Jornal O DIA SP

Edição impressa produzida pelo **Jornal O Dia SP** com circulação diária, em bancas e para assinantes. As íntegras dessas publicações encontram-se disponíveis no site: https://www.jornaldiasp.com.br/leiloes-publicidade-legal

VIGOR ALIMENTOS S.A.

CNPJ/ME nº 13.324.184/0001-97 - NIRE: 35.300.391.047

ATA DA ASSEMBLEIA GERAL EXTRAORDINÁRIA REALIZADA EM 13/01/2023

Data, Hora e Local: No dia 13/01/2023, às 10h na sede social da **Vigor Alimentos S.A.**, localizada na Cidade de SP, SP, na Rua Joaquim Carlos, 396, 1º andar, Brás, CEP 03019-900 ("Companhia"). **Convocação:** O edital de convocação foi publicado no jornal "O Dia" nos dias 28/12/2022, 29/12/2022 e 30/12/2022, nos termos do artigo 124 da Lei 6.404/76 ("Lei das S.A."). **Presenças:** Compareceram acionistas representando 99,99% do capital social. **Mesa:** Luis Henrique Gennari - Presidente; Emerson Paiva Inácio - Secretário. **Ordem do Dia:** discutir e deliberar sobre: **(i)** aumento do capital social da Companhia no valor de até R$ 250.000.000,00, mediante a emissão de até 23.584.906 novas ações ordinárias, todas nominativas e sem valor nominal, ao preço de emissão de aproximadamente R$ 10,60 por cada nova ação emitida, fixado de acordo com o artigo 170, §1º, da Lei das S.A.; **(ii)** alteração do artigo 5º, *caput*, do Estatuto Social da Companhia para refletir o aumento de capital em questão; e **(iii)** alteração e consequente consolidação do Estatuto Social da Companhia, a fim de refletir os ajustes deliberados nos itens "i" e "ii" acima. **Deliberações:** Após exame dos itens constantes da ordem do dia, os acionistas aprovaram, sem qualquer ressalva ou restrição, as seguintes matérias: **(i)** o aumento do capital social da Companhia **de** R$ 3.957.933.759,71, totalmente subscrito e integralizado **para** R$ 4.175.333.759,71, com um aumento efetivo, portanto, de R$ 217.400.000,00, valor este que pode ser expresso em R$ 21.928.168,35 quando expressamos o valor em moeda estrangeira no contrato de câmbio nº 329494911, datado de 08/12/2022, com base na taxa cambial de MXN/R$ 0,2645, mediante a emissão de 20.509.434 novas ações ordinárias, todas nominativas e sem valor nominal, ao preço de emissão de aproximadamente R$10,60 por ação, fixado de acordo com o artigo 170, §1º, da Lei das S.A. Com expresso consentimento dos atuais acionistas da Companhia presentes na assembleia, o aumento de capital deliberado acima é, neste ato, totalmente subscrito e integralizado, conforme disposto no Boletim de Subscrição anexo a esta ata como **Anexo I** ("Boletim de Subscrição"). Os demais acionistas da Companhia presentes na assembleia renunciam expressamente, neste ato, ao seu direito de preferência para subscrição das novas ações emitidas pela Companhia. **(ii)** Em decorrência do aumento ora aprovado, os acionistas aprovam a reforma do artigo 5º, *caput*, do estatuto social da Companhia, que passará a vigorar com a seguinte nova redação: ***"Artigo 5º*** O capital social da Companhia, totalmente subscrito e integralizado, é de R$ 4.175.333.759,71, *dividido em 376.360.436 ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal."* **(iii)** Fica ainda aprovada ainda a consolidação do Estatuto Social da Companhia nos termos do **Anexo II**. **Encerramento, Lavratura, Aprovação e Assinatura da Ata:** Nada mais havendo a tratar, foram encerrados os trabalhos, lavrando-se a presente ata na forma de sumário, nos termos do § 1º do artigo 130 da Lei das S.A. que, após lida e aprovada, foi assinada por todos os presentes. Luis Henrique Gennari - Presidente; Emerson Paiva Inácio - Secretário. Acionistas Presentes: Lala Centroamerica, S.A. de C.V. (pp. Felipe Tonon Chinotto) e Lala Administration Company, S.A. de C.V. (pp. Felipe Tonon Chinotto). A presente é cópia fiel de ata lavrada em livro próprio. São Paulo, 13/01/2023. **JUCESP** - 28.493/23-0 em 24/01/2023. Gisela Simiema Ceschin - Secretária Geral.

