso Próprio

Patrimônio Social

83.189.824,48 30.718.461,85

Imóveis - Hospitalares

Patrimônio Social

83.189.824,48 30.718.461,85

Imobilizado de Uso Próprio

Patrimônio Social

83.189.824,48 30.718.461,85

Imobilizado - Hospitalares

Patrimônio Social

83.189.824,48 30.718.461,85

Imobilizações em Curso

Patrimônio Social

83.189.824,48 30.718.461,85

TOTAL DO ATIVO

TOTAL DO PASSIVO

173.357.486,83 131.032.644,59

Contas de Compensação

Contas de Compensação

1.618.106,36 1.892.804,31

AS NOTAS EXPLICATIVAS SÃO PARTE INTEGRANTE DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.

WEBER LÚCIO ROSA DE ANDRADE
CRC MG 78.768

ELVIS DE VAS ANDRADE
SUPERINTENDENTE ADMINISTRATIVO

DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT OU DÉFICIT DO EXERCÍCIO Valores em Reais

	2024	2023
CONTRAPRESTAÇÕES EFETIVAS / PRÊMIOS GANHOS DE PLANO DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE		
Receitas com Operações de Assistência à Saúde	<u>4.550.240,04</u>	<u>2.121.284,58</u>
Contraprestações Líquidas / Prêmios Retidos	4.550.240,04	2.121.284,58
EVENTOS INDENIZÁVEIS LÍQUIDOS / SINISTROS RETIDOS	<u>(2.323.226,33)</u>	<u>(1.224.598,82)</u>
Eventos / Sinistros Conhecidos ou Avisados	(2.116.765,12)	(1.174.094,62)
Variação da Provisão de Eventos / Sinistros Ocorridos e Não Avisados	(206.461,21)	(50.504,20)
RESULTADO DAS OPERAÇÕES COM PLANOS DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE	<u>2.227.013,71</u>	<u>896.685,76</u>
RECEITAS DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE NÃO RELACIONADAS COM PLANOS DE SAÚDE DA OPERADORA	<u>248.076.078,75</u>	<u>151.213.360,30</u>
Receitas com Operações de Assistência Médico-Hospitalar	<u>14.778.903,45</u>	<u>17.698.522,74</u>
Pacientes Particulares	5.333.327,96	3.421.227,34
Pacientes Convênios	9.445.575,49	14.277.295,40
Receitas com Operações de Assistência Médico-Hospitalar (SUS)	<u>109.850.603,27</u>	<u>84.534.628,72</u>
Receitas com Operações de Assistência Médico-Hospitalar (SUS)	69.012.666,97	53.457.499,07
Serviços s/Contrato Unidade de Pronto Atendimento - UPA	17.247.500,00	18.434.801,41
Programas e Incentivos	23.590.436,30	12.642.328,24
Outras Receita Operacionais	<u>123.446.572,03</u>	<u>48.980.208,84</u>
Outras Receitas	2.852.342,35	2.604.771,78
Subvenções e Doações	120.594.229,68	46.375.437,06
(-) Outras Despesas Operacionais com Plano de Assistência à Saúde	<u>(1.044.996,97)</u>	<u>(50.777,68)</u>
Outras Despesas de Operações de Planos de Assistência à Saúde	(7.947,73)	(35.954,73)
Provisão para Perdas sobre Créditos	(1.037.049,24)	(14.822,95)
(-) Outras Despesas Oper. de Assist à Saúde Não Rel. com Planos de Saúde da Operadora	<u>(195.153.538,32)</u>	<u>(141.510.250,76)</u>
RESULTADO BRUTO	<u>54.104.557,17</u>	<u>10.549.017,62</u>
(-) Despesas com Comercialização	(14.917,70)	(8.512,26)
(-) Despesas Administrativas	(881.027,37)	(450.061,08)
Resultado Financeiro Líquido	<u>(2.121.765,42)</u>	<u>(4.299.192,85)</u>
Receitas Financeiras	5.655.434,18	3.692.474,04
(-) Despesas Financeiras	(7.777.199,60)	(7.991.666,89)
Resultado Patrimonial	<u>1.384.515,95</u>	<u>1.634.189,97</u>
Receitas Patrimoniais	2.059.808,35	1.905.521,76
(-) Despesas Patrimoniais	(675.292,40)	(271.331,79)
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS E PARTICIPAÇÕES	<u>52.471.362,63</u>	<u>7.425.441,40</u>
SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO	<u>52.471.362,63</u>	<u>7.425.441,40</u>

AS NOTAS EXPLICATIVAS SÃO PARTE INTEGRANTE DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS


WEBER LÚCIO ROSA DE ANDRADE
CRC MG 78.768


ELVIS DELVÍS ANDRADE
SUPERINTENDENTE ADMINISTRATIVO

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE

	Valores em Reais	
	2024	2023
SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO	<u>52.471.362,63</u>	<u>7.425.441,40</u>
RESULTADO ABRANGENTE DO EXERCÍCIO	<u>52.471.362,63</u>	<u>7.425.441,40</u>

AS NOTAS EXPLICATIVAS SÃO PARTE INTEGRANTE DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.


WEBER LÚCIO ROSA DE ANDRADE
CRC MG 78.768


ELVIS DE JESUS ANDRADE
SUPERINTENDENTE ADMINISTRATIVO

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Valores em Reais

Discriminação	Patrimônio Social	Superávits do Exercício	Total
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022	23.293.020,45	-	23.293.020,45
Superávit do Exercício	-	7.425.441,40	7.425.441,40
Incorporação do Superávit	7.425.441,40	(7.425.441,40)	-
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023	30.718.461,85	-	30.718.461,85
Superávit do Exercício	-	52.471.362,63	52.471.362,63
Incorporação do Superávit	52.471.362,63	(52.471.362,63)	-
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024	83.189.824,48	-	83.189.824,48

AS NOTAS EXPLICATIVAS SÃO PARTE INTEGRANTE DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.


