



Unimed

Centro Rondônia

RELATÓRIO DE GESTÃO

2023

ANS - nº 347507

RELATÓRIO ADMINISTRATIVO

1. POLÍTICA DE DESTINAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO

Conforme art. 89 da Lei 5.764/71 os prejuízos verificados no exercício serão cobertos com recursos provenientes do Fundo de Reserva e, se insuficientes, mediante rateio entre os associados, na razão direta dos serviços usufruídos. Portanto, as perdas do exercício foram cobertas com a utilização parcial do Fundo de Reserva.

2. NEGÓCIOS SOCIAIS E PRINCIPAIS FATOS INTERNOS

No ano de 2023, o setor de saúde presenciou o crescimento desenfreado de diagnósticos dos Transtornos Globais do Desenvolvimento, e dentre eles, o TEA (Transtorno do Espectro Autista). Dentre outros acontecimentos relevantes, a ANS publicou a Resolução Normativa 541/2022, pela qual foram revogadas as diretrizes de utilização (DUT) dos atendimentos com profissionais multidisciplinares, abrindo um caminho sem precedentes de superutilização das terapias especiais. A demanda por essas terapias cresceu vertiginosamente trazendo impactos financeiros e operacionais que necessitaram de atenção imediata especial e aprimoramento dos projetos já iniciados. A preocupação da Unimed Centro Rondônia era atender seus beneficiários com qualidade e promover a gestão do cuidado, evitando prejuízos decorrentes de práticas fraudulentas de algumas clínicas de terapias especiais.

Com esse intuito, a Unimed Centro Rondônia investiu na verticalização de seus serviços próprios, inaugurando o Espaço Viva Bem em Ji-Paraná, ofertando terapias especiais através de profissionais capacitados em uma equipe interdisciplinar para atendimento de seus beneficiários. A unidade foi inaugurada em julho de 2023.

Além do aumento dos custos assistenciais, outro fator impactante para a operadora foi a judicialização do custeio de um método experimental utilizado no tratamento da Leucemia, o Car-T CELL, que onerou a operadora no montante de R\$ 3.200.000,00 (Três milhões e duzentos mil reais).

Junto ao cenário já delineado, a gestão da cooperativa esteve altamente comprometida em mitigar os impactos e manter a perpetuidade do negócio, promovendo assim, sua sustentabilidade no setor.

Fechamos o ano de 2023 com a sinistralidade de 87%, que relacionada ao ano de 2022, apresentou crescimento de 5%. A prospecção de mercado, diante da economia retraída do país, proporcionou o crescimento da carteira da operadora em 5,98%. A meta prevista de vendas de planos de saúde para 2023 era de 5.907 vidas, sendo alcançadas o total de 5.772 vidas, 98% da meta. Os reflexos da economia retraída impactaram na inadimplência, que, em planos de Pessoa Física (30 dias) fechou em 13,9% e a de 60 dias, em 6,1%. Já em planos de Pessoa Jurídica, o índice foi de 1,3% para 30 dias e 0,6% para 60 dias.

Atuando em 41 municípios, a Unimed Centro Rondônia conta atualmente com 257 Médicos Cooperados e 09 Serviços Próprios, incluindo o Centro de Oncologia em Cacoal, inaugurado em setembro de 2023. Já em sua rede credenciada são 62 médicos, 23 hospitais, 57 laboratórios e 56 clínicas multidisciplinares em sua área de abrangência.

Prezando pela valorização de seus sócios cooperados, em 2023, a cooperativa distribuiu mais de 5 milhões em benefícios, dentre planos de saúde, FAM, SERIT e CRM. Tais benefícios obedecem uma política de pontuação que visa a aproximação e participação do cooperado nas decisões e alinhamentos da cooperativa, o que viabilizou um aumento significativo da presença destes nas reuniões e assembleias, bem como incentivaram o cumprimento de protocolos e prazos da cooperativa. O formato de reuniões on-line instituído durante a pandemia tornou-se bastante difundido e as Assembleias continuaram sendo realizadas no formato híbrido (presencial e online), proporcionando a comodidade dos Médicos Cooperados e possibilitando maior participação de todos. Em 2023 foi mantido o percentual de participação de 89% dos Cooperados nas Assembleias.

Já no quadro de colaboradores, hoje totalizam 315, apresentando um aumento de 9,52% em relação a 2022. Na gestão do conhecimento, desenvolvimento e retenção de talentos, investimos em uma consultoria de clima organizacional, facilitamos o

acesso a cursos de graduação e pós-graduação através do PDI (Programa de Desenvolvimento Individual), realizamos avaliações de desempenho, reformulamos o processo seletivo e aprimoramos o programa de integração do colaborador.

A operadora investiu no aprimoramento da governança corporativa voltada para controles internos, gestão de riscos e compliance, refinando processos e criando estratégias como forma de melhoria operacional e financeira.

Fomos ativos em ações de responsabilidade ambiental, realizando a doação de 1 milhão de saquinho de mudas, destinadas ao projeto de reflorestamento das matas ciliares. No âmbito social, realizamos a entrega de 300 cestas básicas na campanha Natal Feliz, patrocinamos o projeto Orquestra em Ação, que impactou em torno de 700 crianças e ainda, seguimos com o patrocínio da Escolinha de Futebol AJS, que alcançou em torno de 150 crianças.

Estivemos presentes também, como patrocinadores, nas 06 principais corridas de rua da cidade, atingindo cerca de 3400 participantes.

Na área da tecnologia, realizamos investimentos, atualizações e inovações com a mudança do APP do beneficiário Unimed para o APP da Unimed do Brasil, realizamos a aquisição de um chatbot de automação de atendimentos via WhatsApp, a Ana, que auxiliará os beneficiários com diversas solicitações padronizadas e ainda, finalizamos o processo de revitalização do ERP Solus, que é o sistema de gestão da operadora. Essa revitalização foi realizada em algumas áreas chave da empresa.

Na área de infraestrutura, foi realizada a implantação do escritório de Ariquemes em novo imóvel com capacidade para implantação futura dos serviços próprios. Em Ji-Paraná, foi realizada a realocação do Centro de Fisioterapia, proporcionando melhor conforto aos beneficiários.

3. PERSPECTIVAS E PLANOS DA ADMINISTRAÇÃO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE

Vislumbrando uma retomada econômica significativa em 2024, apesar das incertezas relacionadas ao crescimento econômico, a Unimed Centro Rondônia dará continuidade ao trabalho sólido de gestão realizado até aqui. É essencial manter uma gestão eficiente para promover a sustentabilidade financeira e econômica da cooperativa, garantindo assim, o interesse dos cooperados, clientes, prestadores, fornecedores, colaboradores e da sociedade, devido à importância social e econômica da Unimed Centro Rondônia para o Estado de Rondônia e todos que dependem diretamente ou indiretamente da continuidade e longevidade da cooperativa.

Para isso, elaboramos as principais metas e ações previstas para 2024:

1. Crescimento da carteira em 7%;
2. Aumento de 12% nas vendas;
3. Criação do espaço kids Viva Bem Ji-Paraná;
4. Implantação Sala 6D e Cozinha ocupacional;
5. Laboratório de Análises Clínicas;
6. Implantação da Biometria facial;
7. Implantação Usina de energia solar;
8. Implantação do Espaço Viva Bem em Ariquemes;
9. Implantação Unidade de atendimentos em Pimenta Bueno;
10. Estudo de viabilidade do projeto da Unimed na minha cidade;
11. Renovar a frota de veículos;
12. Estreitar o relacionamento com o TJ/PROCON e demais órgãos públicos;
13. Criar uma junta de conciliação perante o TJ de Rondônia;
14. Realizar reforma do Estatuto Social, Regimento Interno e Regulamento do FAM;
15. Implantação Plataforma de telemedicina CONEXA.

