

COMUNICADO

Em conformidade com a Lei Complementar nº 846, de 04-6-1998

Balço Patrimonial - CENTRO DE MEDICINA DE REABILITAÇÃO LUCY MONTORO SANTOS - CENTRO DE ESTUDOS E PESQUISAS "DOUTOR JOÃO AMORIM" - CEJAM.

Centro de Estudos e Pesquisas "Dr. Joao Amorim" - Centro de Medicina de Reabilitação Lucy Montoro - Santos

CNPJ : 66.518.267/0028-01

Demonstrações Contábeis Exercício de 2023

| Balço Patrimonial dos Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2023 e 2022 (em Reais) | | | | Demonstração do Resultado dos Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2023 e 2022 (em Reais) | | | |
|---|-------|--------------------------|---------------------------------------|---|-------|---------------------------|-------------------|
| Ativo | Notas | 2023 | 2022 | Passivo e Patrimônio Líquido | Notas | 2023 | 2022 |
| Ativo Circulante | | | | Passivo Circulante | | | |
| Caixa e Equivalentes de Caixa | 4 | 881.540,67 | 455.623,23 | Fornecedores | | 181.669,72 | 204.521,88 |
| Adiantamento de Fornecedores | | 154.916,56 | 312.271,87 | Obrigações Trabalhistas | | - | 2.900,04 |
| Adiantamentos a Empregados | 5 | 36.822,61 | 20.648,19 | Obrigações Sociais e Fiscais | 9 | 76.781,44 | 70.013,81 |
| Estoques | 6 | 87.186,61 | 69.826,05 | Contas a Pagar | | 1.051,98 | - |
| Despesas Antecipadas | 7 | 4.735,22 | 5.643,39 | Provisões para Férias e Encargos | 10 | 335.891,91 | 343.987,96 |
| | | 1.165.201,67 | 864.012,73 | | | 595.395,05 | 621.423,69 |
| Ativo não Circulante | | | | Passivo não Circulante | | | |
| Imobilizado | 8 | 981.813,78 | 353.560,55 | Recursos Governamentais a Realizar | 11 | 638.556,56 | 473.979,24 |
| | | 981.813,78 | 353.560,55 | Bens Públicos em nosso poder | 12 | 981.813,78 | 353.560,55 |
| Total do Ativo | | 2.147.015,45 | 1.217.573,28 | | | 1.620.370,34 | 827.539,79 |
| Demonstração da Mutaço do Patrimônio Líquido para os Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2023 e 2022 (em Reais) | | | | Total do Passivo e Patrimônio Líquido | | | |
| | | Patrimônio Social | Superávit (Déficit) Acumulados | Dotação Inicial | | Patrimônio Líquido | |
| Saldo em 31 de dezembro de 2021 | | 154.490,13 | (241.848,12) | | | (87.357,99) | |
| Incorporação do Superávit/Déficit | | (241.848,12) | 241.848,12 | | | | |
| Transferências Patrimoniais | | - | - | | | | |
| Incorporação de Dotação Inicial | | - | - | | | | |
| Superávit/Déficit do Exercício | | - | (144.032,21) | | | (144.032,21) | |
| Saldo em 31 de dezembro de 2022 | | (87.357,99) | (144.032,21) | | | (231.390,20) | |
| Incorporação do Superávit/Déficit | | (144.032,21) | 144.032,21 | | | | |
| Transferências Patrimoniais | | - | - | | | | |
| Incorporação de Dotação Inicial | | - | - | | | | |
| Superávit/Déficit do Exercício | | - | 162.640,26 | | | 162.640,26 | |
| Saldo em 31 de dezembro de 2023 | | (231.390,20) | 162.640,26 | | | (68.749,94) | |