WEBER LÚCIO ROSA DE ANDRADE
CRC MG 78.768


ELVIS DE JESUS ANDRADE
SUPERINTENDENTE ADMINISTRATIVO

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO DIRETO

2024

2023

ATIVIDADES OPERACIONAIS

(+) Recebimento de Planos Saúde	3.645.514,69	1.589.756,87
(+) Resgate de Aplicações Financeiras	111.483.504,73	156.661.071,74
(+) Recebimento de Juros de Aplicações Financeiras	1.861.746,77	283.023,32
(+) Outros Recebimentos Operacionais	248.809.754,82	153.228.506,30
(-) Pagamento a Fornecedores/Prestadores de Serviço de Saúde	(52.068.482,01)	(84.088.424,97)
(-) Pagamento de Comissões	(12.775,54)	(5.085,18)
(-) Pagamento de Pessoal	(29.909.682,13)	(24.685.611,54)
(-) Pagamento de Tributos	(13.247.840,82)	(6.522.130,82)
(-) Pagamento de Processos Judiciais (Cíveis/Trabalhistas/Tributárias)	(165.720,18)	(97.356,45)
(-) Pagamento de Aluguel	(202.242,70)	(422.620,80)
(-) Pagamento de Promoção/Publicidade	(679.778,05)	(581.467,24)
(-) Aplicações Financeiras	(204.283.962,10)	(147.175.423,24)
(-) Outros Pagamentos Operacionais	(30.319.708,65)	(32.002.299,47)
Caixa Líquido das Atividades Operacionais	34.910.328,83	16.181.938,52
31		

ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS

(+) Recebimento de Venda de Ativo Imobilizado – Hospitalar	-	30.000,00
(+) Recebimento de Venda de Ativo Imobilizado – Outros	-	30.000,60
(-) Pagamento de Aquisição de Ativo Imobilizado – Hospitalar	(4.890.032,89)	(4.180.153,25)
(-) Pagamento de Aquisição de Ativo Imobilizado – Outros	(12.163.732,85)	(2.396.112,58)
Caixa Líquido das Atividades de Investimentos	(17.053.765,74)	(6.516.265,23)

ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO

(+) Recebimento – Empréstimos/Financiamentos	16.760.000,00	43.746.457,62
(-) Pagamento de Juros - Empréstimos/Financiamentos/Leasing	(6.137.721,98)	(6.150.633,55)
(-) Pagamento de Amortização - Empréstimos/Financiamentos/Leasing	(31.992.749,12)	(45.565.894,98)
Caixa Líquido das Atividades de Financiamento	(21.370.471,10)	(7.970.070,91)

VARIAÇÃO LÍQUIDA DO CAIXA

(3.513.908,01) **1.695.602,38**

VARIAÇÃO LÍQUIDA DO CAIXA

(3.513.908,01) **1.695.602,38**

CAIXA - Saldo Inicial

6.549.043,89 4.853.441,51

CAIXA - Saldo Final

3.035.135,88 6.549.043,89

Ativos Livres no Início do Período

37.161.919,42 32.142.413,80

Ativos Livres no Final do Período

61.254.996,41 37.161.919,42

Aumento/(Diminuição) nas Aplic. Financ. - RECURSOS LIVRES

24.093.076,99 **5.019.505,62**

AS NOTAS EXPLICATIVAS SÃO PARTE INTEGRANTE DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.

WEBER LÚCIO ROSA DE ANDRADE

CRC MG 78.768

ELVIS DEIVIS ANDRADE
SUPERINTENDENTE ADMINISTRATIVO

BSBSBeneficência Social
Bom Samaritano**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024**

(Valores em Reais)

**NOTA 1. CONTEXTO OPERACIONAL**

A **BENEFICÊNCIA SOCIAL BOM SAMARITANO**, fundada em primeiro de maio do ano de 1948, na cidade de Governador Valadares, MG, reconhecida com Entidade de Utilidade Pública Municipal através da Lei 623 de 09.07.57, Estadual através da Lei 10.789 de 29.06.92 e Federal através do Decreto de 07.01.1995, com registro na CIMAIS sob o número 029/01 e no CNAS – Conselho Nacional de Assistência Social sob o número 101.874/55, tornou operadora de plano de saúde em 28 de junho de 2018 com registro nº 421189 na Agência Nacional de Saúde Suplementar – ANS, é uma pessoa jurídica de direito privado, sem fins lucrativos, com sede própria, estabelecida na Rua Ranulfo Alvares, nº 1620, Bairro Vila Isa, Governador Valadares, MG.

A entidade obteve a renovação de seu Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS), com vencimento para 31 de dezembro de 2026, conforme publicação através da Portaria nº 1763, de 23/05/2024 da Secretaria de Atenção à Saúde.

É regida pelo seu Estatuto Social através dos competentes órgãos administrativos, segue as determinações legais e estatutárias, aplica suas rendas, seus recursos e outros eventuais, integralmente no território nacional, na manutenção e no desenvolvimento de seus objetivos institucionais. A entidade não distribui resultados, dividendos, bonificações, participações ou parcelas do seu patrimônio e seus diretores, conselheiros, sócios, benfeitores ou equivalentes, no regime estatutário, não recebem nenhuma remuneração, vantagens ou benefícios, direta ou indiretamente. As doações e subvenções recebidas são aplicadas integralmente nas finalidades as que estejam vinculadas. Dentre as atividades abrangentes está o atendimento ao Sistema Único de Saúde nas áreas hospitalares e ambulatoriais.

Ao iniciar suas atividades no ano de 1948 seu principal objetivo era a assistência social ao distribuir alimentos e alojar pessoas idosas do município, quando na oportunidade promoveu parceria com o Governo Federal e cedeu suas instalações para a implantação do SAMDU – Serviço de Assistência Médica Domiciliar de Urgência em 1960. Posteriormente, com o término da parceria com o Governo Federal, a sede da instituição foi cedida para o funcionamento de uma escola. Em 1987 a BSBS retomou o patrimônio cedido, reformou as instalações e deu início a Clínica Médica Samaritano. Em 1990 incorporou a AEBV – Associação Evangélica Beneficente Valadarense, que estava com dificuldades financeiras e técnicas para continuar a construção do Hospital Evangélico. Nesse mesmo ano a BSBS passou a administrar e construir o Hospital Evangélico. O Hospital foi inaugurado em março de 2000, com o nome de Hospital Evangélico e em março de 2003, na Gestão do ex-presidente Dr. Samuel Gomes da Silva, passou a se chamar Hospital Bom Samaritano (HBS).

