

Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis

**Instituto Social Mais Saúde - São Paulo - SP - Opinião** - Examinamos as demonstrações contábeis do **Instituto Social Mais Saúde - Hospital Regional Público Castelo de Sonhos - Altamira/PA**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado 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 do Instituto 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, aplicadas a entidades sem fins lucrativos. **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 sem ressalva. **Outros assuntos - Contrato de Gestão** - Conforme descrito na Nota Explicativa 1 - Contexto Operacional, o instituto opera com Contratos de Gestão, tendo como objeto o gerenciamento, operacionalização e execução das ações e serviços de saúde, no **Hospital Regional Público Castelo de Sonhos - Altamira/PA**. O contrato inicial de 2020 vem sendo repactuado anualmente com o Governo do Estado. Não há garantia que as repactuações não terão um término. Portanto, não é possível obter razoável segurança quanto a continuidade operacional da Entidade, diante de tal dependência financeira do Estado. Nosso parecer não contém ressalva quanto a esse assunto. **Demonstrações contábeis do exercício de 2023 - Valores comparativos** - As demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2023, apresentadas exclusivamente para fins de comparabilidade, foram auditadas por outros auditores independentes, que emitiram relatório com opinião ressalvada em 22 de abril de 2024. A ressalva decorreu da ausência de acompanhamento do inventário físico dos estoques, uma vez que esses auditores foram contratados após o encerramento do exercício, impossibilitando tanto a contagem física quanto a aplicação de testes alternativos. No exercício atual, acompanhamos a realização do inventário físico, permitindo a adequada verificação da existência e condição dos estoques. **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, 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. **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 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 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 administração.
- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, 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 manterem 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.
- Obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações contábeis das entidades ou atividades de negócio do grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações contábeis. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria do grupo e, consequentemente, pela opinião de auditoria. 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. Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

São Paulo, 14 de fevereiro de 2025

**LRG Auditoria e Consultoria LTDA - CRC 2SP049036/O-0**  
**Leunam Batista da Silva - Contador CRC 1SP269321/O-9**

O HGPCS, sob a administração da OSS Instituto Social Mais Saúde desde dezembro de 2020, destaca-se como um hospital geral de baixa e média complexidade, operando sob o contrato de gestão nº 010/SESPA/2020 através do conceito inovador de gestão compartilhada. Como instituição integralmente dedicada ao Sistema Único de Saúde (SUS), o HGPCS visa proporcionar serviços de saúde de qualidade, reforçando o compromisso com a missão do SUS. O presente relatório objetiva demonstrar a produtividade do HGPCS em 2024. Com uma estrutura de 34 leitos, dos quais 21 são operacionais e 13 não operacionais. As unidades de internação atendem as especialidades de obstetria, cirurgia geral, clínica médica e ortopedia, e somam um total de 21 leitos.

**SAÍDAS HOSPITALARES:** Com a disponibilidade de leitos, conseguimos realizar 1.569 altas hospitalares, o que corresponde a 93,39 % da meta contratual de 1.680 saídas anuais.

**CIRURGIAS:** O complexo cirúrgico e obstétrico conta com duas salas de cirurgia e tem como meta contratual a realização de 125 procedimentos cirúrgicos por mês, distribuídos em três especialidades. Isso resulta em um total de 1.500 cirurgias por ano. Em 2024, foram realizadas 895 cirurgias, o que corresponde a 59,67% da meta anual estabelecida. Ainda são

disponibilizados 6 leitos observação sendo 2 - masculino, 2 - feminino, 2 - pediátrico, e 4 leitos estabilização, 10 leitos totais na unidade de pronto atendimento, em funcionamento 24 horas, que em 2024 possibilitou o atendimento de 15.787 pacientes.

**CONSULTAS AMBULATORIAIS:** Com uma meta contratual de 1.700 consultas por mês, distribuídas entre seis especialidades, em 2024 foram realizadas 8.985 consultas médicas, resultando em uma média mensal de 749 consultas. Isso representa apenas 44,04% da meta estabelecida. O não cumprimento dessa meta se deve, principalmente, ao absenteísmo e à perda primária, que são em grande parte influenciados pela localização do hospital.

**SERVIÇO DE APOIO E DIAGNÓSTICO TERAPÊUTICO:** No HGPCS, o SADT externo possui uma meta contratual de 5.460 consultas por mês. Em 2024, foram realizados 41.548 exames no SADT, resultando em uma média mensal de 3.424 exames, o que representa 63,41% do objetivo anual estabelecido. O absenteísmo e a perda primária também impactam esses resultados, conforme mencionado anteriormente. O contrato de gestão prevê ainda indicadores qualitativos, que foram cumpridos durante o ano de 2024. O relatório integral do desempenho do HGPCS em 2024 está disponível em nosso portal da transparência, no link abaixo: [Relatório Consubstanciado/2024](#)