
RELATÓRIO DE REVISÃO LIMITADA DOS AUDITORES INDEPENDENTES

Aos

Membros do Conselho de Administração e Fiscal e Associados

UNIMED COOPERATIVA DE SERVIÇOS DE SAÚDE DOS VALES DO TAQUARI E RIO PARDO

Lajeado - RS

Introdução

Fomos contratados pela **UNIMED COOPERATIVA DE SERVIÇOS DE SAÚDE DOS VALES DO TAQUARI E RIO PARDO** para efetuar uma revisão limitada sobre o balanço patrimonial e demonstração de resultados acumulados até 30 de junho de 2023, conforme previsto na RN 518/22 anexo III, item 1.5 da Agência Nacional de Saúde Suplementar.

Responsabilidades da administração

A administração da **UNIMED COOPERATIVA DE SERVIÇOS DE SAÚDE DOS VALES DO TAQUARI E RIO PARDO** é responsável pela elaboração e apresentação de forma adequada das informações constantes no balanço patrimonial e demonstração de resultado em 30 de junho de 2023, 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 financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Responsabilidade dos auditores independentes

Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre o balanço patrimonial e demonstração do resultado, em 30 de junho de 2023, com base em nossa revisão, conduzida de acordo com a norma brasileira e a norma internacional de revisão de demonstrações financeiras (NBC TR 2400 e ISRE 2400). Essas normas requerem o cumprimento de exigências éticas e que seja apresentada conclusão se algum fato chegou ao nosso conhecimento que nos leve a acreditar que o balanço patrimonial e demonstração do resultado, não estão elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a estrutura de relatório financeiro aplicável.

Uma revisão de demonstrações financeiras de acordo com as referidas normas é um trabalho de asseguuração limitada. Os procedimentos de revisão consistem, principalmente, de indagações à administração e outros dentro da entidade, conforme apropriado, bem como execução de procedimentos analíticos e avaliação das evidências obtidas.

Os procedimentos aplicados na revisão são substancialmente menos extensos do que os procedimentos executados em auditoria conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria sobre essas demonstrações financeiras.

Conclusão

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que o balanço patrimonial e demonstração de resultado não apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **UNIMED COOPERATIVA DE SERVIÇOS DE SAÚDE DOS VALES DO TAQUARI E RIO PARDO** em 30 de junho de 2023, o desempenho de suas operações para data base, de acordo com as práticas contábeis aplicáveis às entidades supervisionadas pela Agência Nacional de Saúde Suplementar – ANS.

Porto Alegre, 13 de setembro de 2023

Assinado de forma digital
por JOSE ADAIR PLATEN
OURIVES:32413890068
Dados: 2023.09.14
10:05:46 -03'00'



JOSÉ ADAIR PLATEN OURIVES
Contador CRC/RS 039.195/O-0

DICKEL & MAFFI – Auditoria e Consultoria S.S.
CRC/RS 3.025/O-0

UNIMED Coop. de Serviços de Saúde dos Vales do Taquari e Rio Pardo Ltda
CNPJ 87.300.448/0001-09 - Av. Pirai, nº 155 - Lajeado/RS
NIRE (JCE) 4340001395 - Inscrição na ANS 30639-8