1. Contexto Operacional: O Centro de Estudos e Pesquisas "Dr. João Amorim" - CEJAM é uma entidade de direito privado, de caráter filantrópico, fundada em 1991, com o Estatuto Social original devidamente registrado no 3º Registro de Títulos e Documentos da Comarca da Capital do Estado de São Paulo sob o nº 454.301, portadora do Certificado de Entidade de Fins Filantrópicos, através do processo nº 44.006.000636/98-17, declarada de Utilidade Pública Federal pelo Decreto Federal s/nº, publicado no DOU, declarada de Utilidade Pública Estadual pelo Decreto Estadual nº 43.481/98, declarada de Utilidade Pública Municipal pelo Decreto Municipal nº 37.571/98, inscrita no Cadastro Nacional de Pessoas Jurídicas do Ministério da Fazenda sob o nº 66.518.267/0001-83, e Organização Social de Saúde nos Municípios de São Paulo, Mogi das Cruzes, Embu das Artes, Arujá, Poá, Americana, Guarulhos, Cajamar, Mauá, Salto, Santo André, Taubaté, Bertioga, Carapicuíba, Campinas, Rio de Janeiro, Maricá e nos Estados de São Paulo, Rio de Janeiro e Mato Grosso do Sul. Esta instituição presta serviços na área de saúde, realizando ações através de contratos de gestão e convênios firmados junto às Prefeituras dos Municípios de São Paulo, Embu das Artes, Mogi das Cruzes, Carapicuíba, Campinas, Cajamar, Peruíbe, Rio de Janeiro e Governo do Estado de São Paulo. Na promoção em saúde, as ações são realizadas através dos programas de "Voluntariado", "Deficiente Saudável", "Integração com a Comunidade", "Meio Ambiente" e "PAISM - Programa de Atenção Integral à Saúde da Mulher", executados pelo Instituto de Responsabilidade Social Dr. Fernando Prouença de Gouvêa. O CEJAM qualificado como Organização Social de Saúde pelo Governo do Estado de São Paulo, através do Contrato de Gestão - Processo SES-PRC-2020/43093 firmado com a **Secretaria de Estado da Saúde de São Paulo** em 04 de novembro de 2020, assumiu a operacionalização da gestão e execução das atividades de saúde do **Centro de Medicina de Reabilitação Lucy Montoro - Santos** com a missão de acolher a população da região, prestando assistência humanizada e eficiente, em conformidade com os princípios do SUS, e contribuir para o Sistema de Saúde. O prazo de vigência do presente Contrato de Gestão terá início na data de sua assinatura, sendo o encerramento em 22/04/2024. Pela prestação dos serviços objeto deste Contrato de Gestão, a **Secretaria de Estado da Saúde de São Paulo** repassará ao CEJAM o montante global estimado de R\$ 19.144.860,00. **2. Bases de Preparação das Demonstrações Contábeis:** **2.a) Declaração de conformidade:** As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (BR GAAP), que compreende as disposições aplicáveis às instituições sem fins lucrativos e às fundações, expedidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a Resolução nº 1.409, de 21 de setembro de 2012, que aprovou a ITG 2002 (R1), e a lei complementar nº 187, de 16 de dezembro de 2021, regulamentada pelo Decreto Federal nº 11.791, de 21 de novembro de 2023, que dispõem sobre a certificação das entidades beneficiárias de assistência social e regulam os procedimentos de isenção de contribuições para a seguridade social a serem cumpridos pelas pessoas jurídicas de direito privado sem finalidades de lucros, especialmente entidades beneficiárias de assistência social. **2.b) Base de mensuração:** As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico, com exceção dos instrumentos financeiros não derivativos mensurados pelo valor justo por meio do resultado. **2.c) Moeda funcional e moeda de apresentação:** Essas demonstrações contábeis estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional da entidade. Todas as informações financeiras apresentadas em Real foram mantidas em números inteiros. **2.d) Uso de estimativas e julgamentos:** A preparação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil exige que a administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas. Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no exercício em que as estimativas são revisadas e em quaisquer exercícios futuros afetados. **3. Principais Práticas Contábeis:** As políticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente ao exercício apresentado nessas demonstrações contábeis. **3.a) Instrumentos financeiros:** **• Ativos financeiros não derivativos:** a entidade reconhece os recebíveis e depósitos inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos financeiros são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual a entidade se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento. A entidade tem seus ativos e passivos financeiros não derivativos registrados pelo valor justo por meio do resultado. **• Caixa e equivalentes de caixa:** abrangem saldos de caixa e investimentos financeiros com vencimento original de três meses ou menos a partir da data da contratação, os quais são sujeitos a um risco insignificante de alteração no valor, e são utilizadas na gestão das obrigações de curto prazo. Os recursos vinculados representam os saldos de bancos conta movimento e aplicações financeiras que possuem utilização restrita e somente poderão ser utilizados para fazer frente às obrigações do contrato de gestão, dos seus termos aditivos e outros ajustes que lhe darão origem. **• Instrumentos financeiros derivativos:** não houve operações com instrumentos financeiros derivativos durante o exercício de 2023. **3.b) Estoques:** Os estoques são mensurados pelo menor valor entre o custo e o valor realizável líquido. O custo dos estoques é baseado no princípio de custo médio e inclui gastos incorridos na aquisição e outros custos incorridos em trazê-los às suas localizações e condições existentes. O valor realizável líquido é o preço estimado de venda no curso normal dos negócios, deduzido dos custos e despesas. **3.c) Imobilizado (quando aplicável):** **• Reconhecimento e mensuração:** itens do imobilizado, são mensurados pelo custo histórico de aquisição, deduzido de depreciação acumulada. O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo. As aquisições com recursos públicos são registradas no ativo imobilizado, e os valores correspondentes às aquisições transferidos para o passivo não circulante, na conta de reserva de capital "bens públicos em nosso poder" e nela mantidos por tratar-se de itens reversíveis, vinculados à prestação dos serviços utilizados pela contratada, necessários à prestação do serviço público, que deverão ser revertidos ao poder concedente quando do término da gestão, a menos que tenham sido naturalmente substituídos por outros, em decorrência da evolução tecnológica ou outros fatores específicos. **• Depreciação:** a depreciação é contabilizada normalmente no ativo imobilizado. Em se tratando de bens de gestão pública, é contabilizada em contrapartida ao passivo não circulante, para amortizar o valor do custo do ativo, conforme a vida útil-econômica dos bens revisada pela entidade. A administração, com base em seu registro consolidado, que compreende histórico de exercício anterior a este Contrato de Gestão, não detectou alterações relevantes, mantendo as taxas definidas em 2022. As vidas úteis estimadas para o exercício corrente e comparativo são as seguintes: **• Máquinas e equipamentos:** 10 anos; **• Equipamentos de uso médico:** 10 anos; **• Equipamentos de informática:** 5 anos; **• Móveis e utensílios:** 10 anos; **• Veículos:** 5 anos. **3.d) Intangível (quando aplicável):** **• Reconhecimento, mensuração e amorti-**

