



**HOSPITAL MUNICIPAL CAJAMAR**  
**Enfermeiro Antônio Policarpo de Oliveira**

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

EXERCÍCIO  
DE  
2020

## ÍNDICE

Página(s)

Balanco Patrimonial	2
Demonstração do Resultado do Período	3
Demonstração da Mutação do Patrimônio Líquido	4
Demonstração dos Fluxos de Caixa	5
Notas Explicativas	6 à 18

**BALANÇO PATRIMONIAL  
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM  
31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 2019**  
(em Reais)

<b>ATIVO</b>	<b>Notas</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>			
Caixa e Equivalente de Caixa	<b>4</b>	1.225.916,54	773.333,50
Adiantamentos para Despesas		28,42	5,02
Créditos de Contratos de Gestão	<b>5</b>	2.630.454,28	2.343.053,51
		<b>3.856.399,24</b>	<b>3.116.392,03</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>			
Imobilizado	<b>6</b>	1.913.851,36	275.446,99
Intangível	<b>7</b>	1.737,71	2.203,67
		<b>1.915.589,07</b>	<b>277.650,66</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>5.771.988,31</b>	<b>3.394.042,69</b>

**PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>			
Fornecedores		871.130,90	462.622,77
Obrigações Trabalhistas	<b>8</b>	538.716,63	292.260,08
Obrigações Sociais e Fiscais	<b>9</b>	296.914,81	314.336,61
Contas a Pagar	<b>10</b>	222.728,95	36.949,58
Provisões para Férias e Encargos	<b>11</b>	568.192,05	8.537,33
		<b>2.497.683,34</b>	<b>1.114.706,37</b>
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>			
Recursos Governamentais a Realizar		433.264,00	-
Bens Públicos em nosso poder	<b>12</b>	1.915.589,07	277.650,66
		<b>2.348.853,07</b>	<b>277.650,66</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
Patrimônio Social		2.001.685,66	-
Superávit / (Déficit) do Exercício		(1.079.685,42)	2.001.685,66
Transferências Patrimoniais		3.451,66	-
		<b>925.451,90</b>	<b>2.001.685,66</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>5.771.988,31</b>	<b>3.394.042,69</b>

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis.

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO  
DOS PERÍODOS FINDOS EM  
31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 2019  
(em Reais)**

	Notas	2020	2019
<b>RECEITAS LÍQUIDAS</b>	<b>13</b>	<b>35.622.325,68</b>	<b>16.451.814,23</b>
Contrato de Gestão	<b>14</b>	38.677.419,26	16.729.464,89
Realização de Bens Públicos em nosso poder		112.351,23	4.374,56
(-) Repasse destinado à aquisição do imobilizado	<b>3.h</b>	(1.789.028,11)	(282.025,22)
(-) Devolução de Recursos Públicos	<b>15</b>	(1.378.416,70)	-
<b>CUSTOS</b>		<b>(35.543.560,96)</b>	<b>(13.978.931,49)</b>
Pessoal e Reflexos	<b>17</b>	(11.060.623,12)	(4.801.336,74)
Serviços Terceirizados	<b>18</b>	(20.066.672,91)	(7.240.323,89)
Medicamentos e Materiais de Consumo	<b>19</b>	(4.416.264,93)	(1.937.270,86)
Custo da CPP (Contr. Previdenciária Patronal)	<b>24</b>	(2.394.032,76)	(954.610,65)
(-) Isenção da CPP Usufruída	<b>24</b>	2.394.032,76	954.910,65
<b>(=) RESULTADO BRUTO</b>		<b>78.764,72</b>	<b>2.472.882,74</b>
<b>DESPESAS</b>		<b>(1.233.116,33)</b>	<b>(530.589,49)</b>
Impostos, Taxas e Contribuições		(1.778,16)	(398,59)
Despesas Gerais	<b>20</b>	(1.231.338,17)	(530.190,90)
<b>OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS</b>		<b>29.066,77</b>	<b>1.982,12</b>
Receitas com Doações		21.137,86	-
Outras Receitas		7.928,91	1.982,12
<b>(=) RESULTADO ANTES DAS REC/DESP FINANCEIRAS</b>		<b>(1.125.284,84)</b>	<b>1.944.275,37</b>
<b>RESULTADO FINANCEIRO</b>	<b>16</b>	<b>45.599,42</b>	<b>57.410,29</b>
Receitas Financeiras		66.129,30	61.885,11
Despesas Financeiras		(20.529,88)	(4.474,82)
<b>SUPERÁVIT / (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO</b>		<b>(1.079.685,42)</b>	<b>2.001.685,66</b>