HRDevelopers Consultoria S.A.

CNPJ nº 04.552.132/0001-87

Balanços patrimoniais em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Valores expressos em milhares de Reais)

Ativo	2022	2021
Caixa e equivalentes de caixa	1	13
Contas a receber de clientes	10.904	24.218
Tributos e contribuições a compensar	209	151
Adiantamento a fornecedores	42	26
Outros	–	1
Total do Ativo circulante	**11.156**	**24.409**
Partes Relacionadas	2.583	2.583
Imposto de renda e contribuição social diferidos	3.863	3.456
Intangível	30	47
Total do ativo não circulante	**6.477**	**6.086**
Total do ativo	**17.633**	**30.495**

Passivo	2022	2021
Fornecedores	297	4.286
Obrigações trabalhistas e tributárias	189	**465**
Imposto de Renda e Contribuição Social	22	22
Dividendos a pagar sobre o capital próprio a pagar	753	20.000
Outras Contas a Pagar	–	24
Total do Passivo circulante	**1.260**	**5.550**
Provisão para demandas judiciais	128	128
Partes Relacionadas	27.142	23.910
Passivo Fiscal Diferido	111	188
Total do Passivo não circulante	**27.381**	**24.237**
Patrimônio líquido		
Capital social	2	2
Reserva de Capital	208	–
Reservas de Retenção de lucros	(11.218)	707
Total do Patrimônio líquido	**(11.009)**	**709**
Total do passivo e patrimônio líquido	**17.633**	**30.495**

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em milhares de Reais)

	Capital Pessoa social	de Capital	Reserva legal	Reservas de lucros Reserva de retenção de lucros	Lucros (Prejuízos) acumulados	Total
Saldo em 31de dezembro de 2020	**2**	**208**	**300**	**742**	**–**	**1.253**
Destinação do lucro:						
Constituição de reserva de retenção de lucros	–	(208)	–	208	(544)	(544)
Saldo em 31de dezembro de 2021	**2**	–	**300**	**950**	**(544)**	**709**
Lucro líquido do exercício	–	–	–	–	(11.716)	(11.716)
Destinação do lucro:						
Constituição de reserva de retenção de lucros	–	–	–	(11.716)	11.716	–
Saldo em 31de dezembro de 2022	**2**	–	**300**	**(10.766)**	**(544)**	**– 11.008**

Demonstração de resultado Exercícios findos em31 de dezembro de 2021 e 2020 (Valores expressos em milhares de Reais, exceto lucro por ação do capital social)

	2022	2021
Receita operacional líquida	756	2.107
Custo dos serviços prestados	(1.648)	(1.166)
Lucro Bruto	**(890)**	**941**
Receitas (Despesas) operacionais		
Despesas administrativas, gerais e tributárias	(237)	(678)
Outras receitas operacionais	(10.995)	(41)
	(11.232)	**(719)**
Resultado antes das receitas (despesas) financeiras líquidas e impostos	**(12.122)**	**221**
Receitas financeiras	58	616
Despesas financeiras	(60)	(1.574)
Receita (despesas) financeiras líquidas	**(2)**	**(958)**
Receitas não Operacionais		**–**
Lucro antes do IR e CS	**(12.124)**	**(737)**
Imposto de renda e contribuição social		
Correntes	(0)	(81)
Diferidos	408	273
	408	**192**
Lucro líquido (prejuízo) do exercício	**(11.716)**	**(545)**
Atribuído a:		
Participações de Acionitas Controladores	(7.147)	(333)
Participações de Acionitas não Controladores	(4.569)	(213)
Lucro líquido (prejuízo) do exercício	**(11.716)**	**(545)**

