

## COMUNICADO

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

Balço Patrimonial – Ambulatório Médico de Especialidades de Carapicuíba- Centro de Estudos e Pesquisas Dr. João Amorim

## Centro de Estudos e Pesquisas “Dr. João Amorim” - Ambulatório Médico de Especialidades AME Carapicuíba

CNPJ : 66.518.267/0027-12

## 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
<b>Ativo Circulante</b>				<b>Passivo Circulante</b>			
Caixa e Equivalentes de Caixa	4	2.854.781,75	1.711.323,50	Fornecedores		856.162,04	903.977,06
Adiantamentos a Empregados	5	36.489,64	36.926,62	Obrigações Sociais e Fiscais	10	176.520,44	141.481,68
Impostos Recuperáveis		12.964,92	-	Contas a Pagar	11	34.575,11	12.674,18
Outros Créditos	6	3.360,00	1.680,00	Provisões para Férias e Encargos	12	498.802,34	515.040,46
Estoques	7	219.801,24	210.760,39			<b>1.566.059,93</b>	<b>1.573.173,38</b>
Despesas Antecipadas	8	-	50.763,70	<b>Passivo não Circulante</b>			
		<b>3.127.397,55</b>	<b>2.011.454,21</b>	Bens Públicos em nosso poder	13	168.631,68	97.606,97
						<b>168.631,68</b>	<b>97.606,97</b>
<b>Ativo não Circulante</b>				<b>Patrimônio Líquido</b>			
Imobilizado	9	167.164,05	96.793,46	Patrimônio Social		438.280,83	517.619,00
Intangível	9	1.467,63	813,51	Patrimônio Social		1.123.056,79	(79.338,17)
		<b>168.631,68</b>	<b>97.606,97</b>	Superávit do Exercício		<b>1.561.337,62</b>	<b>438.280,83</b>
<b>Total do Ativo</b>		<b>3.296.029,23</b>	<b>2.109.061,18</b>	<b>Total do Passivo e Patrimônio Líquido</b>		<b>3.296.029,23</b>	<b>2.109.061,18</b>
<b>Demonstração da Mutaçào do Patrimônio Líquido para o Exercício Findo em 31 de Dezembro de 2023 e 2022 (em Reais)</b>				<b>Demonstração dos Fluxos de Caixa para os Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2023 e 2022 (em Reais)</b>			
		<b>Patrimônio Social</b>		<b>Superávit (Déficit) Acumulados</b>	<b>Dotaçào Inicial</b>	<b>Patrimônio Líquido</b>	
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>		<b>(148.583,59)</b>				<b>517.619,00</b>	
Incorporação do Superávit/Déficit		666.202,59				-	
Incorporação de Dotaçào Inicial		-				-	
Superávit/Déficit do Exercício		-				-	
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>		<b>517.619,00</b>				<b>438.280,83</b>	
Incorporação do Superávit/Déficit		(79.338,17)				-	
Incorporação de Dotaçào Inicial		-				-	
Superávit/Déficit do Exercício		-				-	
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2023</b>		<b>438.280,83</b>				<b>1.561.337,62</b>	
<b>Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de Dezembro de 2023 e 2022 (em Reais)</b>							
<b>1. Contexto Operacional: O Centro de Estudos e Pesquisas “Dr. João Amorim” - CEJAM</b> 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 44.006.00636/98-17, 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, Poá, Americana, Guarulhos, Cajamar, Mauá, Salto, Santo André, Taubaté, Bertogoa, 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”, “Integraçào com a Comunidade”, “Meio Ambiente” e “PAISM - Programa de Atençào Integral a Saúde da Mulher”, executados pelo Instituto de Responsabilidade Social Dr. Fenando Prouça de Gouvêa. O CEJAM qualificado como Organização Social de Saúde pelo Governo do Estado de São Paulo, através do Contrato de Gestào - Processo SES-PRC-2020/43025, firmado com a <b>Secretaria de Estado da Saúde de São Paulo</b> em 04 de novembro de 2020, assumiu a operacionalizaçào da gestào e execuçào das atividades de saúde do <b>Ambulatório Médico de Especialidades de Carapicuíba - AME Carapicuíba</b> com a missào de acolher a populaçào da regiào, 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 Gestào terá início na data de sua assinatura, sendo o encerramento em 31/07/2024. Pela prestaçào dos serviços objeto deste Contrato de Gestào, a <b>Secretaria de Estado da Saúde de São Paulo</b> repassará ao CEJAM o montante global estimado de R\$ 59.205.105,00.							
<b>2. Bases de Preparaçào das Demonstrações Contábeis: 2.a) Declaraçào de conformidade:</b> 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 dispõe sobre a certificaçào das entidades beneficentes de assistência social e regulam os procedimentos de isençào 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. <b>2.b) Base de mensuraçào:</b> 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. <b>2.c) Moeda funcional e moeda de apresentaçào:</b> 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. <b>2.d) Uso de estimativas e julgamentos:</b> A preparaçào das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil exige que a administraçào faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicaçào de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas. Estimativas e premissas são revisadas de uma maneira contínua. Revisões com relaçào a estimativas contábeis são reconhecidas no exercício em que as estimativas são revisadas e em quaisquer exercícios futuros afetados. <b>3. Principais Práticas Contábeis:</b> As políticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente ao exercício apresentado nessas demonstrações contábeis. <b>3.a) Instrumentos financeiros: • Ativos financeiros não derivativos:</b> 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 negociaçào 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. <b>• Caixa e equivalentes de caixa:</b> abrangem saldos de caixa e investimentos financeiros com vencimento original de três meses ou menos a partir da data da contrataçào, os quais são sujeitos a um risco insignificante de alteraçào no valor, e são utilizadas na gestào das obrigações de curto prazo. Os recursos vinculados representam os saldos de bancos conta movimento e aplicações financeiras que possuem utilizaçào restrita e somente poderão ser utilizados para fazer frente às obrigações do contrato de