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis.

DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO  
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM  
31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 2019  
(em Reais)

	Patrimônio Social	Superávit (Déficit)	Transferências Patrimoniais	Patrimônio Líquido
<b>Saldo em 07 de junho de 2019</b>		-		-
Superávit do Exercício		2.001.685,66		2.001.685,66
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2019</b>		<b>2.001.685,66</b>		<b>2.001.685,66</b>
Incorporação do Superávit	2.001.685,66	(2.001.685,66)	-	-
Transferências Patrimoniais	-	-	3.451,66	3.451,66
Déficit do Exercício	-	(1.079.685,42)	-	(1.079.685,42)
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>2.001.685,66</b>	<b>(1.079.685,42)</b>	<b>3.451,66</b>	<b>925.451,90</b>

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis.



Página | 4

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA  
DOS PERÍODOS FINDOS EM  
31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 2019  
(em Reais)

	2020	2019
<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
Superávit / (Déficit) do Exercício	(1.079.685,42)	2.001.685,66
(Aumento) ou Redução do Ativo		
Adiantamentos para Despesas	(23,40)	(5,02)
Créditos de Contratos de Gestão	(287.400,77)	(2.343.053,51)
Aumento ou (Redução) do Passivo		
Fornecedores	408.508,13	462.622,77
Obrigações Trabalhistas	246.456,55	292.260,08
Obrigações Sociais e Fiscais	(17.421,80)	314.336,61
Provisões para Férias e Encargos	559.654,72	8.537,33
Recursos Governamentais a Realizar	433.264,00	-
Outras Obrigações	185.779,37	36.949,58
<b>Caixa Líquido gerado nas Atividades Operacionais</b>	<b>449.131,38</b>	<b>773.333,50</b>
<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
Aquisição de Imobilizado pertencente à Gestão Pública	(1.789.028,11)	(282.025,22)
Baixa de Imobilizado pertencente à Gestão Pública	38.738,47	-
<b>Caixa Líquido consumindo nas Atividades de Investimento</b>	<b>(1.750.289,54)</b>	<b>(282.025,22)</b>
<b>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
Recebimento de numerário para aquisição de Imobilizado	1.750.289,64	282.025,22
Incorporação ao Patrimônio Líquido	3.451,66	-
<b>Caixa Líquido consumindo nas Atividades de Financiamento</b>	<b>1.753.741,30</b>	<b>282.025,22</b>
<b>VARIAÇÃO LÍQUIDA NAS DISPONIBILIDADES</b>	<b>452.583,04</b>	<b>773.333,50</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>		
Disponibilidade no início do Exercício	773.333,50	-
Disponibilidade no final do Exercício	1.225.916,54	773.333,50
<b>VARIAÇÃO LÍQUIDA NAS DISPONIBILIDADES</b>	<b>452.583,04</b>	<b>773.333,50</b>

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS  
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS  
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 2019  
(em Reais)

## 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.

O **CEJAM** qualificado como Organização Social de Saúde pelo Município de Carapicuíba, através do Contrato de Gestão nº 25/2019, firmado em caráter emergencial com a **Prefeitura do Município de Cajamar** em 07 de junho de 2019, visando gerenciar, operacionalizar e executar ações e serviços de saúde em regime de 24 horas/dia no **Hospital Municipal Enfermeiro Antônio Policarpo de Oliveira** 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 será de até 180 (cento e oitenta) dias, contados a partir do dia 10 de junho de 2019. Pela prestação dos serviços objeto deste Contrato de Gestão, a **Prefeitura do Município de Cajamar** repassará ao **CEJAM** o montante total de R\$ 14.386.411,38.