zaço: o ativo intangível de vida útil definida é composto pelo direito de uso de programas de computador (software), que são amortizados usando-se método linear à taxa de 20% a.a. **3.e) Redução ao valor recuperável (impairment):** **• Ativos financeiros (incluindo recebíveis):** um ativo financeiro não mensurado pelo valor justo por meio do resultado é avaliado a cada data de apresentação para apurar se há evidência objetiva de que tenha ocorrido perda no seu valor recuperável. Um ativo tem perda no seu valor recuperável se uma evidência objetiva indica que um evento de perda ocorreu após o reconhecimento inicial do ativo, e que aquele evento de perda teve um efeito negativo nos fluxos de caixa futuros projetados que podem ser estimados de uma maneira confiável. A administração da entidade não identificou qualquer evidência que justificasse a necessidade de provisão. **3.f) Passivo circulante e não circulante (quando aplicável):** Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias incorridas até a data do balanço patrimonial. Uma provisão é reconhecida em função de um evento passado, se a entidade tem uma obrigação legal ou construtiva que possa ser estimada de maneira confiável, e é provável que um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido. **3.g) Patrimônio líquido:** Representa o patrimônio inicial da entidade, acrescido ou reduzido dos superávits ou déficits apurados anualmente desde a data de sua constituição e são empregados integralmente nos objetivos sociais da entidade conforme divulgado na Nota Explicativa nº 1. **3.h) Receitas:** As receitas da entidade são apuradas através de recebimentos comprovados por contrato de gestão, eventualmente, quando ocorrer doações de pessoas físicas e entidades privadas. As aquisições de imobilizado com recursos públicos são registradas na conta redutora da receita, denominada "(-) Repasse destinado à aquisição de imobilizado", e os valores correspondentes às aquisições transferidos para o passivo não circulante, na conta de "bens públicos em nosso poder" e nela mantidos por tratar-se de itens reversíveis, vinculados à prestação dos serviços utilizados pela contratada, necessários à prestação do serviço público, que deverão reverter ao poder concedente quando do término da gestão, a menos que tenham sido naturalmente substituídos por outros, em decorrência da evolução tecnológica ou outros fatores específicos. **3.i) Despesas:** As despesas da entidade são comprovadas através de notas fiscais e recibos em conformidade com as exigências legais e fiscais. **3.j) Receitas financeiras e despesas financeiras:** As receitas financeiras abrangem receitas de juros aplicações financeiras. A receita de juros é reconhecida no resultado, através do método dos juros efetivos. As despesas financeiras abrangem despesas bancárias e demais encargos financeiros. **3.k) Apuração do resultado:** O reconhecimento das receitas e despesas é efetuado em conformidade com o regime contábil de competência de exercício. A receita de serviços prestados é reconhecida no resultado em função da sua realização. Uma receita não é reconhecida se há uma incerteza significativa na sua realização. **4. Caixa e Equivalentes de Caixa**