4. DESCRIÇÃO DOS PRINCIPAIS INVESTIMENTOS REALIZADOS, OBJETO, MONTANTE E ORIGEM DOS RECURSOS ALOCADOS, INCLUSIVE AQUELES VOLTADOS AOS PROGRAMAS DE PROMOÇÃO E PREVENÇÃO À SAÚDE

Em 2022 foi adquirido o imóvel onde inicialmente funcionava o Centro de Fisioterapia da Unimed Centro Rondônia, em Ji-Paraná, porém, em 2023, devido a mudanças estratégicas, houve a realocação do Centro de Fisioterapia para outro endereço, permitindo assim, que o Espaço Viva Bem ocupasse todas as instalações desse imóvel. Sua aquisição foi realizada pelo valor de 1.500.000,00 (Um milhão e quinhentos mil reais), em 30 parcelas, das quais 13 foram pagas em 2023, totalizando o valor de R\$ 650.000,00 (Seiscentos e cinquenta mil reais).

Foi realizada também, a aquisição de uma nova ambulância Ford Transit no valor de R\$ 238.002,00 (Duzentos e Trinta e oito mil e dois reais) para o serviço de Remoção.

5. DECLARAÇÃO SOBRE A CAPACIDADE FINANCEIRA E INTENÇÃO DE MANTER

A Unimed Centro Rondônia é uma empresa solvente, e embora no ano de 2023 tenha acumulado uma perda no exercício ocorrida por situações inesperadas pela administração, essa perda foi absorvida pelo Fundo de Reserva, que é substancial e representa uma segurança administrativa para a liquidez e continuidade da operadora.

Em virtude dos obstáculos enfrentados no decorrer do ano, a Unimed Centro Rondônia finalizou o exercício com liquidez corrente de 0,93% e liquidez geral de 1,27%. Para 2024 já foram planejadas medidas para a reversão do resultado, tais como a continuidade do gerenciamento dos custos com terapias especiais e continuidade na verticalização dos serviços assistenciais e ainda, ações voltadas para o crescimento e oxigenação da carteira.

Embora o resultado do exercício de 2023 tenha sido negativo, durante a gestão (2020-2024), circulou pela cooperativa o montante de quase 1 bilhão de reais, dos quais 72% permaneceram no Estado de Rondônia, mostrando a

representatividade da cooperativa para a economia regional e estadual. Por isso, dirigentes e conselheiros comprometidos com a cooperativa não medem esforços para a melhoria na gestão e para construção de uma Cooperativa sólida e sustentável, que se fortalecerá ainda mais com a maturação dos projetos iniciados e ações estratégicas em andamento.



Alcilio José de Souza Filho
Presidente do Conselho de Administração
Unimed Centro Rondônia

DEMONSTRATIVOS CONTÁBEIS

UNIMED CENTRO RONDÔNIA COOPERATIVA DE TRABALHO MÉDICO BALANÇO PATRIMONIAL LEVANTADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E DE 2022 (VALORES EM R\$)

ATIVO	2023	2022
ATIVO CIRCULANTE	56.185.610,91	71.174.951,01
Disponível	3.875.418,63	224.360,23
Realizável	52.310.192,28	70.950.590,78
Aplicações Financeiras	22.100.328,13	28.255.829,83
Aplicações Garantidoras de Provisões Técnicas	22.019.679,50	23.545.451,92
Aplicações Livres	80.648,63	4.710.377,91
Créditos de Operações com Planos de Assistência à Saúde	20.610.430,97	32.440.664,14
Contraprestações Pecuniárias a Receber	13.880.203,75	28.081.395,26
Participação de Beneficiários em Eventos/Sinistros indevizáveis	2.846.027,42	1.961.681,95
Operadoras de Planos de Assistência à Saúde	3.884.199,80	2.397.586,93
Créditos de Oper. Assist. à Saúde Não Relacionados com Planos de Saúde da Operadora	3.742.399,25	3.332.166,46
Créditos Tributários e Previdenciários	1.358.267,82	674.144,21
Bens e Títulos a Receber	4.408.973,98	6.125.877,85
Conta Corrente com Cooperados	89.792,13	121.908,29
ATIVO NÃO CIRCULANTE	29.293.166,24	12.269.436,72
Realizável a Longo Prazo	5.247.289,16	986.098,91
Títulos e Créditos a Receber	4.707.114,12	74.364,67
Depósitos Judiciais e Fiscais	500.943,11	601.369,86
Outros Créditos a Receber a Longo Prazo	39.231,93	310.364,38
Investimentos	2.593.729,60	2.463.852,88
Participações Societárias pelo Método de Custo	1.593.729,60	1.463.852,88
Outros Investimentos	1.000.000,00	1.000.000,00
Imobilizado	21.294.805,84	8.634.051,67
Imóveis de Uso Próprio	16.008.044,55	5.747.886,10
Imóveis - Hospitalares / Odontológicos	5.462.470,77	2.149.905,43
Imóveis - Não Hospitalares / Odontológicos	7.221.911,43	3.597.980,67
Imobilizados de Uso Próprio	3.323.662,35	2.018.446,71
Imobilizado - Não Hospitalares / Odontológicos	4.302.232,97	2.018.446,71
Imobilizações em Curso	754.335,84	481.271,73
Outras Imobilizações	230.192,48	386.447,13
Intangível	157.341,64	185.433,26
TOTAL DO ATIVO	85.478.777,15	83.444.387,73

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

ALCILIO JOSE DE SOUZA
FILHO:2074482000
6

Assinado de forma digital por ALCILIO JOSE DE SOUZA FILHO:20744820006
Dados: 2024.03.26 16:17:18 -04'00'

RIVADAVIA BRAGA
FILHO:8394466443
4

Assinado de forma digital por RIVADAVIA BRAGA FILHO:83944664434
Dados: 2024.03.26 16:17:37 -04'00'

UNIMED CENTRO RONDÔNIA COOPERATIVA DE TRABALHO MÉDICO BALANÇO PATRIMONIAL LEVANTADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E DE 2022 (VALORES EM R\$)

PASSIVO	2023	2022
PASSIVO CIRCULANTE	60.111.058,72	52.792.670,72
Provisões Técnicas de Operações de Assistência à Saúde	34.863.898,54	34.082.346,66
Provisões de Prêmios/Contraprestações	10.090.863,15	8.840.948,06
Provisão de Prêmios/Contraprestações Não Ganhas - PPCNG	9.966.023,18	8.728.128,60
Provisão para Remissão	124.839,97	112.819,46
Provisão de Eventos/Sinistros a Liquidar para o SUS	1.629.973,17	1.062.193,22
Provisão de Eventos/Sinistros a Liquidar para Outros Prestadores de Serviços	1.849.711,19	7.352.172,00
Provisão para Eventos/Sinistros Ocorridos e Não Avisados (PEONA)	21.293.351,03	16.827.033,38
Débitos de Operações de Assistência à Saúde	3.648.429,07	2.766.799,99
Contraprestações/Prêmios a Restituir	2.501,49	2.581,81
Receita Antecipada de Contraprestações/Prêmios	212.984,09	1.252.274,48
Comercialização sobre Operações	18.603,08	5.774,57
Operadoras de Planos de Assistência à Saúde	3.414.340,41	1.506.169,13
Débitos com Operações de Assistência à Saúde Não Relacionadas com Planos Saúde da Operadora	51.694,31	709.449,33
Tributos e Encargos Sociais a Recolher	1.497.160,37	1.647.905,79
Empréstimos e Financiamentos a Pagar	13.155.599,52	8.084.115,48
Débitos Diversos	6.248.580,41	5.444.829,59
Conta-Corrente de Cooperados	645.696,50	57.223,88
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	6.961.088,69	5.620.645,12
Provisões Técnicas de Operações de Assistência à Saúde	105.289,53	90.134,40
Provisão para Remissão	105.289,53	90.134,40
Provisões	2.611.498,19	1.999.810,66
Provisões para Ações Judiciais	2.611.498,19	1.999.810,66
Empréstimos e Financiamentos a Pagar	3.982.800,97	2.663.700,06
Débitos Diversos	261.500,00	867.000,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	18.406.629,74	25.031.071,89
Capital Social	6.762.979,54	6.628.861,46
Reservas	11.643.650,20	18.185.996,98
Reservas de Capital / Reservas Patrimoniais	5.180.389,56	5.126.428,28
Reservas de Lucros / Sobras / Retenção de Superávits	6.463.260,64	13.059.568,70
Lucros / Prejuízos - Superávits / Déficits Acumulados ou Resultado	-	216.213,45
TOTAL DO PASSIVO	85.478.777,15	83.444.387,73