Atualmente a Beneficência Social Bom Samaritano presta a população de Governador Valadares e mais 85 municípios da região, três tipos de trabalhos, o primeiro através Hospital Bom Samaritano (HBS) com atendimentos de alta complexidade o segundo com a Clínica Bom Samaritano com atendimento médico ambulatorial e o terceiro no seguimento de saúde suplementar com o plano de saúde próprio – Vitaplan.

A consolidação de uma gestão estratégica e humanizada da BSBS ao longo dos anos demonstra o compromisso legítimo da instituição na garantia de um atendimento aos pacientes, baseado no profissionalismo, na ética, na transparência, nos resultados e principalmente no ato de proporcionar o bem-estar a nossa população. Uma entidade que fortalece a cada dia o slogan da sua maníada, "Amor por você". É habilitado como Unidade de Assistência de Alta Complexidade em Oncologia (UNACON) com radioterapia (Portarias MS nº 256 de 27/07/2009; Portaria MS nº 237 de 26/05/2011 e PORTARIA MS Nº 2.606, de 29/12/2016) incluindo em Cirurgias de Alta Complexidade em Oncologia, habilitado como Unidade de Assistência de Alta Complexidade ao

VP

02

Paciente Portador de Obesidade Grave para realização de cirurgia de Redução de Estômago conforme Portaria MS nº 496 de 29/05/2012. Habilitado como Serviço de Atenção Especializada às Pessoas com Deficiência Auditiva incluindo a realização procedimentos de alta complexidade em Implante Coclear - Ouvido Biónico, conforme PORTARIA Nº 3.437, de 24/10/2018. Habilitado como Unidade de Assistência de Alta Complexidade em Traumatologia e Ortopedia conforme Portaria MS nº 1.189 de 22/09/2016. Habilitado como Unidade de Assistência em Alta Complexidade Cardiovascular – cirurgia cardiovascular conforme Portaria MS nº 448 de 27/04/2016. E desde 01/06/2015 administra a UPA 24 horas do Município, considerada Tipo III de Complexidade Intermediária (100% SUS), conforme Portaria nº 1.639 de 01/10/2015.

Sua Missão é “Promover a saúde para todos, com serviço humanizado e de excelência, com equipe multidisciplinar comprometida com o bem-estar social”, sua Visão é “Ser um Complexo Hospitalar de busca permanente da excelência, reconhecido em alta complexidade e melhor Operadora de Plano de Saúde.”, tendo como Valores a Qualidade, Humanização, Ética, Tecnologia, Equipe Multidisciplinar, Responsabilidade Social além de ser uma Instituição Confessional Cristã. Sua Política da Qualidade é “Assegurar por meio da excelência no atendimento, melhoria contínua dos processos e serviços prestados, buscando sempre a satisfação de todos”.

NOTA 2. ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2.1 Base de Apresentação

As demonstrações contábeis referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2024 foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações-Lei nº 6.404/76, alteradas pelas Leis nºs 11.638/07 e 11.941/09, nas normas estabelecidas pela ANS - Agência Nacional de Saúde, nos pronunciamentos, nas orientações e nas interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (“CPC”) e Resolução CFC nº 1409/12, que aprovou o ITG 2002(R1).

A demonstração do fluxo de caixa foi elaborada pelo método direto, de acordo com modelo padrão estabelecido pela ANS. Assim, a conciliação pelo método indireto está demonstrada na nota explicativa nº 31.

2.2 Principais Práticas Contábeis

As principais práticas contábeis adotadas pela entidade estão descritas a seguir:

2.2.1 Apuração do Resultado

O resultado das transações é apurado pelo regime de competência dos exercícios. As receitas e despesas da entidade são apropriadas com base em documentos que atendem as exigências legais e fiscais.



2.2.2 Estimativas Contábeis

As demonstrações contábeis incluem estimativas e premissas, como a mensuração de provisões para perdas sobre créditos, provisões técnicas provisões para passivos contingentes, estimativas da vida útil de determinados ativos e outras similares, quando se fizer necessário. Os resultados efetivos podem ser diferentes dessas estimativas e premissas.

2.2.3 Disponível

Incluem caixa e saldos disponíveis em contas correntes, aplicações financeiras de resgate imediato em instituições financeiras que são avaliadas ao seu valor justo (vide nota explicativa nº 3).

2.2.4 Aplicações Financeiras

A entidade constituiu ativos garantidores com aplicações financeiras para lastrear as provisões técnicas, cuja movimentação segue regras estabelecidas pela ANS (vide nota explicativa nº 11).

As aplicações financeiras são avaliadas ao seu valor justo (vide nota explicativa nº 4).

2.2.5 Créditos de Op. Assistência a Saúde Com Planos de Saúde da Operadora

São registradas e mantidas no balanço pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos, em contrapartida à conta de resultado de contraprestações efetivas de operações de planos de assistência à saúde, pelo seu período de cobertura. A provisão para perdas sobre créditos de contraprestação efetiva é constituída sobre valores a receber de beneficiários com títulos vencidos há mais de 90 dias, para planos coletivos, e há mais de 60 dias, para planos individuais. A administração da entidade revisa periodicamente o critério de constituição para adequá-la à evolução da inadimplência de sua carteira.

2.2.6 Créditos de Op. Assistência. À Saúde Não Relacionados Com Planos de Saúde da Operadora

São registrados e mantidos no balanço pelo valor nominal dos títulos representativos dos créditos por serviços não relacionados aos planos de saúde, em contrapartida à conta de Receitas com Outras Atividades (vide nota explicativa nº 6).

2.2.7 Investimentos

Os investimentos são avaliados pelo custo de aquisição.

2.2.8 Imobilizado

Registrado ao custo de aquisição, formação ou construção.

A depreciação é calculada pelo método linear com base nas vidas úteis estimadas dos bens, às taxas mencionadas na nota explicativa nº 9.

Com base nas alterações e pronunciamentos contábeis o imobilizado passou a abranger os bens que não são de propriedade apenas da entidade, mas sobre os quais a mesma tenha o controle, riscos e benefícios.

Através de avaliação e formalização interna da entidade, a mesma concluiu pela manutenção dos mesmos prazos de vida útil e respectivas taxas de depreciação praticadas em exercícios anteriores.

2.2.9 Avaliação do Valor Recuperável de Ativos (Teste de “impairment”)

O ativo fixo da entidade, objetivando a adoção do disposto no CPC de número 01 que trata da redução do valor recuperável, impairment foi individualizado, efetuou estudos para verificar a possibilidade de determinar novos prazos de vida útil dos bens integrantes do ativo imobilizado, consequentemente, novas taxas de depreciação, conforme previsto no CPC-27 - Ativo Imobilizado.