| | 2023 | 2022 | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Fundo Fixo de Caixa | | | |
| Fundo Fixo de Caixa | 500,00 | 500,00 | |
| Bancos - Aplicações Financeiras | | | |
| Banco do Brasil S.A. | 881.040,67 | 455.123,23 | |
| | 881.540,67 | 455.623,23 | |
| 5. Adiantamentos a Empregados | | | |
| Adiantamentos de Férias | 36.822,61 | 20.648,19 | |
| | 36.822,61 | 20.648,19 | |
| 6. Estoques | | | |
| Nutrição Enteral | - | 384,00 | |
| Drogas e Medicamentos | 1.215,10 | 771,71 | |
| Material Médico Hospitalar | 9.343,31 | 8.909,91 | |
| Orteses e Próteses | 56.172,51 | 35.073,72 | |
| Material de Expediente e Escritório | 3.430,01 | 4.342,46 | |
| Material de Informática | 719,72 | 462,00 | |
| Material de Limpeza | 6.556,77 | 9.466,72 | |
| Materiais de EPI | 899,44 | 754,81 | |
| Material Cirúrgico | 80,63 | 143,00 | |
| Gêneros Alimentícios | 2.511,52 | 4.004,54 | |
| Utensílios de Copa | 205,97 | 452,72 | |
| Material Impresso | 6.012,68 | 4.124,35 | |
| Peças e Acessórios | 31,86 | 366,05 | |
| Material Permanente | - | 527,22 | |
| Utensílios Diversos | - | 33,60 | |
| Tecidos, Aviaamentos e Armarinhos | 7,09 | 9,24 | |
| | 87.186,61 | 69.826,05 | |
| 7. Despesas Antecipadas | | | |
| Prêmios de Seguros a Vencer | 4.735,22 | 5.643,39 | |
| | 4.735,22 | 5.643,39 | |
| 8. Imobilizado | | | |
| Imobilizado de Gestão Pública | Taxa | 2023 | 2022 |
| Beneficentárias em Imóveis de Terceiros | | 167.643,02 | - |
| Instalações | 10% | 206.000,00 | 206.000,00 |
| Equipamento de Uso Médico | 10% | 386.202,55 | 156.222,55 |
| Equipamentos de Informática | 20% | 87.427,87 | 7.991,87 |
| Móveis e Utensílios | 10% | 175.190,13 | 1.800,00 |
| Aparelhos e Inst. De Uso Médico | 10% | 32.980,00 | - |
| (-) Depreciação Acumulada | | (73.629,79) | (18.453,87) |
| | | 981.813,78 | 353.560,55 |

Conforme preceituado no contrato de gestão firmado entre o CEJAM e o Governo do Estado de São Paulo, os bens patrimoniais adquiridos por conta do referido contrato é de uso exclusivo e de propriedade da Governo Estadual. **9. Obrigações Sociais e Fiscais**

| | 2023 | 2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| INSS sobre Salários a Recolher | 17.623,39 | 11.686,53 |
| FGTS a Recolher | 28.742,38 | 31.169,60 |
| IRRF sobre Salários a Recolher | 26.500,51 | 23.589,79 |
| IRRF sobre Pessoas Jurídicas a Recolher | 695,78 | 635,68 |
| CSRF sobre Pessoas Jurídicas a Recolher | 2.181,35 | 1.997,06 |
| ISS sobre Pessoas Jurídicas a Recolher | 1.038,03 | 935,15 |
| | 76.781,44 | 70.013,81 |
| 10. Provisões para Férias e Encargos | | |
| Provisão para Férias | 311.057,36 | 318.547,65 |
| | 24.834,55 | 25.440,31 |
| | 335.891,91 | 343.987,96 |
| 11. Recursos Governamentais a Realizar | | |
| Secretaria de Estado da Saúde de S. Paulo | 638.556,56 | 473.979,24 |
| | 638.556,56 | 473.979,24 |