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

ALCILIO JOSE DE
SOUZA
FILHO:20744820006Assinado de forma digital
por ALCILIO JOSE DE SOUZA
FILHO:20744820006
Dados: 2024.03.26 16:18:00
-04'00'RIVADAVIA
BRAGA
FILHO:8394466
4434Assinado de forma
digital por RIVADAVIA
BRAGA
FILHO:83944664434
Dados: 2024.03.26
16:32:12 -04'00'

**UNIMED CENTRO RONDÔNIA COOPERATIVA DE TRABALHO MÉDICO
DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE
DEZEMBRO DE 2023 E DE 2022 (VALORES EM R\$)**

DESCRIÇÃO	2023	2022
Contraprestações Efetivas / Prêmios Ganhos de Plano de Assistência à Saúde	213.002.566,06	150.604.348,31
Receitas com Operações de Assistência à Saúde	214.863.771,26	152.029.708,08
Contraprestações Líquidas / Prêmios Retidos	214.831.274,15	149.225.239,64
Variação das Provisões Técnicas de Operações de Assistência à Saúde	(27.175,64)	(36.635,19)
Receita com Administração	59.672,75	2.841.103,63
(-) Tributos Diretos de Operações com Planos de Assistência à Saúde da Operadora	(1.861.205,20)	(1.425.359,77)
Eventos Indenizáveis Líquidos / Sinistros Retidos	(180.917.142,10)	(124.600.767,52)
Eventos / Sinistros Conhecidos ou Avisados	(176.450.824,45)	(121.483.026,05)
Variação da Provisão de Eventos/Sinistros Ocorridos e Não Avisados	(4.466.317,65)	(3.117.741,47)
RESULTADO DAS OPERAÇÕES COM PLANOS DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE	32.085.423,96	26.003.580,79
Outras Receitas Operacionais de Planos de Assistência à Saúde	701.766,98	555.202,00
Receitas de Assistência à Saúde Não Relacionadas com Planos de Saúde da Operadora	3.336.819,46	1.862.502,51
Receitas com Operações de Assistência Médico-Hospitalar	2.629.111,05	362.279,54
Receitas com Administração de Intercâmbio Eventual - Assistência Médico Hospitalar	707.708,41	856.104,08
Outras Receitas Operacionais	-	644.118,89
(-) Tributos Diretos de Outras Atividades de Assistência à Saúde	(178.793,40)	(224.825,86)
Outras Despesas Operacionais com Plano de Assistência à Saúde da Operadora	(3.232.605,05)	(4.673.579,32)
Outras Despesas de Operações de Planos de Assistência à Saúde	(2.517.668,96)	(4.200.290,73)
Programas de Promoção da Saúde e Prevenção de Riscos e Doenças	(170.615,16)	(219.572,73)
Provisão para Perdas Sobre Créditos	(544.320,93)	(253.715,86)
Outras Despesas Oper. de Assist. à Saúde Não Rel. com Planos de Saúde da Operadora	(7.423.645,69)	(4.210.491,13)
RESULTADO BRUTO	25.288.966,26	19.312.388,99
Despesas de Comercialização	(2.086.444,45)	(1.317.553,64)
Despesas Administrativas	(28.980.277,21)	(19.691.503,15)
Resultado Financeiro Líquido	(602.262,68)	1.783.464,66
Receitas Financeiras	6.655.080,56	3.961.504,22
Despesas Financeiras	(7.257.343,24)	(2.178.039,56)
Resultado Patrimonial	318.426,02	167.571,91
Receitas Patrimoniais	324.325,02	191.960,23
Despesas Patrimoniais	(5.899,00)	(24.388,32)
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS E PARTICIPAÇÕES	(6.061.592,06)	254.368,77
Imposto de Renda	-	-
Contribuição Social	-	-
Impostos Diferidos	-	-
Participações no Resultado	-	-
RESULTADO LÍQUIDO	(6.061.592,06)	254.368,77

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

ALCILIO JOSE DE
SOUZA
FILHO:20744820006

Assinado de forma digital por
ALCILIO JOSE DE SOUZA
FILHO:20744820006
Dados: 2024.03.26 16:32:30
-04'00"

RIVADAVIA BRAGA
FILHO:8394466443
4

Assinado de forma digital
por RIVADAVIA BRAGA
FILHO:83944664434
Dados: 2024.03.26 16:32:47
-04'00"

UNIMED CENTRO RONDÔNIA COOPERATIVA DE TRABALHO MÉDICO DEMONTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E DE 2022 (VALORES EM R\$)

DESCRIÇÃO	CAPITAL SOCIAL	CAPITAL A INTEGRALIZAR	FUNDO DE RESERVA	FATES	FUNDO MARGEM DE SOLVÊNCIA	FAM	FUNDO FESTA UNIMED	FUNDOS PARA INVESTIMENTO	RESERVA ASSISTENCIAL	SOBRAS / (PERDAS) ACUMULADAS	TOTAL
Saldo em 31.12.2021	4.934.461,47	-481.599,10	4.597.270,14	-	4.427.891,25	496.837,25	136.260,00	3.426.158,10	2.973.024,00	-	20.510.303,11
Capital Social	2.803.110,40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.803.110,40
Capital a Integralizar	-	-391.200,91	-	-	-	-	-	-	-	-	-391.200,91
Devolução de Capital Social	-235.910,40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-235.910,40
Capitalização Fundo de Atualização Médica - FAM	-	-	-	-	-	369.118,00	-	-	-	-	369.118,00
Utilização Fundo de Atualização Médica - FAM	-	-	-	-	-	-167.418,22	-	-	-	-	-167.418,22
Fundo Festa Unimed	-	-	-	-	-	-	-136.260,00	-	-	-	-136.260,00
Fundo de Reserva Incorporada	-	-	1.831.675,06	-	-	-	-	-	-	-	1.831.675,06
FATES Incorporada	-	-	-	193.285,95	-	-	-	-	-	-	193.285,95
Ajuste DMPL por arredondamentos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,13	0,13
Resultado do Exercício	-	-	-	-	-	-	-	-	-	254.368,77	254.368,77
Fundo de Reserva - 10%	-	-	25.436,88	-	-	-	-	-	-	-25.436,88	-
F.A.T.E.S - 5%	-	-	-	12.718,44	-	-	-	-	-	-12.718,44	0
Saldo em 31.12.2022 (Reclassificado)	7.501.661,47	-872.800,01	6.454.382,08	206.004,39	4.427.891,25	698.537,03	-	3.426.158,10	2.973.024,00	216.213,58	25.031.071,89
Capital Social	623.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	623.000,00
Capital a Integralizar	-	-63.200,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-63.200,00
Devolução de Capital Social	-425.681,92	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-425.681,92
Diastriuição Sobras Conforme AGO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-216.213,45	-216.213,45
Devolução Fundo Margem de Solvência	-	-	-	-	508,78	-	-	-	-	-	508,78
Ajuste DMPL por arredondamentos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-0,13	-0,13
Capitalização Fundo de Atualização Médica - FAM	-	-	-	-	-	53.452,50	-	-	-	-	53.452,50
Prejuízo do Exercício	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6.061.592,06	-6.061.592,06
Fundo de Reserva - Absorver prejuízo	-	-	-2.476.444,33	-	-	-	-	-1.146.839,60	-2.438.308,13	6.061.592,06	-
Encerramento de Reserva conforime decisão da AGO	-	-	-	-	-	-	-	-	-534.715,87	-	-534.715,87
Saldo em 31.12.2023	7.698.979,55	-936.000,01	3.977.937,75	206.004,39	4.428.400,03	751.989,53	-	2.279.318,50	0	0	18.406.629,74

ALCILIO JOSE DE SOUZA
FILHO:20744820006

Assinado de forma digital por ALCILIO JOSE DE SOUZA
FILHO:20744820006
Dados: 2024.03.26 16:33:06 -04'00'