Como resultado desse estudo, a administração da entidade decidiu por não alterar os prazos estimados de vida útil e as taxas aplicadas até o momento, apenas reduzindo o valor recuperável, em atendimento ao CPC de número 01.

2.2.10 Outros Ativos e Passivos (Circulantes e Não Circulantes)

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da entidade e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança.

Um passivo é reconhecido quando a empresa possui uma obrigação legal ou é constituído como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias incorridas. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos doze meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

2.2.11 Provisões Técnicas de Operações de Assistência à Saúde

São calculadas com base em metodologia regulamentar, tendo por base percentuais estabelecidos pela ANS, excetuando-se a provisão de eventos a liquidar que é calculada com base nas faturas de prestadores de serviços de assistência à saúde efetivamente recebida pela operadora (vide nota explicativa nº 11).

2.2.12 Empréstimos e Financiamentos

São registrados pelo valor do principal, acrescidos dos encargos financeiros proporcionais até a data do balanço (vide nota explicativa nº 14).

2.2.13 Ativos e Passivos Contingentes e Obrigações Legais

- a) Ativos Contingentes: São reconhecidos somente quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, transitadas em julgado. Os ativos contingentes com êxito prováveis são apenas divulgados em nota explicativa;
- b) Passivos Contingentes: Com exceção das contingências tributárias e obrigações legais, as demais (Cíveis e Trabalhistas) são provisionadas quando as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os passivos contingentes avaliados como perdas possíveis são apenas divulgados em nota explicativa e os passivos contingentes avaliados como perdas remotas não são provisionados nem divulgados;
- c) Contingências Tributárias e Obrigações Legais: São registradas como exigíveis, independente da avaliação sobre as probabilidades de êxito.

NOTA 3. DISPONÍVEL

Referem-se aos saldos em espécie, conta corrente e em poupanças.

	Exercícios	
	2024	2023
Caixa	31.036,78	66.398,96
Banco c/Movimento	609.488,59	3.003.175,30
Sub-total	640.525,37	3.069.574,26
Aplicações de Resgate Imediato		
Banco do Brasil	2.391.208,87	3.476.329,93
Bradesco	3.401,64	3.139,70
Total	3.035.135,88	6.549.043,89

Diminuição nos saldos devido a recebimento em contas correntes no último dia do exercício de 2023, utilizado e aplicado no exercício seguinte.

NOTA 4. APLICAÇÕES FINANCEIRAS

	Exercício	
	2024	2023
Aplicação Garantidora de Provisão Técnica		
Caixa Econômica Federal	612.901,40	273.881,22
	612.901,40	273.881,22
Aplicação Livres		
Bradesco	7.363.945,81	-
Sicoob	1.637.623,46	3.873.136,39
Caixa Econômica Federal	0,02	1.357,26
	9.001.569,29	3.874.493,65
Fundos de Investimentos		
Banco do Brasil	36.012.845,71	16.201.172,79
Caixa Econômica Federal	3.531.246,42	4.482.978,47
Sicoob	4.102.307,56	-
Bradesco	5.497.449,78	6.049.193,36
	49.143.849,47	26.733.344,62
TOTAL	58.758.320,16	30.881.719,49

Com a entrada de novos recursos através de incentivos governamentais, o saldo em conta corrente foi convertido para novos fundos de investimentos, aumentando desta forma o saldo aplicado em relação ao exercício anterior.

NOTA 5. CRÉDITOS DE OPERAÇÕES DE ASSISTÊNCIA A SAÚDE COM PLANOS DE SAÚDE DA OPERADORA

	Exercício	
	2024	2023
Contraprestação Pecuniária Planos Coletivos	1.030.600,71	88.553,11
Contraprestação Pecuniária Planos Individuais	114.002,44	43.084,91
Coparticipação Beneficiários em Eventos	118.030,45	77.977,58
(-) Provisão para Perdas	(1.147.067,96)	(106.115,22)
Total Líquido	115.565,64	103.500,38

Aumento no saldo devido ao crescimento da carteira de beneficiários, consequentemente aumentando as coparticipações. (vide nota 19).

NOTA 6. CRÉDITOS DE OPERAÇÕES DE ASSISTÊNCIA A SAÚDE NÃO RELACIONADOS COM PLANOS DE SAÚDE DA OPERADORA

	Exercícios	
	2024	2023
Créditos Prest. Serv. Méd.-Hosp. (SUS)	9.081.962,95	8.797.016,01
Créditos Prest. Serv. Méd. - Hosp (Convênios)	6.568.649,68	10.275.923,71
Créditos Prest. Serv. Méd. - Hosp (Particulares)	450.569,88	230.245,21
(-) Provisão Para Perdas	(6.763.395,22)	(10.266.771,42)
Total Líquido	9.337.787,29	9.036.413,51

NOTA 7. BENS E TÍTULOS A RECEBER

	Exercício	
	2024	2023
Estoques	5.522.458,38	3.246.896,54
Adiantamentos (i)	487.489,80	535.352,16
Outros Créditos a Receber (ii)	436.930,39	242.401,85
(-) Provisão Para Perdas (ii)	(99.178,31)	(32.000,00)
Subtotal	6.347.700,26	3.992.650,55

(i) Refere-se aos adiantamentos a empregados no valor de R\$ 270.343,29 e fornecedores no valor de R\$ 217.146,52.




(ii) Está composta basicamente por cartões de créditos a receber no valor de R\$ 159.336,14, valor a receber referente a empréstimos de materiais e medicamentos concedidos aos nossos parceiros no valor de R\$ 277.594,25. Provisão para perdas constituída no valor de R\$ 99.178,31.

O aumento no saldo dos estoques é devido ao aumento nos atendimentos, necessitando manter um estoque maior para suprir as necessidades.