Em 06 de dezembro de 2019 foi firmado novo Contrato de Gestão sob nº 90/2019, também em caráter emergencial pelo prazo de 180 (cento e oitenta) dias, contados a partir do dia 07 de dezembro de 2019, com montante total de R\$ 14.058.321,06.

Em 30 de abril de 2020 foi firmado novo Contrato de Gestão sob nº 48/2020, pelo prazo de 12 (doze) meses, contados a partir da assinatura do referido contrato, com montante total de R\$ 32.565.451,34.



Página | 6

## 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 n.º 1.409, de 21 de setembro de 2012, que aprovou a ITG 2002 (R1), e a lei n.º 12.101, de 27 de novembro de 2009, que dispõem sobre a certificação das entidades beneficentes 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 beneficentes de assistência social.

As mudanças introduzidas pela adoção às novas normas contábeis CPC 48/IFRS 9 Instrumentos Financeiros e CPC 47/IFRS 15 Receita de Contrato com Clientes não afetaram significativamente as políticas contábeis e suas aplicações Não causaram efeito nos saldos contábeis apresentados.

### 2.b) Base de mensuração:

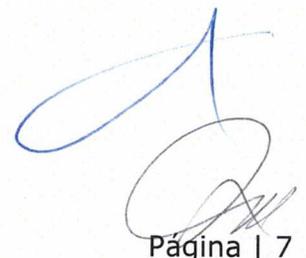
As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico, com exceção dos instrumentos financeiros não derivativos mensurados pelo valor justo por meio do resultado.

### 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.



Página | 7

### 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 2020.

#### 3.b) Estoques (quando aplicável):

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:

- **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 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.



Página | 8

- **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, reavaliou a situação do exercício de 2020 e não detectou alterações relevantes, mantendo as taxas definidas em 2019. As vidas úteis estimadas para o exercício corrente e comparativo são as seguintes:
  - Benfeitorias: 25 anos;
  - Máquinas e equipamentos: 10 anos;
  - Equipamentos de uso médico: 10 anos;
  - Aparelhos e instrumentos de uso médico: 10 anos;
  - Equipamentos de informática: 5 anos;
  - Móveis e utensílios: 10 anos.

### 3.d) Intangível:

- **Reconhecimento, mensuração e amortização:** 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:

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 EQUIVALENTE DE CAIXA

BANCOS – CONTA MOVIMENTO	2020	2019
Banco Santander (Brasil) S.A.	22,70	-
	<b>22,70</b>	-



<b>BANCOS – APLICAÇÕES FINANCEIRAS</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Banco Santander (Brasil) S.A.	1.225.893,84	773.333,50
	<b>1.225.893,84</b>	<b>773.333,50</b>

A Entidade mantém a parcela disponível do superávit dos exercícios aplicados financeiramente enquanto não reinvestido em atividades ligadas ao seu objeto social, conforme mencionado na Nota Explicativa nº 1. As aplicações financeiras da instituição não estão sujeitas à incidência de impostos, devido a Entidade gozar de isenção de tributos federais. As aplicações financeiras de liquidez imediata são realizadas com bancos de

primeira linha, cuja rentabilidade dos investimentos estão atreladas, geralmente, ao Certificado de Depósito Interfinanceiro (CDI).