Diretoria

Kleuber Pereira Batista
Diretor de Finanças - CPF: 579.489.681-72

Maraisa Paes Martins
Contadora - CRC. 1SP157782-O/0 - CPF: 085.321.308-95

CENTRO DE ESTUDOS E PESQUISAS "DR. JOÃO AMORIM"- HOSPITAL MUNICIPAL ENFERMEIRO ANTÔNIO POLICARPO DE OLIVEIRA

CNPJ.: 66.518.267/0018-21

Demonstrações Financeiras

Balanço Patrimonial dos Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2022 e 2021 (em Reais)

Ativo	Notas	2022	2021
Ativo Circulante			
Caixa e Equivalente de Caixa	4	-	1.658.186,20
Adiantamento a Empregados	5	-	49.961,41
Adiantamentos para Despesas		-	1.671,55
Impostos Recuperáveis	6	-	9.260,06
Créditos de Contratos de Gestão	7	-	3.230.954,73
Outros Créditos	8	-	23.261,38
		-	**4.973.295,33**
Ativo não Circulante			
Imobilizado	9	-	2.004.435,25
Intangível	10	-	1.271,75
		-	**2.005.707,00**
Total do Ativo		**-**	**6.979.002,33**

Passivo e Patrimônio Líquido	Notas	2022	2021
Passivo Circulante			
Fornecedores		-	557.324,24
Obrigações Trabalhistas	11	-	644.981,15
Obrigações Sociais e Fiscais	12	-	334.123,47
Contas a Pagar	13	-	274.073,08
Provisões para Férias e Encargos	14	-	768.316,87
		-	**2.578.818,81**
Passivo não Circulante			
Recursos Governamentais a Realizar		-	433.264,00
Bens Públicos em nosso poder	15	-	2.005.707,00
		-	**2.438.971,00**
Patrimônio Líquido			
Patrimônio Social		1.961.212,52	925.451,90
Superávit / (Déficit) do Exercício		(2.179.710,42)	1.035.760,62
Transferências Patrimoniais		218.497,90	-
		-	**1.961.212,52**
Total do Passivo e Patrimônio Líquido		**-**	**6.979.002,33**

Demonstração da Mutação do Patrimônio Líquido para os Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2022 e 2021 (em Reais)

	Patrimônio Social	Superávit (Déficit) Acumulados	Transferências Patrimoniais	Patrimônio Líquido
Saldo em 31 de dezembro de 2020	**2.001.685,66**	**(1.079.685,42)**	**3.451,66**	**925.451,90**
Incorporação do Superávit/Déficit	(1.079.685,42)	1.079.685,42	-	-
Transferências Patrimoniais	3.451,66	-	(3.451,66)	-
Superávit/Déficit do Exercício		1.035.760,62	-	1.035.760,62
Saldo em 31 de dezembro de 2021	**925.451,90**	**1.035.760,62**	**-**	**1.961.212,52**
Incorporação do Superávit/Déficit	1.035.760,62	(1.035.760,62)	-	-
Transferências Patrimoniais	-	-	218.497,90	218.497,90
Superávit/Déficit do Exercício	-	(2.179.710,42)	-	(2.179.710,42)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	**1.961.212,52**	**(2.179.710,42)**	**218.497,90**	

Demonstração do Resultado dos Períodos Findos em 31 de Dezembro de 2022 e 2021 (em Reais)