gestào, dos seus termos aditivos e outros ajustes que lhe darão origem. <b>• Instrumentos financeiros derivativos:</b> não houve operações com instrumentos financeiros derivativos durante o exercício de 2023. <b>3.b) Estoques:</b> 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 aquisiçào 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. <b>3.c) Imobilizado (quando aplicável): • Reconhecimento e mensuraçào:</b> itens do imobilizado, são mensurados pelo custo histórico de aquisiçào, deduzido de depreciaçào acumulada. O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisiçào 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 prestaçào dos serviços utilizados pela contratada, necessários à prestaçào do serviço público, que deverão reverter ao poder concedente quando do término da gestào, a menos que tenham sido naturalmente substituídos por outros, em decorrência da evoluçào tecnológica ou outros fatores específicos. <b>• Depreciaçào:</b> a depreciaçào é contabilizada normalmente no ativo imobilizado. Em se tratando de bens de natureza pública, é contabilizada em contrapartida do passivo não circulante, para amortizar o valor do custo do ativo, conforme a vida útil econômica dos bens revisada pela entidade. A administraçào, com base em seu registro consolidado, que compreende histórico de exercício anterior a este Contrato de Gestào, não detectou alteraçõe 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. <b>3.d) Intangível (quando aplicável): • Reconhecimento, mensuraçào e amortizaçào:</b> 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. <b>3.e) Reduçào ao valor recuperável (impairment): • Ativos financei-</b>							
				<b>ros (incluindo recebíveis):</b> um ativo financeiro não mensurado pelo valor justo por meio do resultado é avaliado a cada data de apresentaçào 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 administraçào da entidade não identificou qualquer evidência que justificasse a necessidade de provisào. <b>3.f) Passivo circulante e não circulante (quando aplicável):</b> 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 provisào é reconhecida em função de um evento passado, se a entidade tem uma obrigaçào legal ou construtiva que possa ser estimada de maneira confiável, e é provável que um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigaçào. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido. <b>3.g) Patrimônio líquido:</b> Representa o patrimônio inicial da entidade, acrescido ou reduzido dos superávits ou déficits apurados anualmente desde a data de sua constituíçào e são empregados integralmente nos objetivos sociais da entidade conforme divulgado na Nota Explicativa nº 1. <b>3.h) Receitas:</b> As receitas da entidade são apuradas através de recebimentos comprovados por contrato de gestào, eventualmente, quando ocorrer doaçõe de pessoas físicas e entidades privadas. As aquisições de imobilizado com recursos públicos são registradas na conta redutora da receita, denominada “(-) Repasse destinado à aquisiçào 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 prestaçào dos serviços utilizados pela contratada, necessários à prestaçào do serviço público, que deverão reverter ao poder concedente quando do término da gestào, a menos que tenham sido naturalmente substituídos por outros, em decorrência da evoluçào tecnológica ou outros fatores específicos. <b>3.i) Despesas:</b> As despesas da entidade são comprovadas através de notas fiscais e recibos em conformidade com as exigências legais e fiscais. <b>3.j) Receitas financeiras e despesas financeiras:</b> 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. <b>3.k) Apuraçào do resultado:</b> 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 realizaçào. Uma receita não é reconhecida se há uma incerteza significativa na sua realizaçào.			
				<b>4. Caixa e Equivalentes de Caixa</b>			
				<b>Fundo Fixo</b>			
				<b>Bancos - Aplicações Financeiras</b>			
				Banco do Brasil S.A.			
				<b>5. Adiantamentos a Empregados</b>			
				Adiantamentos de Férias			
				<b>6. Outros Créditos</b>			
				Aluguéis a Receber			
				<b>7. Estoques</b>			
				Mat. Laboratório/Reagentes			
				Drogas e Medicamentos			
				Material Médico Hospitalar			
				Mat. Expediente/Escritório			
				Material de Manutençào			
				Material de Informática			
				Materiais de Limpeza			
				Material de EPI e EPC			
				Material Cirúrgico			
				Gêneros Alimentícios			
				Utensílios de Copa			
				Peças e Acessórios			
				Utensílios Diversos			
				<b>Outros Créditos de Materiais</b>			
				Empréstimo de MAT e MED a receber			
				<b>8. Despesas Antecipadas</b>			
				Sodexo Pass do Brasil			
				<b>9. Imobilizado</b>			
				<b>Imobilizado de Gestào Pública</b>			
				Máquinas e Equipamentos			
				Equipamento de Uso Médico			
				Móveis e Utensílios			
				Equipamentos de Informática			
				(-) Depreciaçào Acumulada			
				<b>Intangível de Gestào Pública</b>			
				Direito de Uso de Software			
				(-) Amortizaçào Acumulada			
				Conforme preceituado no contrato de gestào 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.			
				<b>10. Obrigações Sociais e Fiscais</b>			
				INSS sobre Salários a Recolher			
				FGTS a Recolher			
				Contr. Sindicais e Assistências a Recolher			
				IRRF sobre Salários a Recolher			
				IRRF sobre Pessoas Jurídicas a Recolher			
				INSS sobre Pessoas Jurídicas a Recolher			
				CSRF sobre Pessoas Jurídicas a Recolher			
				ISS sobre Pessoas Jurídicas a Recolher			
				<b>11. Contas a Pagar</b>			
				Sabesp			
				Eletropaulo			
				Empréstimo de Materiais			
				Empréstimo Consignado			
				Plano de Saúde a Pagar			
				Plano Odontológico a Pagar			
				<b>12. Provisões para Férias e Encargos</b>			
				Provisào para Férias			