Demonstrações Financeiras Encerradas em 30/06/2023

I. Balanço Patrimonial - Ativo 30/06/2023

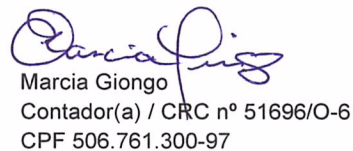
	1º Sem 2023	1º Sem 2022
ATIVO CIRCULANTE	164.844.892,47	153.892.282,25
Disponível	705.275,15	105.251,99
Realizável	164.139.617,32	153.787.030,26
Aplicações Financeiras	95.387.936,44	101.664.447,22
Aplicações Garantidoras de Provisões Técnicas	72.439.565,74	64.023.441,81
Aplicações Livres	22.948.370,70	37.641.005,41
Créditos de Operações com Planos de Assistência à Saúde	34.642.758,43	21.257.161,51
Contraprestação Pecuniária a Receber	21.352.450,96	17.832.229,05
Participação de Beneficiários em Eventos Indenizáveis	2.606.064,61	417.606,96
Operadoras de Planos de Assistência à Saúde	10.684.242,86	2.982.744,18
Outros Créditos de Operações com Planos Assistência à Saúde	-	24.581,32
Créditos de Oper. Assist. à Saúde Não Relac. c/Planos de Saúde	2.007.676,82	8.439.632,77
Créditos Tributários e Previdenciários	7.161.112,63	4.240.694,61
Bens e Títulos a Receber	24.387.646,92	17.728.392,89
Despesas Antecipadas	552.486,08	456.701,26
ATIVO NÃO CIRCULANTE	143.627.221,27	136.876.947,12
Realizável a Longo Prazo	24.886.768,10	25.728.222,28
Títulos e Créditos a Receber	3.259.883,58	2.039.466,48
Depósitos Judiciais e Fiscais	17.625.758,77	18.925.290,93
Outros Créditos a Receber a Longo Prazo	4.001.125,75	4.763.464,87
Investimentos	22.018.029,79	19.902.475,10
Participações Societárias Pelo Método de Custo	22.018.029,79	19.902.475,10
Imobilizado	78.791.523,06	78.979.885,68
Imóveis de Uso Próprio	66.290.222,98	67.099.945,90
Imóveis - Não Hospitalares	66.290.222,98	67.099.945,90
Imobilizado de Uso Próprio	10.632.627,14	11.403.078,26
Imobilizado Hospitalares	866.296,97	932.758,13
Imobilizado Não Hospitalares	9.766.330,17	10.470.320,13
Outras imobilizações	1.868.672,94	476.861,52
Intangível	17.930.900,32	12.266.364,06
TOTAL DO ATIVO	308.472.113,74	290.769.229,37

I. Balanço Patrimonial - Passivo

30/06/2023

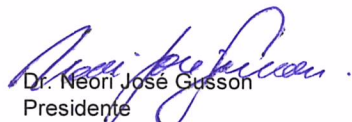
	1º Sem 2023	1º Sem 2022
PASSIVO CIRCULANTE	113.053.196,28	97.663.070,85
Provisões Técnicas de Operações de Assistência à Saúde	70.357.860,40	60.402.851,77
Provisão de Contraprestações	3.099.832,62	2.765.158,19
Provisão de Contraprestação Não Ganha - PPCNG	399.013,85	358.823,81
Provisão para Remissão	2.700.818,77	2.406.334,38
Provisão de Eventos a Liquidar para SUS	3.589.760,31	2.921.198,51
Provisão de Eventos a Liquidar para Outros Prestadores de Serviços Assistenciais	30.943.063,36	27.505.374,29
Provisão para Eventos Ocorridos e Não Avisados (PEONA)	32.725.204,11	27.211.120,78
Débitos de Operações de Assistência à Saúde	6.043.295,90	3.339.921,75
Receita Antecipada de Contraprestações	88.182,25	86.995,52
Operadoras de Planos de Assistência à Saúde	5.955.113,65	3.252.926,23
Débitos Operações Assistência Saúde Não Relac. c/Planos de Saúde Operadora	1.868.716,28	2.148.761,32
Tributos e Encargos Sociais a Recolher	6.874.445,20	6.349.875,65
Empréstimos e Financiamentos a Pagar	2.795.741,31	2.710.033,31
Débitos Diversos	23.526.629,72	20.105.944,74
Conta-Corrente de Cooperados	1.586.507,47	2.605.682,31
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	30.306.650,36	35.632.034,82
Provisões Técnicas de Operações de Assistência à Saúde	6.450.925,67	6.341.971,02
Provisão Para Remissão	4.049.332,41	3.984.650,29
Provisão Para Ressarcimnto SUS	2.401.593,26	2.357.320,73
Provisões	19.578.469,82	20.084.060,38
Provisão Para Ações Judiciais	19.578.469,82	20.084.060,38
Empréstimos e Financiamentos a Pagar	4.123.254,87	9.002.051,42
Débitos Diversos	154.000,00	203.952,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	165.112.267,10	157.474.123,70
Capital Social	101.371.548,01	92.241.641,61
Reservas	62.749.873,57	60.971.671,50
Reserva de Reavaliação	1.574.908,24	1.610.023,00
Reservas de Sobras	61.174.965,33	59.361.648,50
Sobras ou Perdas Acumuladas	990.845,52	4.260.810,59
TOTAL DO PASSIVO	308.472.113,74	290.769.229,37