RIVADAVIA BRAGA
FILHO:8394466443
4

Assinado de forma digital por RIVADAVIA BRAGA
FILHO:83944664434
Dados: 2024.03.26 16:33:20 -04'00'



**UNIMED CENTRO RONDÔNIA COOPERATIVA DE TRABALHO MÉDICO
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA LEVANTADOS EM 31 DE DEZEMBRO
DE 2023 E DE 2022]**

MÉTODO DIRETO (VALORES EM R\$)

DESCRIÇÃO	2023	2022 Reclassificado
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	15.669.142,66	(2.705.439,25)
Recebimentos de Plano Saúde (+)	254.727.334,89	197.112.002,78
Resgate de Aplicações Financeiras (+)	114.157.319,38	98.750.788,96
Recebimentos de Juros de Aplicações Financeiras (+)	3.377.587,49	2.678.127,63
Outros Recebimentos Operacionais (+)	13.439.076,12	17.540.746,05
Pagamentos a Fornecedores/Prestadores de Serviço de Saúde (-)	(192.069.586,41)	(150.503.795,65)
Pagamentos de Comissões (-)	(1.349.754,22)	(780.964,66)
Pagamentos de Pessoal (-)	(6.562.794,74)	(6.007.941,33)
Pagamentos de Pró-Labore (-)	(2.080.295,09)	(2.057.305,39)
Pagamentos de Serviços Terceiros (-)	(2.076.315,06)	(1.882.522,18)
Pagamentos de Tributos (-)	(17.561.025,02)	(13.400.546,49)
Pagamentos de Processos Judiciais (-) (Cíveis/Trabalhistas/Tributárias)	(1.438.122,79)	(215.225,17)
Pagamentos de Aluguel (-)	(410.168,22)	(250.205,44)
Pagamentos de Promoção/Publicidade (-)	(1.338.289,98)	(989.679,70)
Aplicações Financeiras (-)	(108.001.817,68)	(100.864.722,53)
Outros Pagamentos Operacionais (-)	(37.144.006,01)	(41.834.196,13)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	(13.489.867,58)	(3.053.046,78)
Recebimentos de Dividendos (+)	75.816,06	124.265,73
Outros Recebimentos das Atividades de Investimento (+)	-	64.835,42
Pagamentos de Aquisição de Ativo Imobilizado - Hospitalar (-)	(12.000.000,00)	-
Pagamentos de Aquisição de Ativo Imobilizado - Outros (-)	(1.540.142,14)	(3.213.304,78)
Pagamento Relativos ao Ativo Intangível (-)	(25.541,50)	(28.843,15)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	1.471.783,32	5.281.907,41
Integralização Capital em Dinheiro (+)	489.800,00	361.500,00
Recebimento Empréstimos/Financiamentos (+)	22.620.000,00	16.008.423,65
Pagamentos de Juros e Encargos sobre Emprést./Financiam./Leasing (-)	(2.723.011,22)	(1.246.419,27)
Pagamentos de Amortização de Empréstimos/Financiamentos/Leasing (-)	(18.915.005,46)	(9.841.596,97)
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA	3.651.058,40	(476.578,62)
(+) Saldo Inicial de Caixa e equivalentes de caixa	224.360,23	700.938,85
(=) Saldo Final de Caixa e equivalentes de caixa	3.875.418,63	224.360,23
(Redução)/Aumento do Saldo do Caixa e equivalentes de caixa	3.651.058,40	(476.578,62)
Ativos Livres no Início do Período	4.934.738,14	1.213.305,83
Ativos Livres no Final do Período	3.956.067,26	4.934.738,14
Aumento/(Diminuição) nas Aplic. Financ. - Recursos Livres	(978.670,88)	3.721.432,31

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

- (1) Refere-se ao saldo do grupo Disponível (Caixa, Bancos Conta Depósito, Aplicações de Liquidez Imediata e Numerários em Trânsito).
- (2) Refere-se ao saldo do grupo Disponível acrescido dos saldos de Aplicações Livres (contas 1222 e 1312).

ALCILIO JOSE DE
SOUZA
FILHO:20744820006

Assinado de forma digital
por ALCILIO JOSE DE SOUZA
FILHO:20744820006
Dados: 2024.03.26 16:33:54
-04'00'

RIVADAVIA
BRAGA
FILHO:83944664
434

Assinado de forma digital
por RIVADAVIA BRAGA
FILHO:83944664434
Dados: 2024.03.26
16:34:12 -04'00'

RELATÓRIO DA AUDITORIA INDEPENDENTE

RN: 164/2024 – MG

BAUER
Audidores Associados

CLIENTE: UNIMED CENTRO RONDÔNIA COOPERATIVA DE TRABALHO MÉDICO

**ASSUNTO: RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE
DEZEMBRO DE 2023**

DATA: 08.03.2024



 **Bauer Auditores Associados**

ÍNDICE

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS LEVANTADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

- Balanço Patrimonial
- Demonstração do Resultado do Exercício
- Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido
- Demonstração dos Fluxos de Caixa

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE 31 DE DEZEMBRO DE 2023

ANEXO – TERMO DE RESPONSABILIDADE ATUARIAL PRÓPRIA PARA A PROVISÃO DE REMISSÃO

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES**Srs.****Conselheiros, Diretores e Cooperados da****UNIMED CENTRO RONDÔNIA COOPERATIVA DE TRABALHO MÉDICO****Ji-Paraná - RO****Opinião**

Examinamos as demonstrações contábeis da UNIMED CENTRO RONDÔNIA COOPERATIVA DE TRABALHO MÉDICO, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e a respectiva demonstração do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às entidades supervisionadas pela Agência Nacional de Saúde Suplementar – ANS.

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 conforme 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, que compreendem o Relatório da Administração, o qual deve ser disponibilizado após a data desse relatório.

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

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler as outras informações identificadas acima e, ao fazê-lo, considerar se essas outras informações estão, de forma relevante, inconsistentes com as demonstrações contábeis ou com o nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparentam estar distorcidas de forma relevante.

Se, quando lermos o Relatório de Administração, concluirmos que há distorção relevante nesse relatório, iremos comunicar a questão aos responsáveis pela governança.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração das demonstrações contábeis de acordo com 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 de a 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 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.

- Obtivemos 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 - MG, 08 de março de 2024.

FABIO EDUARDO DE ALMEIDA
Assinado de forma digital por
FABIO EDUARDO DE ALMEIDA
BAUER:93219172091
Dados: 2024.03.26 12:14:45
-03'00'

FÁBIO EDUARDO DE ALMEIDA BAUER
Contador Responsável
CRC MG 077699/O

BAUER AUDITORES ASSOCIADOS
CRCMG 6427

UNIMED CENTRO RONDÔNIA COOPERATIVA DE TRABALHO MÉDICO**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS LEVANTADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E DE 2022**

VALORES EM R\$ 1

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A Unimed Centro Rondônia Cooperativa de Trabalho Médico, iniciou suas operações em 28/06/1995, conforme registro na ANS - Agência Nacional de Saúde Suplementar sob o nº 347.507 e tem por objetivos a defesa econômica e social do trabalho de seus cooperados, promovendo contratos para a prestação de serviços assistenciais médico-hospitalares individuais, familiares e coletivos bem como operar e comercializar os planos privados de assistência à saúde nos termos da legislação aplicável.

É seu objetivo ainda a educação cooperativista de seus cooperados e a participação em campanhas de expansão do cooperativismo e de modernização de suas técnicas.

NOTA 2 - PRINCIPAIS ATIVIDADES DESENVOLVIDAS

A Cooperativa atua na operação de planos de saúde, firmando, em nome dos associados, contratos de prestação de serviços com pessoas físicas e jurídicas a serem atendidas pelos médicos associados e rede credenciada.

Além disso, conta com uma rede de Recursos Próprios, na área de Fisioterapia, Hospitalar, Oncologia e Atenção Primária à Saúde - APS.