**13. Bens Públicos em Nosso Poder:** A rubrica “Bens públicos em nosso poder”, no montante de R\$ 168.631,68 em 2023 e R\$ 97.606,97 em 2022, refere-se aos valores recebidos da Secretaria de Estado da Saúde de São Paulo para aquisiçào de ativo imobilizado, que serão devolvidos ao estado quando do término do contrato de gestào. O valor desse ativo está demonstrado ao valor de custo, deduzido da depreciaçào, que concomitantemente representa o valor do ativo imobilizado registrado no ativo.

**14. Receitas Operacionais Líquidas:** A receita compreende o valor justo da contraprestaçào recebida ou a receber pela prestaçào de serviços no curso normal das atividades da Entidade. A receita é apresentada líquida de abatimentos, glosas e descontos. A adoçào inicial do CPC 47 - Receita de Contrato de Cliente não afetou o reconhecimento inicial, mensuraçào e apresentaçào 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, gestào e promoçào em saúde, sejam próprias ou públicas, a receita estava anteriormente reconhecida no momento em que o paciente recebia o serviço.

**15. Receita com Contrato de Gestào**

Contrato de Gestào	2023	2022
Repasse	16.505.441,82	16.574.565,00
	<b>16.505.441,82</b>	<b>16.574.565,00</b>

**16. Receitas e Despesas Financeiras**

	2023	2022
Descontos Obtidos	1,06	1.643,42
Rembolsos de Aplicações Financeiras	268.234,98	206.003,82
(-) Tarifas Bancárias	(128,04)	(256,62)
(-) Juros Bancários	-	(48,70)
(-) Juros e Mora de Fornecedores	(282,26)	(87,39)
	<b>267.825,74</b>	<b>207.254,53</b>