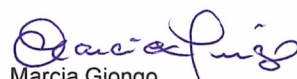

 Dr. Neori José Gusson
 Presidente
 CPF 313.585.600-30


 Marcia Giongo
 Contador(a) / CRC nº 51696/O-6
 CPF 506.761.300-97

II. Demonstração do Resultado 30/06/2023

Contas	1º Sem 2023	1º Sem 2022
Contraprestações Efetivas de Plano de Assistência à Saúde	271.996.281,54	232.877.399,11
Receitas Com Operações de Assistência à Saúde	273.881.574,10	233.876.835,18
Contraprestações Líquidas	274.362.225,09	234.491.550,79
Variação das Provisões Técnicas de Operações de Assistência à Saúde	(480.650,99)	(614.715,61)
(-)Tributos Diretos de Operações com Planos de Assistência à Saúde da Operadora	(1.885.292,56)	(999.436,07)
Eventos Indenizáveis Líquidos	(226.620.291,74)	(188.253.308,33)
Eventos Indenizáveis	(222.181.282,70)	(188.738.548,45)
Variação da Provisão de Eventos Ocorridos e Não Avisados	(4.439.009,04)	485.240,12
RESULTADO OPERAÇÕES COM PLANOS ASSISTÊNCIA À SAÚDE	45.375.989,80	44.624.090,78
Outras Receitas Operacionais de Planos de Assistência à Saúde	4.167.015,52	3.969.320,40
Receitas de Assistência à Saúde Não Rel. C/Planos de Saúde da Operadora	19.143.807,01	19.290.643,56
Receitas com Operações Assistência Médico-Hospitalar	18.148.167,93	18.028.555,70
Receitas C/Adm. De Intercâmbio Eventual Assist.Médico Hosp.	198.898,74	165.802,72
Outras Receitas Operacionais	796.740,34	1.096.285,14
(-)Tributos Diretos de Outras Atividades de Assistência à Saúde	(507.839,32)	(488.661,85)
Outras Despesas Operacionais com Plano de Assistência à Saúde	(7.552.124,59)	(8.205.002,57)
Outras Despesas de Operações de Planos de Assistência à Saúde	(2.955.193,32)	(2.587.015,90)
Programas de Promoção da Saúde e Prevenção Riscos e Doenças	(1.443.213,81)	(1.772.258,86)
(-) Recuperação de Outras Desp. Operacionais de Assist. à Saúde	-	-
Provisão para Perdas Sobre Créditos	(3.153.717,46)	(3.845.727,81)
Outras Despesas Operacionais de Assistência à Saúde Não Relacionados Com Planos de Saúde da Operadora	(21.517.955,58)	(20.218.481,17)
RESULTADO BRUTO	39.108.892,84	38.971.909,15
Despesas de Comercialização	(1.972.385,38)	(2.152.788,46)
Despesas Administrativas	(44.241.532,03)	(42.819.325,94)
Resultado Financeiro Líquido	7.469.790,34	5.914.415,28
Receitas Financeiras	8.214.645,37	6.947.631,59
Despesas Financeiras	(744.855,03)	(1.033.216,31)
Resultado Patrimonial	853.315,14	5.368.680,09
Receitas Patrimoniais	855.681,50	5.376.991,47
Despesas Patrimoniais	(2.366,36)	(8.311,38)
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS E PARTICIPAÇÕES	1.218.080,91	5.282.890,12
Imposto de Renda	(162.971,29)	(743.393,80)
Contribuição Social	(64.264,10)	(278.685,73)
RESULTADO LÍQUIDO	990.845,52	4.260.810,59


 Dr. Néori José Gusson
 Presidente
 CPF 313.585.600-30


 Marcia Giongo
 Contador(a) / CRC nº 51696/O-6
 CPF 506.761.300-97