NOTA 3 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas em conformidade com os preceitos da legislação cooperativista (Lei nº 5.764/71) e no que couber, às normas relativas às sociedades por ações (Lei nº 6.404/76) e alterações posteriores como a Lei nº 11.638/07, e obedecem ainda a legislação emanada pela ANS - Agência Nacional de Saúde Suplementar, conforme plano de contas estabelecido pela RN 528/2022, como também parcialmente os aspectos relacionados às Leis nº 11.638/2007 e 11.941/2009 e as regulamentações do Comitê de Pronunciamentos Contábeis aprovadas pela ANS. A entidade também atendeu os quesitos da ITG 2004 na formatação das demonstrações contábeis.

As demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2023 estão sendo apresentadas em conjunto com as correspondentes de 2022, de forma a permitir a comparabilidade.

NOTA 4 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais diretrizes contábeis observadas na elaboração das demonstrações contábeis levantadas em 31 de dezembro de 2023 foram as seguintes:

Apuração do resultado

O resultado das transações é apurado pelo regime de competência dos exercícios. As Contraprestações Efetivas são apropriadas à receita considerando-se o período de cobertura do risco, *pro rata temporis*, quando se tratarem de contratos com preços preestabelecidos. Nos contratos com preços pós-estabelecidos, a apropriação da receita é registrada na data em que se fizerem presentes os fatos geradores da receita, de acordo com as disposições contratuais, ou seja, a data em que ocorrer o efetivo direito ao valor a ser faturado.

Regime de Escrituração

A cooperativa adota o regime de competência para registro de suas operações. A aplicação desse regime implica no reconhecimento das receitas, custos e despesas quando ganhas ou incorridas, independentemente de seu efetivo recebimento ou pagamento.

Ciclo operacional

Os ativos e passivos circunscritos em um período previsto até o final do exercício seguinte estão classificados como curto prazo e os excedentes como longo prazo.

Aplicações financeiras

Estão demonstradas ao valor de aplicação acrescidas dos rendimentos auferidos até a data do encerramento do exercício. A entidade constituiu ativos garantidores com aplicações financeiras para lastrear as provisões técnicas, cuja movimentação segue regras estabelecidas pela ANS. As aplicações financeiras são avaliadas pelo seu valor justo.

Contas a Receber e Provisão para Perdas Sobre Créditos

As provisões para devedores duvidosos estão constituídas em montante considerado suficiente para fazer face às eventuais perdas na realização das contas a receber. As provisões foram efetuadas de acordo com os critérios de avaliação de apropriação contábil e de auditoria descritos no Capítulo I do Anexo I, itens 10.2.3.1 a 10.2.3.3 da Resolução Normativa nº 528/2022 da ANS e transcritos abaixo:

Nos planos individuais com preço pré-estabelecido, em havendo pelo menos uma parcela vencida do contrato há mais de 60 (sessenta) dias, a totalidade do crédito referente ao contrato deve ser provisionada.

Para todos os demais planos, em havendo pelo menos uma parcela vencida do contrato há mais de 90 (noventa) dias, a totalidade do crédito desse contrato deve ser provisionada.

Para os créditos de operações não relacionadas com planos de saúde de assistência à saúde da própria operadora, em havendo pelo menos uma parcela vencida do contrato há mais de 90 (noventa) dias, a totalidade do crédito referente ao contrato deve ser provisionada.

Estoques

Estão avaliados pelo custo de aquisição através do método de custo médio ponderado reduzido por estimativas de perdas para ajustá-los ao preço de mercado.

Investimentos

São representados por participações em sociedades e estão avaliados pelo custo de aquisição. Entendemos que os valores das investidas não necessitam de provisão no encerramento do exercício.

Imobilizado

Registrado ao custo de aquisição, formação ou construção. A depreciação é calculada pelo método linear com base nas taxas de estudo interno efetuada pela operadora.

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.

A cooperativa utilizou a mesma taxa de amortização praticada no exercício anterior.

Ativo Intangível

Os ativos intangíveis adquiridos separadamente são mensurados no reconhecimento inicial ao custo de aquisição e, posteriormente, deduzidos da amortização acumulada e perdas do valor recuperável, quando aplicável. Os ativos intangíveis são amortizados pela taxa de amortização estabelecida pela Receita Federal.

A cooperativa utilizou a mesma taxa de amortização praticada no exercício anterior.

Provisões técnicas de operações de assistência à saúde

Exceto pela provisão para Remissão que foi calculada conforme Nota Técnica Atuarial própria aprovada pela ANS, as provisões técnicas foram calculadas de acordo com o disposto na Resolução Normativa nº 574/2023, estando suficiente ao exigido nesta legislação.

A provisão para eventos a liquidar é contabilizada na data do conhecimento dos eventos pelos avisos de seus médicos cooperados e das faturas dos prestadores de serviço de assistência à saúde efetivamente recebida pela Cooperativa.

Reconhecimento dos eventos indenizáveis

Os eventos indenizáveis são constituídos com base no valor das faturas apresentadas pela rede credenciada, cooperados e na identificação da ocorrência da despesa médica pela comunicação do prestador de serviço, independentemente da existência de qualquer mecanismo, processo ou sistema de intermediação da transmissão, direta ou indiretamente por meio de terceiros, ou da análise preliminar das despesas médicas.

Como parte dessas faturas não são apresentadas dentro do período da sua competência, há eventos realizados cooperados que não são cobrados/avisados na sua totalidade. A operadora, a nestes prestadores e ofinal de cada mês, reconhece os eventos ocorridos e não avisados mediante a constituição da PEONA – Provisão de Eventos Ocorridos e Não Avisados.

Plano de Contas

O Plano de Contas utilizado pela entidade é o estabelecido pela Agência Nacional de Saúde Suplementar – ANS, através da Resolução Normativa nº 528/2022.

Empréstimos e Financiamentos

São registrados pelo valor do principal, acrescidos dos encargos financeiros proporcionais até a data do balanço conforme demonstrado na Nota Explicativa nº 15.

Imposto de Renda e Contribuição Social

São calculados sobre operações com não-cooperados (atos não cooperativos).

Ativos e Passivos Contingentes e Obrigações Legais

Ativos Contingentes: São reconhecidos somente quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, transitadas em julgado. Os ativos contingentes com êxitos prováveis são apenas divulgados em notas explicativas.

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 notas explicativas e os passivos contingentes avaliados como perdas remotas não são provisionados nem divulgados.

Contingências Tributárias e Obrigações Legais: São registradas como exigíveis, independentemente da avaliação dos assessores jurídicos sobre as probabilidades de êxito.

NOTA 5 - APLICAÇÕES FINANCEIRAS

O total de aplicações garantidoras de provisões técnicas é de R\$ 22.019.679 (R\$23.545.452 em 2022), enquanto que o total de aplicações livres é de R\$80.649 (R\$ 4.710.378 em 2022).

NOTA 6 - CRÉDITO DE OPERAÇÕES COM ASSISTÊNCIA À SAÚDE

A composição dos “Créditos de Operações de Assistência à Saúde” está representada pelas contas demonstradas a seguir:

Créditos de Operações com Assistência à Saúde	2023	2022
Contraprestações pecuniárias a receber	15.912.861	29.510.003
(-) Provisão para perdas sobre créditos	(2.032.657)	(1.428.608)
Participação dos beneficiários nos eventos indenizáveis	3.359.804	2.337.675
(-) Provisão para perdas sobre créditos	(513.777)	(375.993)
Operadoras de Planos de Assistência à Saúde	4.041.050	2.530.793
(-) Provisão para perdas sobre créditos	(156.850)	(133.206)
Total dos créditos a receber	20.610.431	32.440.664

NOTA 7 – OPERAÇÕES NÃO RELACIONADAS COM PLANOS DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE

Registra os direitos a receber e a pagar com outras operadoras pelo atendimento a seus usuários (intercâmbio), tendo como total a receber em 31/12/2023 o saldo de R\$ 3.742.399 (R\$ 3.332.166 em 2022) e a pagar em 31/12/2023 o montante de R\$ 51.694 (R\$ 709.449 em 2022).

