

**Unimed Santa Bárbara d' Oeste e Americana –
Cooperativa de Trabalho Médico**

**Relatório de asseguração limitada dos auditores
independentes sobre as informações contidas no
Balanço Social 2023**



Rua Milton José Robusti, 75
15º andar
CEP 14021-613
Ribeirão Preto - SP

T. 55 (16) 3019-7900
E. moorerp@moorebrasil.com.br

www.moorebrasil.com.br

RTA-247-2024

Ribeirão Preto SP, 2 de maio de 2024.

À
Unimed Santa Bárbara d' Oeste e Americana – Cooperativa de Trabalho Médico
Santa Bárbara d'Oeste - SP

Atenção da **Diretoria**

Prezados Senhores:

Encaminhamos-lhes o relatório de asseguração limitada dos auditores independentes sobre as informações contidas no Balanço Social do exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

Pedimos a gentileza de nos devolver a via protocolada desta carta para nosso controle e arquivo.

Atenciosamente,

Moore Prisma Auditores Independentes



Ricardo Aurélio Rissi
Diretor

Unimed Santa Bárbara d' Oeste e Americana – Cooperativa de Trabalho Médico

Relatório de asseguração limitada dos Auditores independentes sobre as informações contidas no Balanço Social 2023

Sumário

Relatório de asseguração limitada dos Auditores Independentes sobre as informações contidas no Balanço Social 2023	2
--	---

**Relatório de asseguarção limitada dos Auditores
Independentes sobre as informações contidas no
Balanço Social 2023**

Aos diretores e conselheiros da
Unimed Santa Bárbara d' Oeste e Americana – Cooperativa de Trabalho Médico
Santa Bárbara d'Oeste - SP

Introdução

Fomos contratados pela Administração da Unimed Santa Bárbara d' Oeste e Americana – Cooperativa de Trabalho Médico ("Cooperativa"), para realizar um trabalho independente de asseguarção limitada sobre a compilação das informações contidas no relatório Balanço Social 2023 da Cooperativa, relativo ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

Escopo e objeto

Nosso trabalho de asseguarção limitada abordou as seguintes informações compiladas no Balanço Social 2023 da Cooperativa: (a) identificação da Cooperativa; (b) indicadores de corpo funcional; (c) indicadores de organização e gestão; (d) indicadores econômicos (apresentados em reais); (e) indicadores sociais internos; (f) indicadores sociais externos (montante dos investimentos aplicados na comunidade, apresentados em reais); (g) outras informações específicas da Cooperativa; (h) indicadores ambientais; e (i) demonstração do valor adicionado.

Nossas responsabilidades abrangem unicamente as informações compiladas no Balanço Social 2023, conforme identificadas acima, de responsabilidade da administração da Cooperativa.

Responsabilidade da Administração sobre o Balanço Social 2023

A administração da Cooperativa é responsável pela elaboração e apresentação, de forma adequada, das informações contidas no Balanço Social 2023 de acordo com os critérios definidos pelo Instituto Brasileiro de Análises Sociais e Econômicas (IBASE), para a elaboração do Balanço Social e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração dessas informações livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Responsabilidade dos Auditores Independentes

Nossa responsabilidade é a de formar uma conclusão independente, com base em nossos procedimentos de asseguarção limitada, sobre o fato de algum assunto ter vindo a nossa atenção que poderia indicar que as informações sociais identificadas e constantes do relatório Balanço Social 2023 não estariam apresentadas, em todos os aspectos relevantes, em conformidade com os critérios para elaboração do Balanço Social 2023 definidos pelo IBASE.

Nossos procedimentos foram planejados e executados de acordo com as normas brasileiras e internacionais de asseguração (NBC TO 3000 – Trabalho de Asseguração Diferente de Auditoria e Revisão e ISAE 3000 – *Assurance Engagements Other than Audits or Reviews of Historical Financial Information*), e de acordo com o Comunicado Técnico CTO 01 – Emissão de Relatório de Asseguração Relacionado com Sustentabilidade e Responsabilidade Social, emitido pelo Conselho Federal de Contabilidade. Essas normas exigem o cumprimento de requisitos éticos e o planejamento e a execução do trabalho de asseguração para obter asseguração limitada das informações sociais identificadas.