NOTA 8. REALIZÁVEL A LONGO PRAZO

	Exercício	
	2024	2023
Sicoob Credirodoce (i)	74.441,77	5.037,26
Outros Bens e Títulos a Receber (ii)	2.629.927,26	729.944,34
Depósitos Judiciais (iii)	45.642,33	59.622,81
TOTAL	2.750.011,36	794.604,41

- (i) Refere-se à conta capital na Cooperativa de Crédito do Rio Doce.
- (ii) R\$ 70.992,35 refere-se depósito judicial feito pela Beneficência Social Samaritano em face ao processo movido contra o prestador de serviços Zello Engenharia Consultoria Ltda, R\$ 659.592,51 referente parte ainda não recebida do acordo realizado com o Município de Governador Valadares em 2020 no valor de R\$ 4.894.705,91 conforme processo nº 5007973-98.2016.8.13.0105, R\$ 1.199.342,40 referente a empréstimos feitos ao Hospital Divinense e R\$ 700.000,00 referente empréstimos feitos à ASCOMCER conforme termos de parceria de administração.
- (iii) Depósitos judiciais trabalhistas no valor de R\$ 45.642,33, também provisionados no passivo exigível em longo prazo (nota explicativa nº 16).



NOTA 9. IMOBILIZADO

	Exercícios			
	2024		2023	
	Taxa Anual De Deprec.	Custo	Depreciação Acumulada	Líquido
Imóveis de Uso Próprio – Hospitalares				
Terrenos		3.875.238,35	-	3.875.238,35
Edificações.	2	34.429.540,29	(11.567.565,80)	22.861.974,49
Máquinas e Equipamentos	10	41.898.896,52	(16.291.849,21)	25.607.047,31
Computadores e Periféricos	20	1.088.986,33	(410.238,30)	678.748,03
Móveis e Utensílios	10	3.489.624,10	(1.043.610,80)	2.446.013,30
Veículos	20	1.049.388,70	(261.089,02)	788.299,68
Instalações	10	24.500,03	(11.326,12)	13.173,91
Imóveis não hospitalares		140.440,21		140.440,21
Outras Imobilizações – Hospitalares				
Obras em Andamento		36.557.531,06	-	36.557.531,06
Máquinas e Equipamentos		44.499,90	-	44.499,90
Consórcio de Veículos		-	-	-
Total		122.598.645,49	(29.585.679,25)	93.012.966,24
				79.674.712,36

Aumento no saldo devido a aquisição de novos equipamentos e das obras em andamento. O ajuste (impairment em 2024) resultante das avaliações negativas foi de R\$ 110.643,12, conforme item 2.2.9 desta nota, atendendo o CPC de número 01 que trata da redução do valor recuperável.

NOTA 10. CONTAS DE COMPENSAÇÃO

As contas de compensação ativa e passiva no valor de R\$ 1.618.106,36 referem-se a bens móveis cedidos na forma de comodato pela Prefeitura Municipal de Governador Valadares ao Hospital Bom Samaritano e encontra-se em uso na Unidade de Pronto Atendimento – UPA.

 VP

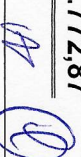
NOTA 11. PROVISÕES TÉCNICAS DE OPERAÇÕES DE ASSISTENCIA A SAÚDE

	Exercícios	
	2024	2023
Provisão para Prêmio / Contraprestação Não Ganha – PPCNG (i)	121.530,83	65.148,21
Provisão para Eventos/Sinistros a Liquidar para o SUS (ii)	16.121,90	4.789,90
Provisão para Eventos/Sinistros a Liquidar Outros Prest Serv Assistência Saúde (iii)	122.919,06	96.938,06
Provisão para Eventos/Sinistros Ocorridos e não Avisados (PEONA) (iv)	386.770,40	180.309,19
Reembolso de Despesas Assistenciais a Beneficiários	1.665,00	830,00
Total	649.007,19	348.015,36

- (i) Essa provisão é constituída a partir do início de vigência, com relação ao risco a decorrer, para registrar a contraprestação não ganha, de acordo com o regime de competência contábil, em 2024 houve aumento devido ao crescimento da carteira de beneficiários.
- (ii) Provisão para pagamento de ressarcimento ao SUS, decorrente de ABL informada no portal da ANS.
- (iii) Provisão para garantia de eventos já ocorridos, registrados contabilmente e ainda não pagos, cujo registro contábil é realizado pelo valor integral informado pelo prestador ou beneficiário no momento da apresentação da cobrança à entidade;
- (iv) Provisão para fazer frente ao pagamento dos eventos que já tenham ocorrido e que não tenham sido avisados, constituída com base em metodologia regulamentar prevista pela ANS.
- (v) A instituição não contabilizou a provisão para insuficiência de Prêmios/Contraprestações - PIC, conforme exigido pela RN nº 442/2018 da Agência Nacional de Saúde Suplementar - ANS, pois suas contraprestações são suficientes, tendo o fator obtido menor que zero.
- (vi) O valor do lastro para as provisões técnicas em 2024 excedeu ao necessário em R\$ 85.245,04.

NOTA 12. DÉBITOS DE OPERAÇÕES DE ASSISTÊNCIA A SAÚDE NÃO RELACIONADOS COM PLANOS DE SAÚDE DA OPERADORA

	Exercícios	
	2023	2023
Prestadores de Serviços Médicos Pessoa Jurídica	456.582,35	1.629.560,27
Prestadores de Serviços Médicos Pessoa Física	4.858,30	51.212,60
Total Líquido	461.440,65	1.680.772,87



Provisão referente a honorários médicos a pagar aos prestadores pessoas físicas e jurídicas, não relacionados com o plano de saúde da operadora. Redução do saldo, devido a regularização dos débitos em atraso pelo SUS, ocorrendo desta forma pagamentos dentro do exercício.

NOTA 13. TRIBUTOS E ENCARGOS SOCIAIS A RECOLHER

	Exercícios	
	2024	2023
Contribuição Previdenciária Retida a Recolher	303.782,78	244.229,00
FGTS a Pagar	237.338,51	329.885,14
ISS Retido a Recolher	63.042,22	21.448,56
PIS/Cofins/CSLL/IR retidos a Recolher	681.094,87	1.167.937,31
Total	1.285.258,38	1.763.500,01

Variação a menor em 2024 principalmente por em dezembro as retenções sobre os serviços prestados ter sido menor se comparada com o mesmo período ano anterior.