	Notas	2022	2021
Receitas Líquidas	**16**	**12.984.156,76**	**43.936.674,94**
Contrato de Gestão	**17**	12.886.823,81	44.831.684,00
Realização de Bens Públicos em nosso poder		214.897,73	206.872,66
(-) Repasse destinado à aquisição do imobilizado	**3.h**	-	(296.990,59)
(-) Devolução de Recursos Públicos	**18**	-	(804.891,13)
(-) Glosas sobre Contratos e Convênios		(117.564,78)	-
Custos		**(14.400.122,56)**	**(38.441.455,66)**
Pessoal e Reflexos	**20**	(6.559.548,66)	(13.511.269,12)
Serviços Terceirizados	**21**	(6.565.458,78)	(20.258.407,20)
Medicamentos e Materiais de Consumo	**22**	(1.275.115,12)	(4.671.779,34)
Custo da CPP (Contr. Previdenciária Patronal)	**27**	(1.212.652,65)	(3.129.131,39)
(-) Isenção da CPP Usufruída	**27**	1.212.652,65	3.129.131,39
(=) Resultado Bruto		**(1.415.965,80)**	**5.495.219,28**
Despesas		**(1.493.307,48)**	**(4.587.114,69)**
Impostos, Taxas e Contribuições		(1.442,72)	(3.078,68)
Despesas Gerais	**23**	(1.491.864,76)	(4.584.036,01)
Outras Receitas Operacionais		**533.784,90**	**7.070,98**
Receitas com Doações		213,19	2.100,00
Outras Receitas		533.571,71	4.970,38
(=) Resultado antes das Rec/Desp Financeiras		**(2.375.488,38)**	**915.174,97**
Resultado Financeiro	**19**	**195.777,96**	**120.585,65**
Receitas Financeiras		199.261,50	135.706,82
Despesas Financeiras		(3.483,54)	(15.121,17)
Superávit / (Déficit) do Exercício		**(2.179.710,42)**	**1.035.760,62**

Demonstração do Fluxos de Caixa dos Períodos Findos em 31 de Dezembro de 2022 e 2021 (em Reais)

	2022	2021
Atividades Operacionais		
Superávit / (Deficit) do Exercício	(2.179.710,42)	1.035.760,62
(Aumento) Redução do Ativo		
Adiantamentos a Empregados	49.961,41	(49.961,41)
Adiantamentos para Despesas	1.671,55	(1.643,13)
Impostos Recuperáveis	9.260,06	(9.260,06)
Créditos com Convênios	3.230.954,73	(600.500,45)
Outros Créditos	23.261,38	(23.261,38)
Aumento (Redução) do Passivo		
Fornecedores	(557.324,24)	(313.806,66)
Obrigações Trabalhistas	(644.981,15)	106.264,52
Obrigações Sociais e Fiscais	(334.123,47)	37.208,66
Provisões para Férias e Encargos	(768.316,87)	200.124,82
Recursos Governamentais a Realizar	(433.264,00)	-
Outras Obrigações	(274.073,08)	51.344,13
Caixa Líquido Gerado nas Atividades Operacionais	**(1.876.684,10)**	**432.269,66**
Atividades de Investimento		
Aquisição de Imobilizado, Pertencente a Gestão Pública	-	(296.990,59)
Caixa Líquido Consumido na Atividades de Investimento	**-**	**(296.990,59)**
Atividades de Financiamento		
Recebimento de Numerário para Aquis. de Imobilizado	-	296.990,59
Incorporação ao Patrimônio Líquido	218.497,90	-
Caixa Líquido Consumido nas Atividades de Financiamento	**218.497,90**	**296.990,59**
Variação Líquida nas Disponibilidades	**(1.658.186,20)**	**432.269,66**
Caixa e Equivalentes de Caixa		
Disponibilidades no Início do Exercício	1.658.186,20	1.225.916,54
Disponibilidades no Final do Exercício	-	1.658.186,20
Variação Líquida nas Disponibilidades	**(1.658.186,20)**	**432.269,66**