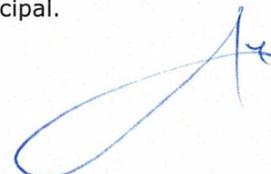
## 5. CRÉDITOS COM CONTRATOS DE GESTÃO

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Contrato de Gestão nº 90/2019	-	2.343.053,51
Contrato de Gestão nº 48/2020	2.630.454,28	-
	<b>2.630.454,28</b>	<b>2.343.053,51</b>

## 6. IMOBILIZADO

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Benfeitorias em Imóveis	318.261,10	-
Instalações	113.162,38	25.597,72
Máquinas e Equipamentos	474.271,00	137.732,00
Equipamentos de Uso Médico	983.528,40	66.302,40
Aparelhos e Instrumentos de Uso Médico	40.248,50	35.420,00
Equipamentos de Informática	10.185,85	2.594,00
Móveis e Utensílios	88.550,80	12.049,10
(-) Depreciação Acumulada	(114.356,67)	(4.248,23)
	<b>1.913.851,36</b>	<b>275.446,99</b>

Conforme preceituado nos contratos de gestão firmados entre o CEJAM e a Prefeitura do Município de Cajamar, os bens patrimoniais adquiridos por conta dos referidos contratos é de uso exclusivo e de propriedade da Prefeitura Municipal.




## 7. INTANGÍVEL

	2020	2019
Direitos de Uso de Sistemas	2.330,00	2.330,00
(-) Amortização Acumulada	(592,29)	(126,33)
	<b>1.737,71</b>	<b>2.203,67</b>

## 8. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

	2020	2019
Salários a Pagar	538.384,43	292.260,08
Pensões Alimentícias a Pagar	332,20	
	<b>538.716,63</b>	<b>292.260,08</b>

## 9. OBRIGAÇÕES SOCIAIS E FISCAIS

	2020	2019
INSS sobre Salários a Recolher	48.556,01	86.766,89
INSS sobre Autônomos a Recolher	400,00	808,10
FGTS a Recolher	67.487,31	29.452,37
Contr. Sindicais e Assistenciais a Recolher	1.163,20	1.332,80
IRRF sobre Pessoas Físicas a Recolher	69.374,35	137.101,78
IRRF sobre Pessoas Jurídicas a Recolher	18.586,25	11.998,00
CSRF sobre Pessoas Jurídicas a Recolher	57.636,13	37.212,46
INSS sobre Pessoas Jurídicas a Recolher	30.743,52	7.198,97
ISS Retido na Fonte a Recolher	2.968,04	2.465,24
	<b>296.914,81</b>	<b>314.336,61</b>

## 10. CONTAS A PAGAR

	2020	2019
CEJAM - Mantenedora	222.728,95	36.949,58
	<b>222.728,95</b>	<b>36.949,58</b>

## 11. PROVISÕES PARA FÉRIAS E ENCARGOS

	2020	2019
Provisão para Férias	526.162,94	7.904,94
Provisão para FGTS sobre Férias	42.029,11	632,39
	<b>568.192,05</b>	<b>8.537,33</b>

## 12. BENS PÚBLICOS EM NOSSO PODER

A rubrica "Bens públicos em nosso poder", no montante de R\$ 1.915.589,07 em 2020 e R\$ 277.650,66 em 2019, refere-se aos valores recebidos da Prefeitura do Município de Cajamar para aquisição de ativo imobilizado e intangível, que serão devolvidos ao município 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 CONTRATOS DE GESTÃO

	2020	2019
Contrato de Gestão nº 25/2019	-	14.386.411,38
Contrato de Gestão nº 90/2019	9.372.214,04	2.343.053,51
Centro Avançado Covid 19	7.694.835,01	-
Contrato de Gestão nº 48/2020	21.610.370,21	-
	<b>38.677.419,26</b>	<b>16.729.464,89</b>

## 15. DEVOLUÇÃO DE RECURSOS PÚBLICOS

	2020	2019
Contrato de Gestão nº 25/2019	258.968,95	-
Contrato de Gestão nº 90/2019	1.320,60	-
Centro Avançado Covid 19	1.118.127,15	-
	<b>1.378.416,70</b>	-