NOTA 14. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A PAGAR

	Exercício			
	2024		2023	
	Circulante	Não Circulante	Circulante	Não Circulante
Caixa Econômica Federal (i)	6.046.692,31	12.008.640,12	6.046.692,31	18.055.332,43
Bradesco (i)	10.465.185,73	21.802.470,29	10.465.185,73	32.267.656,01
Banco do Desenvolvimento Nacional (i)	1.064.056,19	2.304.390,58	1.168.895,12	3.663.561,88
Cooperativa de Poup e Crédito do Vale do Rio Doce – SICOOB (ii)	7.529,40	6.901,95	2.082.232,63	73.878,17
Outros Empréstimos	34.163,26	-	-	-
Banco Volkswagen SA (iii)	155.040,27	439.280,82	155.040,27	594.321,06
Total	17.772.667,16	36.561.683,76	19.918.046,06	54.654.749,55

AP 

(-) Ajuste a Valor Presente (4.515.831,09) (3.951.436,16) (6.019.453,79) (8.047.006,76)

Total Geral	13.256.836,07	32.610.247,60	13.898.592,27	46.607.742,79
--------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

O saldo dos empréstimos a pagar reduziu em 2024 devido a quitação das parcelas durante o exercício.

- (i) Empréstimos com intervenção da Secretaria Municipal de Saúde, através da garantia SUS, instituído pelo Ministério da Saúde e concedido pelo Banco Bradesco com juros de 9,74% ao ano, da linha BNDES Saúde e concedido pelo Banco de Desenvolvimento de Minas com juros de 5,96% ao ano. Todos os empréstimos contratados são amortizados com a contrapartida dos serviços prestados ao SUS – Sistema Único de Saúde.
- (ii) Refere-se a cédulas de créditos bancária disponibilizada pela Cooperativa de Poupança e Crédito de Livre Admissão do Vale do Rio Doce Ltda – Sicoob Creditodoce com juros de 14,93% ao ano.
- (iii) Refere-se ao financiamento de um caminhão, adquirido para atendimento móvel a pacientes do Sistema Único de Saúde.

NOTA 15. DÉBITOS DIVERSOS

	Exercícios	
	2024	2023
Circulante		
Obrigações com Pessoal	4.851.889,81	4.173.117,00
Fornecedores	13.402.476,36	6.869.907,55
Outros Débitos a Pagar (i)	3.603.730,51	3.558.157,27
Total – Circulante	21.858.096,68	14.601.181,82
Não Circulante		
Débitos Diversos (i)	20.001.038,45	21.354.219,91
Total - Não Circulante	20.001.038,45	21.354.219,91
Total	41.859.135,13	35.955.401,73

Houve o aumento de saldo devido à provisão de notas fiscais com vencimentos no próximo exercício.




(i) Refere-se a pensão alimentícia judicial, vencíveis no curto prazo no valor de R\$ 2.229,49, depósitos não identificado em conta no valor de R\$ 2.225,50, outras reservas para eventuais ações judiciais no valor de R\$ 326.880,37, descontos de convênios de empregados a repassar no valor de R\$ 65.100,20, conta de energia elétrica a pagar no valor de R\$ 643,16, conta de telefone a pagar no valor de R\$ 665,53 empréstimos de materiais e medicamentos obtidos no valor de R\$ 95.523,98, repasse do governo federal para pagamento do piso da enfermagem no valor de R\$ 1.570.883,88 e R\$ 1.539.578,40 referente a parte da reclassificação feita nas contas das subvenções que entidade recebeu do governo federal e de empresas privadas através do Pronon - Programa Nacional de Apoio à Atenção Oncológica, Pronas - Programa Nacional de Apoio à Atenção da Saúde da Pessoa com Deficiência, todos para investimentos que seguem regras preestabelecidas e, enquanto não atendidos os requisitos para reconhecimento no resultado mantêm os saldos acima registrados no passivo circulante e não circulante no valor de R\$ 20.001.038,45.

NOTA 16. PROVISÕES PARA AÇÕES JUDICIAIS

Baseada na opinião de seus assessores jurídicos, que revisou todas as probabilidades de êxitos nos processos judiciais, a entidade optou por constituir provisão apenas nos valores dos depósitos judiciais, no montante de R\$ 45.642,33 (2024) e R\$ 59.622,81 (2023), e divulgando os valores das demais ações.

a) Contingências com Risco de Perda Possível

	Exercícios	
	2024	2023
Contingências Cíveis (i)	9.732.360,38	5.459.609,06
Contingências Trabalhistas	734.298,80	523.034,35
Total	10.466.659,18	5.982.643,41

(i) Referem-se ações movidas por pacientes, sob as alegações de supostos erros médicos.

NOTA 17. PATRIMÔNIO SOCIAL

O Patrimônio Social da entidade está representado pelos resultados superavitários ou deficitários de sua atividade.

NOTA 18. CAPITAL REGULATÓRIO

O Capital Regulatório é o limite mínimo de Patrimônio Social Ajustado que a operadora deve observar, a qualquer tempo, conforme definido na RN 569 de 2022. A entidade encontra-se com esse Patrimônio suficiente em relação ao Capital Regulatório.

Handwritten signature and stamp.

NOTA 19. CONTRAPRESTAÇÕES EFETIVAS/PRÊMIOS GANHOS DE PLANO DE ASSISTENCIA A SAUDE

	Exercícios	
	2024	2023
Contraprestações Liquidas	4.550.240,04	2.121.284,58
Total	4.550.240,04	2.121.284,58

O aumento no valor das contraprestações em 2024 ocorreu devido ao aumento na quantidade de beneficiários, iniciando os poucos e primeiros beneficiários no 3º trimestre de 2019, aumentando a adesão em 2020 com uma receita de R\$ 507.701,76, em 2021 chegando a R\$ 1.104.211,54, 2022 com R\$ 1.527.117,53, 2023 com R\$ 2.121.284,58 e fechando 2024 com R\$ 4.550.240,04.

NOTA 20. EVENTOS INDENIZAVEIS LIQUIDOS

	Exercícios	
	2024	2023
Eventos / Sinistros Conhecidos ou Avisados	(2.116.765,12)	(1.174.094,62)
Varição Prov Eventos / Sinistros Ocorridos e Não Avisados	(206.461,21)	(50.504,20)
Total	(2.323.226,33)	(1.224.598,82)

Devido ao aumento na carteira, as despesas assistenciais também aumentaram, conforme demonstrado no quadro.