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de Dezembro de 2022 e 2021 (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 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, Santiago, Campinas, Campinas, Rio de Janeiro, Marica 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, Cambuci, 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 a Saúde da Mulher", executados pelo Instituto de Responsabilidade Social Dr. Fenando Proença de Gouvêa. O **CEJAM** qualificado como Organização Social de Saúde pelo Município de Cajamar, 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 hospitalar eficiente, em conformidade com os princípios do SUS, e contribuir para o Sistema de Saúde. Cabe ressaltar que em 30 de abril de 2022 o Contrato de Gestão nº 25/2019 foi encerrado. As demonstrações contábeis da Entidade foram preparadas no pressuposto da continuidade normal e não inclui quaisquer ajustes relativos a realização e classificação dos valores de ativos ou aos valores e à classificação de passivos que seriam requeridos na impossibilidade da Entidade continuar em atividade. **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. Todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração na sua gestão. **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 das essas 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 decorrentes 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 2022. **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) Imobilização: • 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 não podem ser trato-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. **• 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 2022 e não detectou alterações relevantes, mantendo as taxas definidas em 2021. 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 o método linear a 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 estimados do ativo financeiro 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 a 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. As despesas financeiras abrangem despesas bancárias e demais encargos financeiros. **3.k) Aparação 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 do seu grau de execução. Uma receita não é reconhecida se há uma incerteza significativa na sua realização.

4. Caixa e Equivalente de Caixa

Bancos - Conta Movimento	2022	2021
Banco Santander (Brasil) S.A.	-	734,17
	-	**734,17**
Bancos - Aplicações Financeiras	**2022**	**2021**
Banco Santander (Brasil) S.A.	-	1.657.452,03
	-	**1.657.452,03**

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. Adiantamento de Empregados

	2022	2021
Adiantamento de Férias	-	49.961,41
	-	**49.961,41**

6. Impostos Recuperáveis

	2022	2021
INSS a Recuperar	-	9.260,06
	-	**9.260,06**

7. Créditos com Contratos de Gestão

	2022	2021
Contrato de Gestão nº 48/2020	-	3.230.954,73
	-	**3.230.954,73**

8. Outros Créditos

	2022	2021
Outros Valores a Regularizar	-	23.261,38
	-	**23.261,38**

9. Imobilizado

	2022	2021
Benfeitorias em Imóveis	-	318.261,10
Instalações	-	113.162,38
Máquinas e Equipamentos	-	477.223,08
Equipamentos de Uso Médico	-	1.267.294,40
Aparelhos e Instrumentos de Uso Médico	-	42.143,71
Equipamentos de Informática	-	10.185,83
Móveis e Utensílios	-	96.776,54
(-) Depreciação Acumulada	-	(320.611,73)
	-	**2.004.435,25**

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.

10. Intangível

	2022	2021
Direitos de Uso de Sistemas	-	2.330,00
(-) Amortização Acumulada	-	(1.058,25)
	-	**1.271,75**

11. Obrigações Trabalhistas

	2022	2021
Salários a Pagar	-	644.981,15
	-	**644.981,15**

12. Obrigações Sociais e Fiscais

	2022	2021
INSS sobre Salários a Recolher	-	27.792,43
FGTS a Recolher	-	94.546,57
Contr. Sindicais e Assistenciais a Recolher	-	859,60
IRRF sobre Pessoas Físicas a Recolher	-	112.616,25
IRRF sobre Pessoas Jurídicas a Recolher	-	17.982,78
CSRF sobre Pessoas Jurídicas a Recolher	-	55.795,98
INSS sobre Pessoas Jurídicas a Recolher	-	21.969,64
ISS Retido na Fonte a Recolher	-	2.560,22
	-	**334.123,47**

13. Contas a Pagar

	2022	2021
CEJAM - Mantenedora	-	223.404,18
SABESP	-	27.370,58
Eletropaulo Metropolitana Eletricidade	-	23.298,32
	-	**274.073,08**

14. Provisões para Férias e Encargos

	2022	2021
Provisão para Férias	-	711.439,21
Provisão para FGTS sobre Férias	-	56.877,86
	-	**768.316,87**

15. Bens Públicos em Nosso Poder: A rubrica "Bens públicos em nosso poder", no montante de R$ 2.005.707,00 em 2021, 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. **16. Receitas Operacionais Líquidas:** A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviços ouro 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 conforme 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 próprios, a receita estava anteriormente reconhecida no momento em que o paciente recebia o serviço.