NOTA 8 - TÍTULOS E CRÉDITOS A RECEBER

Registra os valores de outros direitos de créditos:

Títulos e Créditos a Receber	2023	2022
Estoques	2.744.256	2.089.204
Adiantamentos	1.009.856	491.639
Títulos a Receber (1)	622.008	3.471.008
Outros créditos	249.053	307.097
PPSC	(216.200)	(233.070)
Total Curto Prazo	4.408.974	6.125.878
Total Longo Prazo	4.707.114	74.365
Total Geral	9.116.088	6.200.243

(1) Refere-se a saldo de negociação com clientes, cheques a depositar e adiantamento a fornecedores.

NOTA 9 - REALIZÁVEL A LONGO PRAZO - DEPÓSITOS JUDICIAIS

Compreendem os depósitos judiciais, cobertos pelas respectivas provisões para contingências, para fazer face a eventuais perdas, com a seguinte situação:

Descrição	2023	2022
Depósitos Judiciais	500.943	601.370
Bloqueios Judiciais	39.232	310.364
Total	540.175	911.734

NOTA 10 - INVESTIMENTOS

Os investimentos compreendem participações em outras empresas, notadamente cooperativas, além de um terreno mantido para investimento e futuras instalações e foram avaliados pelo custo de aquisição. São eles:

Investidas	2023	2022
Federação Unimed N/Ne	48.960	48.959
Sicoob Unirondônia	496.602	496.602
Unimed Seguradora	360.610	306.587
Coop. Crédito – Credip	188.236	155.440
Central Nacional Unimed	186.244	171.966
Credisis Ji-Cred	89.955	74.309
Sicoob Centro	29.775	18.489
Amazônia Ocidental	161.311	161.311
Credisis Ji-Cred (Centro Oncologia)	665	578
Credisis Ji-Cred (Centro Fisioterapia)	653	575
Credisis Ji-Cred (Unimed Mais)	650	575
Sicoob Ourocredi	1.266	1.120
Sicoob Fronteiras	548	548
Sicoob Unirondônia	20.716	19.751
Sicoob Amazônia	7.540	7.042
Terreno	1.000.000	1.000.000
Total	2.593.730	2.463.853

NOTA 11 - IMOBILIZADO

Em 31 de dezembro de 2023 o ativo imobilizado da entidade estava assim composto:

Itens	Taxa de depreciação	Valor Original	Depreciação	Saldo em 2023	Saldo em 2022
Terrenos	-	8.168.088	-	8.168.088	2.705.617
Edificações	4%	7.221.911	(209.545)	7.012.366	892.364
Edificações – n/Hospitalares	4%	1.632.932	(805.342)	827.590	2.149.905
Imobilizado em Curso	-	754.336	-	754.336	481.272
Outras Imobilizações	(*)	696.604	(466.412)	230.192	386.447
Instalações	10%	205.150	(182.032)	23.118	34.913
Máquinas e Equipamentos	10%	2.999.061	(1.135.093)	1.863.968	748.372
Equip. de Proces. Eletr.	10%	1.926.347	(970.833)	955.514	593.557
Móveis e Utensílios	10%	1.547.563	(496.888)	1.050.674	470.953
Veículos	20%	910.020	(501.061)	408.958	170.651
Total		26.062.012	(4.767.206)	21.294.806	8.634.052

(*) Na classe de imobilizado denominado “outras imobilizações” estão compreendidos os bens relacionados a benfeitorias em imóveis de terceiros e utensílios dos centros de fisioterapia, Unimed APS e Oncologia. As benfeitorias em bens de terceiros possuem amortização variadas, pois estão vinculadas ao período de locação.

Segue abaixo quadro de movimentação do ativo imobilizado no ano de 2023:

Descrição	2022	2023			Valor Contábil Líquido
	Valor Contábil Líquido	Aquisições	Baixas Transferência	Depreciação	
Terrenos	2.705.617	5.462.471	-	-	8.168.088
Edificações	2.149.905	6.538.015	(1.495.645)	(179.910)	7.012.366
Edificações – n/Hosp	892.364	-	-	(64.774)	827.590
Imobilizado em Curso	481.272	273.064	-	-	754.336
Outras Imobilizações	386.448	-	-	(156.255)	230.193
Instalações	34.913	-	-	(11.795)	23.118
Máquinas e Equipamentos	748.372	1.311.225	(171,15)	(195.457)	1.863.968
Equip. Proces. Eletr.	593.557	488.319	-	(126.363)	955.514
Móveis e Utensílios	470.953	683.622	-	(103.900)	1.050.674
Veículos	170.652	301.950	-	(63.643)	408.959
Total	8.634.053	15.058.666	(1.495.816)	(902.096)	21.294.806

NOTA 12 - RECUPERABILIDADE DOS ATIVOS

A redução ao valor recuperável dos ativos é reconhecida como perda, quando o valor de contabilização de um ativo for maior do que o seu valor recuperável ou de realização. As perdas por redução do ativo, quando aplicáveis, são registradas no resultado do período em que forem identificadas. A CPC 01 (R1), em conjunto com outras CPC's, determina na essência que todos os ativos são suscetíveis a redução do valor do ativo. Em 31 de dezembro de 2023 realizamos testes em nossos ativos conforme descrito abaixo:

Caixa e Equivalente de Caixa – Todos os nossos valores estão em instituições financeiras seguras, que não demonstram significativas dificuldades financeiras e nem processos de falência. Embasamento CPC 01 (R1) e CFC NBC TG 01 (R4)

Valores a Receber – As Operações com Planos de Saúde e Assistenciais tiveram testes de redução do valor do ativo seguindo as regras descritas pela Agência Nacional de Saúde Suplementar através da Resolução Normativa nº 528/2022, itens 10.2.3.1 a 10.2.3.3. Os valores relevantes fora do grupo de Operações com Planos de Saúde e Assistenciais são, Reembolso de Intercâmbio e Câmara de Compensação. Realizamos testes de redução do valor desses ativos.

Outros Ativos – Dentro de outros ativos, destacamos como valores relevantes os grupos de Terrenos, Edificações e Veículos. Não realizamos testes de redução do valor recuperável desses ativos, por não detectar indícios de desvalorização.

NOTA 13 - INTANGÍVEL

No ativo intangível estão classificados os gastos utilizados para implantação de sistemas corporativos e aplicativos e licenças de uso dos mesmos. Os gastos diretamente associados a softwares identificáveis e controlados pela entidade que, provavelmente, gerarão benefícios econômicos maiores que os custos por mais de um ano, são reconhecidos como ativos intangíveis. Os gastos associados ao desenvolvimento ou à manutenção de softwares são reconhecidos como despesas na medida em que são incorridos.

Em 31 de dezembro o Ativo Intangível estava assim composto:

Descrição	2023	2022
Licenças de Software	719.738	684.950
Amortização acumulada	(562.397)	(499.517)
Total	157.342	185.433

NOTA 14 - PROVISÕES TÉCNICAS

As provisões técnicas foram calculadas conforme descrito na nota referente às principais práticas contábeis e estão assim constituídas:

Descrição	2023	2022
Provisão de Contraprestações Não Ganhas	9.966.023	8.728.129
Provisão para Remissão	124.840	112.819
Provisão de Eventos a Liquidar ao SUS	1.629.973	1.062.193
Prov. Eventos a Liquidar para Outros Prestadores	1.849.711	7.352.172
Prov. p/ Eventos Ocorridos e não Avisados - PEONA	18.338.182	14.263.965
Prov. p/Eventos Ocorridos e não Avisados - PEONA SUS	2.955.169	2.563.069
Total	34.863.899	34.082.347

NOTA 15 - EMPRÉSTIMOS

Em 31 de dezembro de 2023 a entidade possuía os seguintes Financiamentos e Empréstimos:

Instituição	2023	2022	Início	Vencimento	Taxa juros
SICOOB UNIROND.	1.430.934		23/12/2022	23/12/2024	1,95% a.m.
SICOOB UNIROND.	2.695.970	2.562.853	28/09/2023	23/09/2025	1,51% a.m.
CREDISIS JI-CRED	2.091.265	206.483	30/06/2023	30/06/2025	1,68% a.m.
CREDISIS JI-CRED	4.539.708	1.091.319	28/09/2023	28/09/2025	1,5% a.m.
CREDISIS JI-CRED	1.388.856	2.499.538	22/12/2022	18/12/2024	1,88% a.m.
SICOOB CREDIP	4.991.667	4.387.622	28/02/2023	20/02/2024	2,38% a.m.
Total	17.138.400	10.747.816			

As segregações dos empréstimos estão classificadas contabilmente da seguinte forma: Passivo Circulante em 2023 de R\$ 13.155.600 (R\$ 8.084.115 em 2022),

Passivo Não Circulante em 2023 de R\$ 3.982.801 (R\$ 2.663.700 em 2022).