12. Bens Públicos em Nosso Poder: A rubrica "Bens públicos em nosso poder", no montante de R\$ 981.813,78 em 2023 e R\$ 353.560,55 em

2022, refere-se aos valores recebidos da Secretaria de Estado da Saúde de São Paulo para aquisição de ativo imobilizado, que serão devolvidos ao estado quando do término do contrato de gestão. O valor desse ativo está demonstrado ao valor de custo, deduzido da depreciação, que concomitantemente representa o valor do ativo imobilizado registrado no ativo. **13. Receitas Operacionais Líquidas:** A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviços no curso normal das atividades da Entidade. A receita é apresentada líquida de abatimentos, glosas e descontos. A adoção inicial do CPC 47 - Receita de Contrato de Cliente não afetou o reconhecimento inicial, mensuração e apresentação das receitas, que já estavam consistentes com os novos requerimentos. Basicamente, esta norma determina que as receitas sejam reconhecidas quando o cliente obtém o controle do bem ou serviço. Nesse sentido, nas atividades de saúde, dentre elas, hospitalar, gestão e promoção em saúde, sejam próprias ou públicas, a receita estava anteriormente reconhecida no momento em que o paciente recebia o serviço. **14. Receita com Contrato de Gestão**

| | 2023 | 2022 |
|--|---------------------|---------------------|
| Contrato de Gestão Nº 2020/43093 | | |
| Receita de Custeio | 6.542.895,00 | 6.060.000,00 |
| | 6.542.895,00 | 6.060.000,00 |
| 15. Receitas e Despesas Financeiras | | |
| Rendimentos de Aplicações Financeiras | 79.813,97 | 51.990,15 |
| Descontos Obtidos | 220,00 | 108,45 |
| (-) Tarifas Bancárias | (60,00) | (83,78) |
| (-) Juros e Mora de Fornecedores | (289,63) | (0,01) |
| (-) JIOF | - | (3.460,61) |
| (-) Juros e Multa s/ impostos | (0,01) | (9,40) |
| (-) Perda na alienação de bens | - | - |
| | 79.684,33 | 48.544,80 |
| 16. Pessoal e Reflexos | | |
| Ordenados e Adicionais | 2.467.489,02 | 2.579.149,26 |
| 13º Salários | 229.810,53 | 236.693,15 |
| Auxílio Enfermidade | 122,47 | - |
| Férias | 268.264,18 | 324.706,86 |
| Gratificações | 5.022,22 | - |
| Indenizações e Avisos Prévios | 145.637,57 | 78.817,16 |
| Insalubridade | 166.728,64 | - |
| Periculosidade | 12.980,60 | - |
| Horas Extras | 560,42 | - |
| Benefícios | 558.978,83 | 554.869,15 |
| Contribuições ao FGTS | 309.107,46 | 261.019,21 |
| | 4.164.701,94 | 4.035.254,79 |
| 17. Serviços Terceirizados | | |
| Serviços Médicos - Pessoas Jurídicas | 694.950,10 | 744.867,25 |
| Serviços Diversos - Pessoas Jurídicas | 438.834,85 | 405.558,50 |
| | 1.133.784,95 | 1.150.425,75 |
| 18. Medicamentos e Materiais de Consumo | | |
| Medicamentos e Materiais de Uso Médico | 578.489,74 | 585.879,84 |
| Materiais de Consumo | 80.487,88 | 83.338,01 |
| Materiais de Conservação | 41.765,15 | 17.947,34 |
| Outros Materiais e Insumos | 28.092,13 | 10.950,40 |
| | 728.834,90 | 698.115,59 |
| 19. Despesas Gerais | | |
| Contas de Consumo | 155.513,27 | 135.846,25 |
| Aluguéis de Equipamentos | 10.642,93 | 11.039,10 |
| Administrativas | 60.281,83 | 434,65 |
| Bens Não Imobilizado | 3.740,98 | 6.808,97 |
| Outras Despesas Gerais | 68.228,78 | 26.461,99 |
| | 298.407,79 | 180.590,96 |