W

④

NOTA 21. OUTRAS RECEITAS E OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS NÃO RELACIONADOS COM PLANOS DE SAÚDE DA OPERADORA

	Exercícios	
	2024	2023
Outras Receitas Oper. Não Relac. Plan. Saúde		
Ingressos c/Atendimentos SUS	69.012.666,97	53.457.499,07
Ingressos c/Atendimentos Convênios	9.445.575,49	14.277.295,40
Ingressos c/Atendimentos Particulares	5.333.327,96	3.421.227,34
Serviços s/Contrato Unidade de Pronto Atendimento - UPA	17.247.500,00	18.434.801,41
Programas e Incentivos	23.590.436,30	12.642.328,24
Subvenções e Doações (i)	120.594.229,68	46.375.437,06
Outros	2.852.342,35	2.604.771,78
Total	248.076.078,75	151.213.360,30
Exercícios		
	2024	2023
Outras Despesas Oper com Plano de Assist a Saúde	(1.044.996,97)	(50.777,68)
Outras Despesas Oper. Não Relac. Plan. Saúde Op.		
Ingressos c/Atendimentos SUS	(172.011.704,76)	(117.012.107,49)
Ingressos c/Atendimentos Convênios	(14.790.538,19)	(19.762.509,75)
Ingressos c/Atendimentos Particulares	(8.351.295,37)	(4.735.633,52)
Total	(195.153.538,32)	(141.510.250,76)
Subtotal	51.877.543,46	9.652.331,86
Resultado Bruto	54.104.557,17	10.549.017,62

O aumento no saldo em 2024 em relação a 2023 ocorreu em função do aumento nos atendimentos, houve aumento nos custos e das receitas.

(i) Em 2024, houve um aumento devido à busca de recursos governamentais por meio de emendas parlamentares. Esses montantes referem-se às emendas e doações, com destinação específica para uso em custeio.



NOTA 22. DESPESAS COM COMERCIALIZAÇÃO

	Exercícios	
	2024	2023
Comissão Vendedores	(14.917,70)	(8.512,26)
Total	(14.917,70)	(8.512,26)

Aumento em função do crescimento da carteira.

NOTA 23. DESPESAS ADMINISTRATIVAS

	Exercícios	
	2024	2023
Despesas com Empregados	(218.230,46)	(164.406,85)
Despesas com Encargos Sociais	(20.816,40)	(16.321,46)
Propaganda e Publicidade	(576.634,21)	(247.537,04)
Despesas Administrativas Diversas	(65.346,30)	(21.795,73)
Total	(881.027,37)	(450.061,08)

As despesas administrativas aumentaram em função do aumento do quadro de funcionários e de investimentos em publicidade para a operadora.

NOTA 24. RESULTADO FINANCEIRO LIQUIDO

	Exercícios	
	2024	2023
Receitas Financeiras		
Receitas por Recebimentos em Atraso	4.040,22	1.063,56
Receitas de Aplicações Financeiras	5.137.238,99	2.600.389,97
Receitas Financeiras Diversas	514.154,97	1.091.020,51
Total	5.655.434,18	3.692.474,04

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024

(Valores em Reais)

Despesas Financeiras

Desp. Financeira c/Emp./Financiamentos
Despesas Por Pagamentos Em Atraso
Despesas Financeiras Diversas
Total

Resultado Financeiro Líquido

Aumento nas receitas financeiras oriundos dos rendimentos de valores aplicados junto às instituições financeiras.

NOTA 25. RESULTADO PATRIMONIAL

	Exercícios	
	2024	2023
Receitas Patrimoniais		
Receitas com Aluguéis e Condomínios (i)	2.059.808,35	1.845.521,16
Outras Receitas Patrimoniais	-	60.000,60
Total	2.059.808,35	1.905.521,76
Despesas Patrimoniais		
Baixa Imobilizado	(564.649,28)	(243.106,40)
Perdas por Redução do Valor (ii)	(110.643,12)	(26.116,34)
Outras Despesas Patrimoniais	-	(2.109,05)
Total	(675.292,40)	(271.331,79)
Resultado Patrimonial	1.384.515,95	1.634.189,97

- (i) Receitas provenientes de aluguéis e condomínios cobrados dos serviços terceirizados que estão instalados nas dependências do hospital.
- (ii) Conforme nota 9 refere-se ao ajuste resultante das avaliações negativas no imobilizado.




NOTA 26. SUPERÁVIT DO PERÍODO

A entidade obteve no exercício de 2024 o superávit de R\$ 52.471.362,63, (R\$ 7.425.441,40 em 2023), os quais foram incorporados ao seu Patrimônio Social.

NOTA 27. ISENÇÕES E IMUNIDADE TRIBUTÁRIA

Atendemos o que determina a Resolução CFC 1409/2012 - ITG 2002(R1) com relação à forma de cálculo e contabilização das contribuições usufruídas, conforme quadro abaixo:

Isenção Contribuição INSS Patronal	6.572.698,47	5.919.608,01
Isenção COFINS	7.810.246,84	4.767.979,22
Isenção CSLL	3.427.957,56	-
Total das Isenções	17.810.902,87	10.687.587,23

A entidade é imune do recolhimento do Imposto de Renda - IRPJ sobre o lucro conforme dispositivos legais do Decreto nº 9.580/2018, entretanto, cumpre fielmente as retenções dos impostos/contribuições exigidos pela legislação federal e recolhe. Em 2021 houve decisão favorável na ação judicial relacionado ao não recolhimento do PIS/PASEP sobre o valor bruto da folha de pagamento à alíquota de 1%. Em 2023, considerando os valores da cota patronal do INSS e a COFINS, o resultado líquido seria negativo em R\$ 3.262.145,83, onde não houve desta forma o cálculo da Contribuição Social sobre o Lucro – CSLL. Para 2024 como o resultado foi positivo, houve cálculo da CSLL no valor de R\$ 3.427.957,56

NOTA 28. DAS GRATUIDADES

A entidade cumpriu o que dispõe o inciso II do art. 4º na Lei 12.101 de 27 de novembro de 2009, no percentual de 92,78%, superior o mínimo exigido de 60%.

44

40

NOTA 29. DA CAPACIDADE INSTALADA

De um total de 155 leitos instalados, 125 correspondem a leitos hospitalares e 30 leitos complementares (UTI), a entidade disponibilizou ano de 2024, 119 leitos para o Sistema Único de Saúde – SUS, correspondendo a 77%. Foram prestados atendimentos em internação aos pacientes SUS num percentual 80,23% e atendimento ambulatorial num percentual de 84,67% conforme demonstrativo abaixo, percentual este superior ao que preceitua o Decreto nº 7.237/10, artigo 18º, em seu inciso II.