NOTA 16 - DÉBITOS DIVERSOS

O grupo é representado por diversas obrigações conforme demonstrado abaixo:

Descrição	2023	2022
Obrigações com Pessoal	2.316.889	1.971.754
Fornecedores de Bens e Serviços	3.032.946	2.715.310
Outros débitos	898.746	757.766
Total	6.248.580	5.444.830

NOTA 17 - PROVISÕES TÉCNICAS

As provisões técnicas foram calculadas conforme descrito na nota referente às principais práticas contábeis.

17-a. O saldo da Provisão para Eventos Ocorridos e não Avisados – PEONA em 31 de dezembro de 2023 é de R\$ 21.293.351, sendo R\$ 18.338.182 de PEONA de outros prestadores e R\$ 2.955.169 de PEONA SUS (R\$ 16.827.033 em 2022).

17-b. Provisão para Remissão calculada conforme Nota Técnica Atuarial Própria aprovada em 11 de outubro de 2007. Valor registrado em Curto Prazo R\$ 124.840 (R\$ 112.819 em 2022) e Longo Prazo R\$ 105.289 (R\$ 90.134 em 2022).

NOTA 18 - CAPITAL SOCIAL

O Capital Social está representado pela participação de 257 cooperados (249 cooperados em 2022), atingindo o montante de R\$ 7.698.980 (R\$ 7.501.661 em 2022).

NOTA 19 - FATES E FUNDO DE RESERVA

O Fundo de Assistência Técnica, Educacional e Social – FATES é constituído pela destinação de 5% das sobras líquidas do exercício e pela destinação do resultado apurado nos atos não cooperativos. Não houve valor destinado ao FATES no exercício de 2023. O montante em 31 de dezembro é de R\$ 206.004.

A Reserva Legal é constituída pela destinação de 10% das sobras líquidas do exercício. Não houve constituição de Reserva Legal para o exercício de 2023. O montante em 31 de dezembro de 2023 era de R\$ 3.977.937,75 (R\$ 6.454.382 em 2022).

NOTA 20 - CONSTITUIÇÃO DE FATES E FUNDO DE RESERVA

De acordo com a legislação que rege as sociedades cooperativas, Lei nº 5.764/1971, e o Estatuto Social, as sobras à disposição da AGO podem ser capitalizadas ou distribuídas aos cooperados de acordo com a usufruição dos serviços da Cooperativa ou, ainda,

incorporadas em reservas conforme deliberação dos cooperados na Assembleia Geral. As perdas são compensadas com as reservas existentes na data do balanço.

Descrição	2023	2022
Resultado do Exercício – DRE	(6.061.592)	254.369
Resultado de Atos Não Cooperativos destinados ao FATES – Art.87 da Lei 5.764/71	-	-
Sobras e Perdas do Exercício	(6.061.592)	254.369
Realização das Reservas de Fundo para Investimentos	1.146.840	(25.436)
Realização das Reservas para Contingência	2.438.308	(12.719)
Realização do Fundo de Reserva	2.476.444	-
Sobras à disposição da AGO	-	216.213

NOTA 21 - RESERVAS DE CAPITAL

Os saldos das reservas de capital estão compostos da seguinte forma:

Descrição	2023	2022
Fundo Margem de Solvência	4.428.400	4.427.891
FAM – Fundo de Atualização Médica	751.990	698.537
Total	5.180.390	5.126.428

NOTA 22 - QUADROS DE MOVIMENTAÇÃO DAS RESERVAS

Segue quadro de movimentação das reservas em 2023:

Descrição das Reservas	2022	Movimentação	2023
Fundo Margem de Solvência	4.427.891	509	4.428.400
FAM – Fundo de Atualz. Médica	698.537	53.453	751.900
Fundos de Investimentos	3.426.158	(1.146.840)	2.279.319
Reserva para Contingência	2.973.024	2.973.024	0,00
Fundo de Reserva	6.454.382	(2.476.444)	3.977.938
FATES	206.004	-	206.004

NOTA 23 - COBERTURA DE SEGUROS

Os bens da operadora, tais como edificações e veículos estão cobertos por seguros em montante considerado adequado pela Administração para a eventual reposição em caso de ocorrência de sinistros. As premissas de riscos adotados, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de auditoria das demonstrações contábeis, conseqüentemente, não foram examinadas pelos nossos auditores independentes.

NOTA 24 - CONTINGÊNCIAS TRIBUTÁRIAS E CÍVEIS

A entidade apresenta possibilidades de riscos eventuais cíveis, trabalhistas e/ou tributários assim distribuídos:

Provisões	2023	2022
Provisão para contingências cíveis	2.502.587	1.547.218
Provisão para contingências trabalhistas	84.642	452.592
Total	2.611.498	1.999.811

A entidade possui 84 (oitenta e quatro) processos possíveis no valor de R\$ 12.278.630 e 17 (dezesete) processos prováveis no valor de R\$ 2.205.587 os valores considerados como prováveis estão registrados em sua totalidade.

NOTA 25 - GARANTIAS FINANCEIRAS

A Resolução Normativa nº 521/2022 da ANS estabelece a necessidade de garantias financeiras para as provisões efetuadas de acordo com as regras da ANS.

A entidade possuía em 31 de dezembro de 2023 aplicações garantidoras de provisões técnicas vinculadas no montante de R\$ 22.019.680 (R\$ 23.545.452 em 2022) junto ao Banco do Brasil, Sicoob UniRondônia, Sicoob Credip, BTG Pactual e Bancoob.

NOTA 26 - PRECIFICAÇÃO

Os critérios de rateio utilizados na rede assistencial própria que opera no mesmo CNPJ da operadora foi o mesmo que consta do Capítulo IV da Resolução Normativa nº 528/2022. Não foi registrada qualquer despesa do Centro de Fisioterapia, Centro de Oncologia, Atenção Primária à Saúde - Unimed +, Serviço de Remoção Unimed e Hospital Unimed como despesa administrativa, ainda que seja relacionada à água, energia elétrica ou qualquer outro gasto com funcionamento. A operadora mantém controle gerencial dos atendimentos aos seus beneficiários onde consta o CPF do beneficiário, o procedimento efetuado, a data e a precificação, de acordo com o preço que a operadora pratica com atendimentos de pacientes que não são beneficiários dos planos de saúde comercializados por ela.

NOTA 27 - EVENTOS SUBSEQUENTES

Em 28 de janeiro de 2024 a diretoria da Unimed Centro Rondônia Ltda. convocou Assembleia Geral Extraordinária - AGE, pautando a autorização para venda do imóvel hospitalar "Hospital Carlos Chagas" localizado no município de Ariquemes – Rondônia. Tal fato ainda está em negociação aguardando os trâmites legais.

NOTA 28 - PARTES RELACIONADAS

Parte relacionada é a pessoa ou a entidade que se relaciona de maneira relevante com a cooperativa. A Cooperativa realizou transações com partes relacionadas em condições equivalentes àquelas usualmente praticadas no mercado e de acordo com o CPC 05 (R1) e CFC NBC TG 05 (R3). Destacamos entre nossas partes relacionadas os nossos membros estatutários e as pessoas jurídicas ligadas aos mesmos.

Foram realizadas transações com membros estatutários na forma de pagamento de serviços prestados e fornecimentos de serviços. Os valores e prazos oferecidos para estes membros são condizentes com os usufruídos pelos demais cooperados da nossa operadora.

Os demais valores praticados com as partes relacionadas se restringem a cédulas de presença e a valores de honorários aprovados em Assembleia não se tratando de valores relevantes para a entidade. A remuneração paga aos Diretores e Conselheiros, foram registrados como despesas administrativas em 2023, no valor de R\$ 2.315.912.