20. Coberturas de Seguros: A entidade adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade. As premissas de risco adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria das demonstrações contábeis, consequentemente não foram analisadas pelos nossos auditores independentes. **21. Atendimento à Legislação das Entidades de Fins Filantrópicos:** A entidade vem atendendo aos requisitos estabelecidos pela legislação e demais regulamentações vigentes na área em que atua. Tendo como preponderância a área da Saúde, a entidade vem encaminhando relatório para o Ministério da Saúde (MS) para acompanhamento e fiscalização, sem prejuízo das atribuições dos órgãos de fiscalização tributária. Os relatórios aqui previstos são acompanhados de demonstrações contábeis e financeiras, submetidas ao parecer conclusivo de auditoria independente, realizada por instituição credenciada perante o Conselho Regional de Contabilidade (CRC). A renovação do Certificado de entidade Beneficente de Assistência *continua*

► **continuação** Social (CEBAS), emitido pelo Poder Público, é necessária para manutenção dos benefícios de isenção concedidos pelo Poder Público Federal, Estadual e Municipal e dos convênios firmados com estes poderes.

22. Certificado Beneficente De Assistência Social (CEBAS): Em 24 de março de 2023, através da Portaria nº 274, publicada no Diário Oficial da União, edição 60, seção 1, página 87, em consideração a Nota Técnica nº 201/2023-CGGER/DCEBAS/SAES/MS, constante do Processo nº 25000.167752/2021-13, foi concedida ao CEJAM a renovação do CEBAS, com validade pelo período de **30 de novembro de 2021 a 29 de novembro de 2024**.

23. Imunidade das Contribuições Previdenciárias (Quota Patronal): A entidade é imune as Contribuições para a Seguridade Social com base na Lei nº 8.212/1991. A entidade, a título de demonstração, vem evidenciando as contribuições sociais

usufruídas. Esses valores anuais equivalem à imunidade alcançada nas contribuições previdenciárias do INSS (quota patronal). A imunidade das contribuições sociais usufruídas no ano de 2023 foi de R\$ 906.704,96 e do ano de 2022 foi de R\$ 829.521,25 e está registrada em conta própria de "Compensação da Imunidade Patronal Previdenciária", no grupo de despesas, da seguinte forma:

| | | |
|--|-------------|--------------|
| Imunidade das Contribuições Previdenciárias | 2023 | 2022 |
| Cota Patronal INSS sobre a Folha de Pagamento (906.704,96) | 829.521,25 | (829.521,25) |
| (-)Imunidade Usufruída | | |
| (-)Cota Patronal INSS sobre a Folha de Pagamento | 906.704,96 | 829.521,25 |
| | 0,00 | 0,00 |

24. Tributos e Contribuições (Renúncia Fiscal): Imposto de renda e contribuição social: em virtude de ser uma entidade sem fins lucrativos,

a entidade goza do benefício de isenção do pagamento dos tributos federais incidentes sobre o resultado, de acordo com o Decreto nº 76.186 de 02/09/75, artigos 167 a 174 do Regulamento do Imposto de Renda (RIR), aprovado pelo Decreto nº 3.000 de 26/03/99 e artigo 195 da Constituição Federal. **PIS:** por ser uma entidade filantrópica, é isenta do pagamento do PIS incidente sobre as receitas de suas atividades próprias, bem como o calculado sobre a folha de salários. **COFINS:** por ser uma entidade filantrópica, é isenta do pagamento da COFINS incidente sobre as receitas relativas às suas atividades próprias, de acordo com as Leis nº 9.718/98 e 10.833/03. **Isenção previdenciária usufruída:** para atender aos requisitos da legislação pertinente, a entidade registra em contas de resultado os valores relativos às isenções previdenciárias gozadas. Santos (SP), 31 de dezembro de 2023.