DEMONSTRATIVO DE ATENDIMENTO HOSPITALAR								
EXERCICIO	SUS		NÃO SUS		TOTAL		% SUS	
	Internações	Pac./Dia	Internações	Pac./Dia	Internações	Pac./Dia	Internações	Pac./Dia
2020	6.237	26.099	1.280	3.452	7.517	29.551	82,97%	88,61%
2021	6.365	31.472	1.689	4.076	8.054	35.548	79,03%	88,53%
2022	7.435	29.025	1.932	4.361	9.367	33.386	79,37%	86,94%
2023	8.023	29.752	1.966	2.314	9.989	32.066	80,32%	92,78%
2024	7.132	28.989	1.880	2.938	9.012	31.927	80,25%	90,80%
PERCENTUAL DE ATENDIMENTOS AMBULATORIAIS SUS								
EXERCICIO	SUS		NÃO SUS		TOTAL		% SUS	
	Ambulatoriais		Particular/Gratuito / Convênios	Ambulatoriais	Ambulatoriais		Ambulatoriais	
2020	230.334		30.337		260.671		88,36%	
2021	275.347		35.132		310.479		88,68%	
2022	394.403		38.301		432.704		91,15%	
2023	317.566		44.158		361.724		87,79%	
2024	233.669		42.316		275.985		84,67%	
Fonte: Sistema Interno/ TASY- Rel. Atendimentos								

NOTA 30. SEGUROS

A entidade adota política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados pela administração como suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade.




NOTA 31. CONCILIAÇÃO DA DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

Conforme determinação da Agência Nacional de Saúde Suplementar, as operadoras de plano de saúde devem apresentar a Demonstração do Fluxo de Caixa pelo método direto. A legislação vigente determina à entidade que ao apresentar a Demonstração do Fluxo de Caixa pelo método direto destaque a conciliação do lucro líquido na demonstração do fluxo de caixa gerado pelas atividades operacionais.

	Exercícios	
	2024	2023
Resultado do exercício	52.471.362,63	7.425.441,40
Ajustes p/ reconciliar o resultado líquido do caixa	11.998.353,55	11.405.685,22
atividades operacionais		
Depreciações / Amortização	5.685.744,17	4.151.574,00
Provisões Técnicas - PEONA / REMISSÃO / PIC	206.461,21	50.504,20
Ganho / Perda na Alienação de Bens / Invest.	564.649,28	-
Baixa por impairment	110.643,12	26.116,34
Receita Líquida de Imóvel Destinado a Renda	(2.059.808,35)	-
Provisão (Reversão) Contingência	(13.980,48)	107.656,66
Provisões / Reversão para Perdas sobre Créditos	1.037.049,24	(14.822,95)
Encargos / Juros s/ Empréstimos (-) Impostos	6.467.595,36	7.084.656,97
Resultado do período ajustado	64.469.716,18	18.831.126,62
Variação nos ativos e passivos operacionais		
(Aumento) Diminuição em Ativos Operacionais	(31.477.737,26)	2.771.378,52
Aumento (Diminuição) em Passivos Operacionais	1.918.349,91	(5.420.566,62)
Caixa gerado de atividades operacionais	34.910.328,83	16.181.938,52





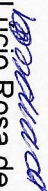
NOTA 32. TESTE DE ADEQUAÇÃO DO PASSIVO - TAP

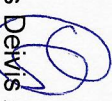
A Empresa não realizou o teste de adequação do passivo - TAP conforme exigido pela RN nº 528 de 2022 da Agência Nacional de Saúde Suplementar - ANS, pois não é enquadrada como operadora de grande porte.

NOTA 33. PRÁTICAS MÍNIMAS DE GOVERNANÇA CORPORATIVA

Em atendimento ao disposto na RN nº 518 de 29 de abril de 2022, a entidade adota as melhores práticas de governança, com ênfase em controles internos e gestão de riscos, os procedimentos adotados são revisados e atualizados de acordo com a complexidade de suas atividades, respeitadas as características e estruturas estabelecidas no estatuto social e normas internas da instituição.

Governador Valadares/MG, 14 de Fevereiro de 2025


Weber Lucio Rosa de Andrade
Contador CRCMG 76.768


Elvis Deyvis Andrade
Superintendente Administrativo

BENEFICÊNCIA SOCIAL BOM SAMARITANO

CNPJ 22.709.109/0001-35

Governador Valadares - MG

**RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE
SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

(Data-base 31 de dezembro de 2024)

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Administradores e Conselheiros da entidade
BENEFICÊNCIA SOCIAL BOM SAMARITANO.
CNPJ 22.709.109/0001-35
Governador Valadares - MG

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da entidade **BENEFICÊNCIA SOCIAL BOM SAMARITANO**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da entidade **BENEFICÊNCIA SOCIAL BOM SAMARITANO** em 31 de dezembro de 2024, 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 entidades supervisionadas pela Agência Nacional de Saúde Suplementar - ANS e sem finalidade de lucros.

Base para Opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do Auditor pela Auditoria das Demonstrações Contábeis”. Somos independentes em relação à entidade, 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.

Outras informações que acompanham as Demonstrações Contábeis e o Relatório do Auditor

A administração da entidade é responsável por essas outras informações obtidas até a data deste relatório, que compreendem o Relatório da Administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com o nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante.

Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no relatório da administração obtido antes da data deste relatório, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidades da Administração e da Governança pelas Demonstrações Contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às entidades supervisionadas pela Agência Nacional de

Saúde Suplementar - ANS, 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 administração é responsável pela avaliação da capacidade da entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

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

Responsabilidades do Auditor pela Auditoria das Demonstrações Contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estejam 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 detectam 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 obtemos 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;
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas 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 administração;
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma 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;

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas

nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Belo Horizonte, 14 de fevereiro de 2025.

GRUNITZKY - AUDITORES INDEPENDENTES S/S

CRC PR-004.552/O-5 S/MG

CVM 7862



FAIMO FRANCISCO

MOREIRA:0016931

4596

FAIMO FRANCISCO MOREIRA

CRC MG-085.335/O-5

CPF 001.693.145-96

CNAI 3764