Empresas	Ativo	Passivo	Despesas
- Honorários de Diretoria e Conselhos	-	-	2.080.295
- Outras Despesas com Diretoria e Conselhos	-	-	129.290
- Benefício por Exercício de Cargo de Diretor			106.328
Total			2.315.912

NOTA 29 - CAPITAL BASEADO EM RISCO

A Resolução Normativa nº 569/2022 dispõe sobre a regra de capital que define o montante variável a ser observado pela operadora em função de fatores pré-determinados por modelo padrão estabelecido pela ANS, compreendendo os principais riscos envolvidos nas atividades relacionadas à operação de planos privados de assistência à saúde, sendo eles: o risco de subscrição, o risco de crédito, o risco de mercado, o risco legal e o risco operacional. O resultado do Capital Regulatório da Unimed Centro Rondônia no final do exercício de 2023 é insuficiente.

NOTA 30 - DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - DFC

Na elaboração dos fluxos de caixa de investimentos e financiamentos consideramos ajustes entre os saldos das contas patrimoniais para eliminar efeitos de variações que efetivamente não representaram movimentação de caixa em conformidade com o CPC 03 (R2) e NBC TG 03 (R3) do Conselho Federal de Contabilidade.

NOTA 31 - NOTAS EXPLICATIVAS MÍNIMAS

Além das notas explicativas já mencionadas, as Normas Gerais da Resolução Normativa nº 528/2022, em seu item 9.1, exigem que as operadoras façam menção à aplicação dos pronunciamentos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis constantes no item 10. Os CPC's aprovados pela ANS são os seguintes:

- CPC 00 - Estrutura Conceitual para Relatório Financeiro
- CPC 01 - Redução ao Valor Recuperável
- CPC 02 - Efeitos das Mudanças nas Taxas de Câmbio e Conversão de
- CPC 03 - Demonstração de Fluxo de Caixa
- CPC 04 - Ativos Intangíveis
- CPC 05 - Divulgação sobre Partes Relacionadas
- CPC 06 - Arrendamentos
- CPC 07 - Subvenções e Assistências Governamentais
- CPC 08 - Custos de Transação e Prêmios na Emissão de Títulos e Valores Mobiliários
- CPC 09 - Demonstração de Valor Adicionado
- CPC 10 - Pagamento Baseado em Ações
- CPC 11 - Contratos de Seguro
- CPC 12 - Ajuste a Valor Presente
- CPC 15 - Combinação de Negócios
- CPC 16 - Estoques
- CPC 18 - Investimentos em Coligada e Controlada
- CPC 19 - Investimento em Empreendimento Controlado em Conjunto (Joint Venture)
- CPC 20 - Custo de Empréstimos
- CPC 21 - Demonstração Intermediária
- CPC 22 - Informações por Segmento
- CPC 23 - Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de
- CPC 24 - Evento Subsequente
- CPC 25 - Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes
- CPC 26 - Apresentação das Demonstrações Contábeis
- CPC 27 - Ativo Imobilizado
- CPC 28 - Propriedade para Investimento
- CPC 30 - Receitas
- CPC 31 - Ativo Não Circulante Mantido para Venda e Operação Descontinuada
- CPC 32 - Tributos sobre Lucro
- CPC 33 - Benefícios a Empregados
- CPC 36 - Demonstrações Consolidadas
- CPC 37 - Adoção Inicial das Normas Internacionais de Contabilidade
- CPC 38 - Instrumentos Financeiros - Reconhecimento e Mensuração
- CPC 39 - Instrumentos Financeiros - Apresentação
- CPC 40 - Instrumentos Financeiros - Evidenciação
- CPC 41 - Resultado por Ação
- CPC 43 - Adoção Inicial dos Pronunciamentos Técnicos CPC 15 a 41
- CPC 45 - Divulgação de Participações em outras Entidades
- CPC 46 - Mensuração do Valor Justo
- CPC 47 - Receitas de Contratos com Clientes
- CPC 48 - Instrumentos Financeiros

NOTA 32 - APROVAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras foram aprovadas e autorizadas para publicação pelo Conselho de Administração em março de 2024.

Ji-Paraná - RO, 31 de dezembro de 2023.

ALCILIO JOSE DE
SOUZA
FILHO:20744820006

Assinado de forma digital por
ALCILIO JOSE DE SOUZA
FILHO:20744820006
Dados: 2024.03.26 16:34:42
-04'00'



Documento assinado digitalmente
RODRIGO ZIPPARRO
Data: 26/03/2024 16:59:55-0300
Verifique em <https://validar.it.gov.br>

RIVADAVIA BRAGA
FILHO:8394466443
4

Assinado de forma digital
por RIVADAVIA BRAGA
FILHO:83944664434
Dados: 2024.03.26 16:34:56
-04'00'



Eu, Saulo Ribeiro Lacerda, telefone: (11) 3265-4250, e-mail: saulo.lacerda@unimed.coop.br, inscrito no CPF sob o n.º 069.185.768-79, como atuário legalmente habilitado, com número deregistro profissional MIBA 894, sou responsável pelo cálculo das Provisões Técnicas da operadora UNIMED CENTRO RONDÔNIA COOPERATIVA DE TRABALHO MÉDICO registrada sob o n.º 34.750-7 na Agência Nacional de Saúde Suplementar – ANS,

DECLARO, para os devidos fins de direito:

A - que os trabalhos foram conduzidos de acordo com os princípios atuariais e as diretrizes estabelecidas pela regulamentação vigente. Desta forma, as Provisões Técnicas foram verificadas e apuradas com base em metodologias atuariais de cálculo aderentes à realidade operacional da operadora;

B – que no quadro abaixo estão dispostos os valores das provisões apuradas por mim para cadamês do 4º trimestre de 2023:

Mês de Competência	PROVISÃO DE REMISSÃO
10/2023	R\$ 212.185,06
11/2023	R\$ 202.073,55
12/2023	R\$ 230.129,50

C - que executei testes que atestam a qualidade dos dados que serviram de base para a elaboração do cálculo da Provisão de Remissão. A validação limitou-se ao total dos arquivos em relação aos valores contabilizados (DIOPS). A validação dos registros, ficaram a cargo da auditoria contábil externa.

D – que ao proceder à apuração da Provisão de Remissão, foram observados fatos que ensejaram a readequação do custo médio dos beneficiários remidos para o cálculo.

E – assumir, integral responsabilidade pela fidedignidade das declarações ora prestadas, ficando à ANS, desde já, autorizada a delas fazer, nos limites legais e em juízo ou fora dele, ouso que lhe aprover.

F – estar ciente que qualquer comissão ou omissão de informação, no que tange aos trabalhos por mim executados, que vier a dar causa à instauração do regime de direção fiscal e/ou liquidação extrajudicial nos últimos 12 (doze) meses à data de instauração, poderá levar a indisponibilidade dos meus bens, com base no disposto no inciso I, do §3º, do art. 24-A, da Lei 9.656/1998.

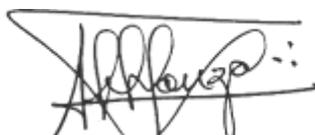
São Paulo, 29 de janeiro de 2024.



Saulo Ribeiro Lacerda Registro Profissional nº 894

Eu, Dr. Alcilio José de Souza Filho, CPF 207.448.200-06, representante da operadora UNIMED CENTRO RONDÔNIA COOPERATIVA DE TRABALHO MÉDICO, registrada sob o n.º 34.750-7 na Agência Nacional de Saúde Suplementar – ANS, declaro que as informações fornecidas para apuração das provisões técnicas são fidedignas e consistentes com os demonstrativos contábeis da operadora e das informações encaminhadas à ANS por meio do DIOPS-XML. Declaro ainda que, estou ciente das informações anteriores e que os valores de provisões apuradas por metodologia atuarial foram refletidos nos registros contábeis da operadora e no DIOPS XML encaminhado à ANS.

Ji-Paraná, 29 de janeiro de 2024.



Dr. Alcilio José de Souza Filho
Diretor Presidente