Resumo do trabalho executado

Um trabalho de asseguração limitada, conduzido de acordo com a NBC TO 3000 e a ISAE 3000, consiste, principalmente, em indagações à Administração e a outros profissionais da Cooperativa envolvidos na elaboração das informações contidas no Balanço Social 2023, assim como pela aplicação de procedimentos analíticos para obter evidência que possibilite concluir na forma de asseguração limitada sobre as informações tomadas em conjunto. Um trabalho de asseguração limitada requer, também, a execução de procedimentos adicionais, quando o auditor independente toma conhecimento de assuntos que o levem a acreditar que as informações contidas no Balanço Social 2023, tomadas em conjunto, possam apresentar distorções relevantes.

Os procedimentos selecionados basearam-se na nossa compreensão dos aspectos relativos à compilação e apresentação das informações contidas no Balanço Social 2023 da Cooperativa e de outras circunstâncias do trabalho e da nossa consideração sobre áreas onde distorções relevantes poderiam existir. Os procedimentos compreenderam: (a) o planejamento dos trabalhos, considerando a relevância, o volume de informações quantitativas e qualitativas, e os sistemas operacionais e de controles internos que serviram de base para a elaboração das informações contidas no Balanço Social 2023; (b) o entendimento da metodologia de cálculos e dos procedimentos para a compilação dos indicadores por meio de entrevistas com os gestores responsáveis pela elaboração das informações; (c) aplicação de procedimentos analíticos sobre as informações quantitativas, e indagações sobre as informações qualitativas e sua correlação com os indicadores divulgados nas informações contidas no Balanço Social 2023; e (d) confronto dos indicadores de natureza financeira com as demonstrações financeiras e/ ou registros contábeis.

Os trabalhos de asseguração limitada compreenderam, também, a verificação quanto à aderência às diretrizes e critérios da estrutura de elaboração do Balanço Social definidos pelo Instituto Brasileiro de Análises Sociais e Econômicas (IBASE), aplicáveis na elaboração das informações contidas no Balanço Social 2023 da Cooperativa.

Acreditamos que a evidência obtida em nosso trabalho é suficiente e apropriada para fundamentar nossa conclusão na forma limitada.

Alcance e limitações

Os procedimentos aplicados em um trabalho de asseguarção limitada são substancialmente menos extensos do que aqueles aplicados em um trabalho de asseguarção razoável, que tem por objetivo emitir uma opinião sobre as informações constantes do Balanço Social 2023 da Cooperativa. Consequentemente, não nos possibilitam obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos que seriam identificados em um trabalho de asseguarção razoável, que tem por objetivo emitir uma opinião. Caso tivéssemos executado um trabalho com objetivo de emitir uma opinião, poderíamos ter identificado outros assuntos e eventuais distorções que podem existir nas informações contidas no Balanço Social 2023 da Cooperativa. Dessa forma, não expressamos uma opinião sobre essas informações.

Os dados não financeiros estão sujeitos a mais limitações inerentes do que os dados financeiros, dada a natureza e a diversidade dos métodos utilizados para determinar, calcular ou estimar esses dados. Interpretações qualitativas de materialidade, relevância e precisão dos dados estão sujeitos a pressupostos individuais e a julgamentos. Adicionalmente, não realizamos nenhum procedimento com respeito a dados informados em períodos de relatórios anteriores, nem a projeções e metas futuras. Não realizamos nenhum procedimento fora do escopo acordado e, portanto, restringimos nossa conclusão a informações apresentadas no Balanço Social 2023 da Cooperativa, relativo ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

Conclusão de asseguarção limitada

Com base nos procedimentos realizados, descritos neste relatório, nada chegou ao nosso conhecimento que nos leve a acreditar que as informações contidas no Balanço Social 2023 da Cooperativa não foram compiladas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com os critérios definidos pelo Instituto Brasileiro de Análises Sociais e Econômicas (IBASE) para a elaboração do Balanço Social.

Ribeirão Preto SP, 2 de maio de 2024.

Moore Prisma Auditores Independentes
CRC 2SP017256/O-3 "S" GO



Ricardo Aurélio Rissi
Contador - CRC 1SP137183/O-8 "S" GO

REDE GLOBAL MOORE

Uma rede mundial que atua há mais de 100 anos com personalidade local.

Isso garante proximidade ao cliente e profundo conhecimento da sua região de atuação, respeitando culturas e legislações.

CONTATO

Moore Prisma Auditores e Consultores

Rua Milton José Robusti, 75
15º Andar
CEP 14021-613
Ribeirão Preto - SP - Brasil

T 55 (16) 3019 7900
E moorerp@moorebrasil.com.br



MOORE

www.moorebrasil.com.br

A Rede Global Moore e suas firmas-membro, presentes nas principais cidades do mundo, são entidades legalmente distintas e independentes entre si.