

instituições financeiras falhem no cumprimento de suas obrigações contratuais. Esse risco está associado principalmente aos recebíveis do Contrato de Gestão nº 008/SESPA/2024. Para mitigar esse risco, o Instituto adota uma política de gestão que prevê avaliações regulares sobre o fluxo de caixa e estratégias para minimizar impactos financeiros. As aplicações financeiras são realizadas exclusivamente em títulos de renda fixa de curto prazo, em instituições de baixo risco conforme avaliações de agências de rating. Com relação às contas a receber, os recursos do Instituto provêm exclusivamente dos repasses financeiros contratuais para a execução das atividades pactuadas. Para assegurar a continuidade dos serviços, o Instituto realiza periodicamente solicitações de reequilíbrio financeiro em seus contratos. **Risco de Liquidez** - O risco de liquidez representa a possibilidade de o Instituto enfrentar dificuldades para cumprir suas obrigações financeiras. Para mitigação, busca-se garantir disponibilidade de recursos suficientes para honrar os compromissos, mesmo em cenários adversos. As principais obrigações financeiras incluem fornecedores, recursos de projetos, contas a pagar e parcelamentos. A gestão de liquidez é estruturada para evitar prejuízos operacionais e assegurar o equilíbrio financeiro. **Risco de Mercado** - O risco de mercado envolve a influência de fatores externos, como variações

nas taxas de câmbio e juros, sobre os ganhos e custos do Instituto. A exposição a esse risco é minimizada, pois os principais custos operacionais, incluindo despesas com pessoal, são fixados em moeda nacional e ajustados conforme dissídios das categorias profissionais. Os investimentos são realizados em operações atreladas ao CDI, mitigando variações de taxa de juros. Além disso, o Instituto não possui exposição a risco cambial, pois não realiza transações em moeda estrangeira. **Risco Cambial** - O Instituto não mantém operações em moeda estrangeira, seja em financiamentos, fornecedores ou aplicações financeiras. Em 31 de dezembro de 2024, não havia contratos de hedge cambial em aberto. **Gestão de Capital** - A política do Instituto visa manter uma estrutura de capital sólida, garantindo a confiança dos credores e possibilitando o crescimento sustentável. O equilíbrio entre retorno financeiro e segurança patrimonial é um dos princípios da gestão de capital. **Valor Justo** - Os valores justos dos ativos e passivos financeiros estão em conformidade com os valores contábeis apresentados nas demonstrações financeiras, sem variações relevantes. **17. Eventos Subsequentes:** Não há eventos subsequentes de 1º de janeiro de 2025 até data de emissão dessas demonstrações contábeis e, que sejam necessárias divulgações adicionais, conforme CPC 24.

MARIANA MONIZ MEIRELLES REIS
PRESIDENTE
RG: 13.598.304-6
CPF: 153.710.818-28

FELIPE JOSÉ DA SILVA JUNIOR
CRC - 1SP29724906
CPF: 273.869.828-01

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 Menino Jesus (HRMJ)**, 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 Menino Jesus (HRMJ)**. O contrato iniciou em 30 de setembro de 2024. 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 referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2024 não apresentam informações comparativas, uma vez que a entidade iniciou suas operações em 30 de setembro de 2024. Dessa forma, em conformidade com as normas contábeis aplicáveis, a apresentação de demonstrações contábeis comparativas não é aplicável, pois não há exercícios anteriores para fins de comparação. **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 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. • 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. • Concluimos 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 financeiras 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 março de 2025
LRG Auditoria e Consultoria Ltda. - CRC 2SP049036/O-0
Leunam Batista da Silva - Contador CRC 1SP269.321/O-9

O Hospital Regional Menino Jesus (HRMJ), administrado pela OSS Instituto Social Mais Saúde desde outubro de 2024, tem 50 leitos distribuídos em diferentes áreas, incluindo salas vermelha, amarela, azul, internação, clínica ortopédica e UTI, com alguns isolamentos. Ele oferece atendimento de Urgência e Emergência 24 horas, focado em procedimentos de média e alta complexidade. Além de cirurgias, atende pacientes pelo ambulatório em várias especialidades como ortopedia, traumatologia, ginecologia, cardiologia, anestesiologia e cirurgia geral. A equipe é composta por profissionais de diversas áreas, como assistência social, enfermagem, fisioterapia e psicologia. Também conta com uma área de diagnóstico que realiza exames como tomografia, eletrocardiograma, ultrassonografia, endoscopia digestiva, radiografia e análises clínicas. O presente relatório objetiva demonstrar a produtividade do HRMJ em 2024. **SAÍDAS HOSPITALARES:** No período de outubro a dezembro de 2024, meses estes considerados de implantação do Hospital Regional de Oriximiná Menino Jesus, foram registradas 75 saídas hospitalares, quantitativo abaixo do contratado - 287/mês. Frente a isto, o HRMJ reforça o empenho da equipe de profissionais que compõem o hospital em cumprir com efetividade nos requisitos contratados, o que inclui nossos números de saídas, que nos meses que se seguirão, iremos nos empenhar no alcance da meta estabelecida, trabalhando com planos de ação, correção e melhorias contínuas. **INTERNAÇÕES HOSPITALARES:** Durante os meses

de outubro, novembro, e dezembro, o Hospital Regional de Oriximiná Menino Jesus, registrou o total de **267** diárias de UTI, totalizando **33%** da meta contratual. **PRODUÇÃO CIRÚRGICA:** Nos meses em análise neste relatório, o atingimento de cirurgias no HRMJ ficou em **57** cirurgias no total, onde a meta contratada é de **190/mês**. Com isso, o hospital atingiu **30%** da meta estabelecida. **CONSULTAS AMBULATORIAIS:** No período em análise, o HRMJ atingiu o percentual total de **66%** de consultas ambulatoriais realizadas, não atingindo a meta contratual estabelecida de **1.070** consultas, estando **2.504** consultas abaixo do contratado. Nos meses de outubro, novembro e dezembro, o HRMJ registrou um total de 93 absenteísmos em consultas ambulatoriais, e **2.411** perdas primárias, totalizando **75%**. **SERVIÇO DE APOIO E DIAGNÓSTICO TERAPÊUTICO - SADT:** Nos meses de outubro a dezembro de 2024, o HRMJ realizou apenas **14%** dos exames SADT previstos, o que precisa ser melhorado nos próximos meses. A meta é atingir **11.800** exames SADT por mês. Naquele período, algumas agendas ainda estavam sendo abertas, o que deve melhorar futuramente. Além disso, o total de absenteísmo em SADT foi de **49%**, com uma perda primária de aproximadamente **34.992**, totalizando **99%** de perda. O relatório integral do desempenho do HRMJ em 2024, está disponível em nosso portal da transparência, no link abaixo: [Relatório Consubstanciado/2024](#)