Andrea Buri de Souza Precioso - Gerente Administrativa

Alexandre Papi - Contador CRC nº 1SP130223/O-3

Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis

Opinião sobre as demonstrações contábeis: Examinamos as demonstrações contábeis do Centro de Estudos e Pesquisas "Dr. João Amorim - Centro de Medicina de Reabilitação Lucy Montoro - Santos, que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2023, e as respectivas demonstrações do resultado do período, das mutações do patrimônio líquido, 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 da entidade, em 31 de dezembro de 2023, 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. **Base para opinião sobre as demonstrações contábeis:** 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 de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião. **Incerteza relevante relacionada com a continuidade operacional:** O Centro de Medicina de Reabilitação Lucy Montoro - Santos, vem apresentando déficits consecutivos nos últimos exercícios, resultando na existência de um "Patrimônio Líquido Negativo"; esse evento ou condição indicam a existência de incerteza relevante que pode levantar dúvida quanto à capacidade de continuidade operacional deste contrato. Nossa opinião não está ressalvada em relação a esse assunto. **Responsabilidades da administração 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. a 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 Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela administração 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 obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais. • 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. • Concluímos 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. • 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. 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. São Paulo - SP, - 04 de abril de 2024. **Audisa Auditores Associados** - CRC/SP 2SP - 024298/O-3; **Ivan Roberto dos Santos Pinto Junior** - Contador - CRC/RS "S" - SP- 058.252/O-1 - CVM: Ato Declaratório Nº 7710/04.

Relatório - Gestão em Saúde
Relatório - Contratado X Realizado
Centro de Reabilitação Lucy Montoro Santos - Período: De 01 até 12/2023

| Consultas Médicas | 1º Sem/2023 | | 2º Sem/2023 | | Total 2023 | | |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| | Cont. | Real. | Cont. | Real. | Cont. | Real. | % |
| Primeiras Consultas Rede | 168 | 147 | 168 | 151 | 336 | 298 | -11,31 |
| Interconsultas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Consultas Subseqüentes | 1.980 | 2.087 | 1.980 | 2.048 | 3.960 | 4.135 | 4,42 |
| Total | 2.148 | 2.234 | 2.148 | 2.199 | 4.296 | 4.433 | 3,19 |
| Consultas Não Médicas / Procedimentos Terapêuticos Não Médicos | 1º Sem/2023 | | 2º Sem/2023 | | Total 2023 | | |
| Consultas Não Médicas | 6.000 | 6.665 | 6.000 | 6.072 | 12.000 | 12.737 | 6,14 |
| Procedimentos Terapêuticos (sessões) | 13.080 | 11.823 | 13.080 | 13.165 | 26.160 | 24.988 | -4,48 |
| Total | 19.080 | 18.488 | 19.080 | 19.237 | 38.160 | 37.725 | -1,14 |
| Fornecimento de Órteses, Próteses e Outros | 1º Sem/2023 | | 2º Sem/2023 | | Total 2023 | | |
| Órteses | 330 | 285 | 330 | 309 | 660 | 594 | -10 |

| Próteses | 1º Sem/2023 | | 2º Sem/2023 | | Total 2023 | | |
|-----------------------|-------------|------------|-------------|------------|------------|--------------|--------------|
| | Cont. | Real. | Cont. | Real. | Cont. | Real. | % |
| Próteses | 48 | 39 | 48 | 35 | 96 | 74 | -22,92 |
| Meios de Locomoção | 300 | 231 | 300 | 334 | 600 | 565 | -5,83 |
| Outros | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total | 348 | 270 | 348 | 369 | 696 | 639 | -9,05 |
| Procedimentos Médicos | 1º Sem/2023 | | 2º Sem/2023 | | Total 2023 | | |
| Procedimentos Médicos | 30 | 30 | 30 | 30 | 60 | 60 | 0 |
| Total | 30 | 30 | 30 | 30 | 60 | 60 | 0 |
| Oficinas | 1º Sem/2023 | | 2º Sem/2023 | | Total 2023 | | |
| Oficinas | 36 | 36 | 36 | 60 | 72 | 96 | 33,33 |
| Total | 36 | 36 | 36 | 60 | 72 | 96 | 33,33 |
| Atividade Educativa | 1º Sem/2023 | | 2º Sem/2023 | | Total 2023 | | |
| Grupos | 90 | 94 | 90 | 122 | 180 | 216 | 20 |
| Pacientes Atendidos | 450 | 473 | 450 | 587 | 900 | 1.060 | 17,78 |
| Total | 450 | 473 | 450 | 587 | 900 | 1.060 | 17,78 |