## 16. RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS

	2020	2019
Rendimentos de Aplicações Financeiras	30.566,26	42.891,69
Descontos Obtidos	35.563,04	18.993,42
(-) Tarifas Bancárias	(15.129,11)	(4.104,12)
(-) Juros e Mora de Fornecedores	(491,82)	(91,89)
(-) Impostos sobre Aplicações Financeiras	(577,24)	-
(-) IOF	(2.475,05)	-
(-) Juros e Acréscimos sobre Impostos	(1.856,66)	(278,81)
	<b>45.599,42</b>	<b>57.410,29</b>

## 17. PESSOAL E REFLEXOS

	2020	2019
Ordenados	7.843.299,10	3.411.422,89
13º Salários	394.480,62	73.573,79
Férias	533.650,22	8.160,45
Indenizações e Avisos Prévios	824.015,97	628.014,32
Gratificações	24.877,33	26.852,00
Auxílio Creche	81.187,21	22.023,15
Assistência Médica e Odontológica	4.146,85	6.238,77
Vale Transporte	186.493,33	97.668,82
Vale Refeição	8.562,56	660,00
Cesta Básica	308.989,75	106.600,79
Uniformes	-	26.340,80
Formação Profissional e Capacitação	9.541,33	-
Seguro de Vida	1.325,29	650,29
Contribuições ao FGTS	840.053,56	393.130,67
	<b>11.060.623,12</b>	<b>4.801.336,74</b>

## 18. SERVIÇOS TERCEIRIZADOS

	2020	2019
Serviços Médicos – Pessoas Jurídicas	15.588.223,27	5.395.066,79
Serviços Médicos – Pessoas Físicas	792.350,11	37.494,89
Serviços Diversos – Pessoas Jurídicas	3.585.662,25	1.802.048,34
Serviços Diversos – Pessoas Físicas	100.437,28	5.713,87
	<b>20.066.672,91</b>	<b>7.240.323,89</b>

## 19. MEDICAMENTOS E MATERIAIS DE CONSUMO

	2020	2019
Medicamentos e Materiais de Uso Médico	3.569.992,77	1.613.671,61
Gêneros Alimentícios	308.528,96	116.488,16
Materiais de Escritório e Informática	52.632,89	19.363,58
Materiais de Limpeza e Descartáveis	191.561,61	67.740,19
Nutrição e Dietética	118.220,06	79.440,03
Materiais de Conservação e Reparos	66.855,17	24.497,16
EPI – Equipamento de Proteção Individual	89.903,40	5.076,81
Outros Materiais	18.570,07	10.993,32
	<b>4.416.264,93</b>	<b>1.937.270,86</b>

## 20. DESPESAS GERAIS

	2020	2019
Contas de Consumo (Água, Luz, Telefone)	146.120,12	116.644,18
Aluguéis de Equipamentos Hospitalares	941.384,91	396.201,17
Administrativas	9.709,55	194,92
Publicidade	245,00	288,00
Eventos	420,01	251,90
Bens não Imobilizados	16.663,88	6.678,70
Depreciações e Amortizações	112.351,23	4.374,56
Demais Despesas	4.443,47	5.557,47
	<b>1.231.338,17</b>	<b>530.190,90</b>

## 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, conseqüentemente não foram analisadas pelos nossos auditores independentes.

## 21. ATENDIMENTO À LEGISLAÇÃO DAS ENTIDADES DE FINS FILANTRÓPICOS

A entidade vem atendendo aos requisitos estabelecidos pela Lei 12.101/2009, chamada "Lei da Filantropia" e demais regulamentações vigentes nas áreas 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 a 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 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)

O CEJAM, através da Portaria nº 352, de 30 de março de 2021, publicada no Diário Oficial da União em 09 de abril de 2021, edição 66, seção 1, página 184, em consideração ao Parecer Técnico nº 243/2021- CGCER/DCEBAS/SAS/MS, constante do Processo nº 25000.196436/2015-19/MS, possui o Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS) renovado, com validade pelo período de 30 de novembro de 2015 até 29 de novembro de 2018.