17. Receita com Contratos de Gestão

	2022	2021
Contrato de Gestão nº 48/2020	12.886.823,81	33.014.258,57
Contrato de Gestão nº 17/2021	-	11.817.425,43
	12.886.823,81	**44.831.684,00**

18. Devolução de Recursos Públicos

	2022	2021
Contrato de Gestão nº 17/2021	-	804.891,13
	-	**804.891,13**

19. Receitas e Despesas Financeiras

	2022	2021
Rendimentos de Aplicações Financeiras	187.779,68	109.681,09
(-) Descontos Concedidos	11.481,82	26.025,73
(-) Tarifas Bancárias	(2.192,65)	(8.000,65)
(-) Juros e Mora de Fornecedores	(87,56)	(2.983,51)
(-) Descontos Concedidos	(0,01)	-
(-) Juros e Acréscimos sobre Impostos	(1.203,32)	(4.137,01)
	195.777,96	**120.585,65**

20. Pessoal e Reflexos

	2022	2021
Ordenados	2.884.647,79	9.481.182,04
13º Salários	-	639.423,78
Férias	-	722.347,36
Indenizações e Avisos Prévios	1.751.808,10	753.422,11
Gratificações	9.414,68	28.876,79
Insalubridade	220.979,92	-
Horas Extras	587.573,47	-
DSR	50.568,71	-
Auxílio Creche	31.093,73	93.225,29
Auxílio Farmácia	-	297,03
Assistência Médica e Odontológica	1.575,51	4.588,33
Vale Transporte	64.924,28	241.683,08
Vale Refeição	-	14.479,03
Cesta Básica	156.328,01	437.969,71
Uniformes	12.336,47	6.715,46
Formação Profissional e Capacitação	24.005,83	40.921,99
Seguro de Vida	1.223,32	2.650,77
Contribuições ao FGTS	763.068,84	1.043.486,37
	6.559.548,66	**13.511.269,12**

21. Serviços Terceirizados

	2022	2021
Serviços Médicos - Pessoas Jurídicas	5.731.867,51	17.461.945,52
Serviços Médicos - Pessoas Físicas	-	128.418,19
Serviços Diversos - Pessoas Jurídicas	833.591,27	2.614.843,69
Serviços Diversos - Pessoas Físicas	-	53.200,00
	6.565.458,78	**20.258.407,20**

22. Medicamentos e Materiais de Consumo

	2022	2021
Medicamentos e Materiais de Uso Médico	824.176,61	3.578.225,92
Gêneros Alimentícios	281.105,21	529.214,62
Materiais de Escritório e Informática	38.785,12	56.213,05
Materiais de Limpeza e Descartáveis	50.773,88	140.820,14
Nutrição e Dietética	65.833,09	17.344,27
Materiais de Conservação e Reparos	29.473,68	81.143,20
EPI - Equipamento de Proteção Individual	8.055,70	97.483,75
Outros Materiais	25.400,65	122.845,57
	1.275.115,12	**4.671.779,34**

23. Despesas Gerais

	2022	2021
Contas de Consumo (Água, Luz, Telefone)	297.182,96	524.653,60
Aluguéis de Equipamentos Hospitalares	135.253,34	1.453.622,07
Aluguéis de Móveis e Utensílios	242.987,13	1.341.630,60
Aluguéis de Veículos	-	2.333,16
Administrativas	428,68	-
Publicidade	-	4,00
Eventos	418,34	491,36
Despesas Institucionais	571.648,90	1.035.342,71
Bens não Imobilizados	849,00	18.962,79
Depreciações e Amortizações	214.897,73	206.872,66
Demais Despesas	28.198,68	173,06
	1.491.864,76	**4.584.036,01**

24. 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. **25. 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, subm