Em 30 de outubro de 2018 foi protocolado o pedido de renovação do CEBAS junto ao Ministério da Saúde através do Requerimento de Renovação do CEBAS SISPAR nº 25000.191938/2018-98, estando o mesmo em processo de análise junto ao órgão competente.

Até a data de aprovação dessas demonstrações contábeis não foi julgado o pedido de apreciação de renovação do CEBAS, que atualmente encontra-se em análise sob o Processo nº 25000.191938/2018-98.

Conforme Decreto nº 8.242/2014, que regulamenta a Lei nº 12.101/2009, fica determinado o seguinte:

*"Art. 4º - Os requerimentos de concessão da certificação e de sua renovação deverão ser protocolados junto aos Ministérios da Saúde, da Educação ou do Desenvolvimento Social e Combate à Fome, conforme a área de atuação preponderante da entidade, acompanhados dos documentos necessários à sua instrução, nos termos deste Decreto."*

"Art. 8º - O protocolo do requerimento de renovação da certificação será considerado prova da certificação até o julgamento do seu processo pelo Ministério certificador. "

A administração do CEJAM e seus assessores jurídicos entendem que efetuaram todos os procedimentos obrigatórios, de acordo com a legislação vigente e dentro dos prazos legais, para ter deferimento do pedido de renovação do CEBAS e consideram legítimo o benefício da isenção previdenciária usufruída nos exercícios de 2020 e 2019. Adicionalmente a administração do CEJAM efetuou uma consulta formal a advogado terceiro sobre a probabilidade de obtenção da renovação do CEBAS, e foi considerada pelo advogado terceiro como "provável" a obtenção da renovação do CEBAS pelo CEJAM.

### 23. ISENÇÕES PREVIDENCIÁRIAS (QUOTA PATRONAL)

A entidade é isenta de 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 às isenções alcançadas nas contribuições previdenciárias do INSS (quota patronal).

A isenção das contribuições sociais usufruídas no ano de 2020 foi de R\$ 2.394.032,76 (em 2019 foi de R\$ 954.610,65) e está registrada em conta própria de "Compensação das Isenções Patronais Previdenciárias", no grupo de despesas, da seguinte forma:

ISENÇÕES PREVIDENCIÁRIAS USUFRUÍDAS	2020	2019
Cota Patronal INSS sobre a Folha de Pagamento	2.215.475,27	945.968,91
Cota Patronal sobre Serviços Prestados por Pessoas Físicas	178.557,49	8.641,74
	<b>2.394.032,76</b>	<b>954.610,65</b>
(-) Isenção Usufruída		
(-) Cota Patronal INSS sobre a Folha de Pagamento	(2.215.475,27)	(945.968,91)
(-) Cota Patronal INSS sobre a Pessoas Físicas	(178.557,49)	(8.641,74)
	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

A entidade atende todos os requisitos e exigências necessários à renovação do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS), tendo observado os procedimentos requeridos pela legislação e aguarda decisão sobre seu processo de renovação SIPAR/MS nº 25000.191938/2018-98.

### 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.

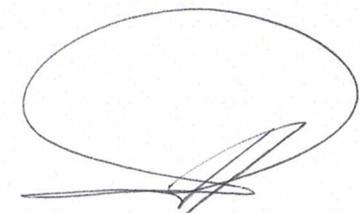
**COFINS:** por ser uma entidade filantrópica, é isenta do pagamento da COFINS incidente sobre as receitas relativas às suas atividades próprias, de acordo com as Leis nº 9.718/98 e 10.833/03.

**Isenção previdenciária usufruída:** para atender aos requisitos da legislação pertinente, a entidade registra em contas de resultado os valores relativos às isenções previdenciárias gozadas.

Cajamar (SP), 31 de dezembro de 2020.



**Dr. Mário Santoro Junior**  
Gerente de Desenvolvimento  
Institucional



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