**17. Pessoal e Reflexos**

	2023	2022
Ordenados e Adicionais	4.073.754,25	3.904.169,53
13º Salários	363.487,53	363.901,34
Férias	427.264,32	493.080,34
Indenizações e Avisos Prévios	129.786,69	53.681,06
Benefícios	844.402,50	802.243,88
Contribuições ao FGTS	439.022,68	394.966,26
	<b>6.277.717,97</b>	<b>6.012.042,41</b>

**18. Serviços Terceirizados**

	2023	2022
Serviços Médicos - Pessoas Jurídicas	6.541.748,19	7.540.988,63
Serviços Diversos - Pessoas Jurídicas	1.290.386,28	1.872.369,82
	<b>7.832.134,47</b>	<b>9.413.358,45</b>

**19. Medicamentos e Materiais de Consumo**

	2023	2022
Medicamentos e Materiais de Uso Médico	591.890,77	494.055,32
Materiais de Consumo	221.122,16	246.202,42
Materiais de Conservaçào	88.262,42	87.927,38
Outros Materiais e Insumos	11.382,08	17.876,85
	<b>912.657,43</b>	<b>846.061,97</b>

**20. Despesas Gerais**

	2023	2022
Contas de Consumo	310.930,80	364.148,94
Aluguéis de Equipamentos	114.212,36	170.317,32
Administrativas	142.783,31	226,73
Bens Não Imobilizados	12.315,95	18.932,00
Outras Despesas Gerais	68.871,15	41.737,85
	<b>649.113,57</b>	<b>595.362,84</b>

**21. 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.

**22. Atendimento à Legislaçào das Entidades de Fins Filantrópicos:** A entidade vem atendendo aos requisitos estabelecidos pela legislaçào 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 fiscalizaçào, sem prejuízo das atribuições dos órgãos de fiscalizaçào 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 renovaçào do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS), emitido pelo Poder Público, é necessária para manutençào dos benefícios de isençào concedidos pelo Poder Público Federal. *continua*

▶continuação Estadual e Municipal e dos convênios firmados com estes poderes. **23. Certificado de Entidade 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-CGCER/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**. **24. 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\$ 1.291.167,74 e do ano de 2022 foi de R\$ 1.321.431,07 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	(1.291.167,74)	(1.321.431,07)
Cota Patronal s/ Serviços Prestados por Pessoas Físicas	-	-
(-) Imunidade Usufruída	-	-
(-) Cota Patronal INSS sobre a Folha de Pagamento	1.291.167,74	1.321.431,07
(-) Cota Patronal s/ Serviços Prestados por Pessoas Físicas	-	-

**25. 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. Carapicuíba (SP), 31 de dezembro de 2023.

Edineuza Maria da Sena Soares - Gerente Operacional

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

**Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis**  
 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 - Data: 03/04/2024**  
**Relatório - Contratado X Realizado no ano de 2023**

Consultas Médicas									
	Janeiro à Junho/2023			Julho à Dezembro/2023			Total		
	Cont.	Real.	%	Cont.	Real.	%	Cont.	Real.	%
Primeiras Consultas Rede	19.722	16.694	-15,35	19.722	18.637	-5,5	39.444	35.331	-10,43
Interconsultas	5.400	5.859	8,5	5.400	5.020	-7,04	10.800	10.879	0,73
Consultas Subseqüentes	26.514	24.710	-6,8	26.514	22.346	-15,72	53.028	47.056	-11,26
<b>Total</b>	<b>51.636</b>	<b>47.263</b>	<b>-8,47</b>	<b>51.636</b>	<b>46.003</b>	<b>-10,91</b>	<b>103.272</b>	<b>93.266</b>	<b>-9,69</b>
Consultas Não Médicas/Procedimentos Terapêuticos Não Médicos									
	Janeiro à Junho/2023			Julho à Dezembro/2023			Total		
	Cont.	Real.	%	Cont.	Real.	%	Cont.	Real.	%
Consultas Não Médicas	12.252	11.374	-7,17	12.252	11.260	-8,1	24.504	22.634	-7,63
Procedimentos Terapêuticos (sessões)	20.100	22.421	11,55	20.100	23.721	18,01	40.200	46.142	14,78
<b>Total</b>	<b>32.352</b>	<b>33.795</b>	<b>4,46</b>	<b>32.352</b>	<b>34.981</b>	<b>8,13</b>	<b>64.704</b>	<b>68.776</b>	<b>6,29</b>
Cirurgia Ambulatorial Maior (CMA)									
	Janeiro à Junho/2023			Julho à Dezembro/2023			Total		
	Cont.	Real.	%	Cont.	Real.	%	Cont.	Real.	%
Cirurgias ambulatoriais CMA	690	800	15,94	645	678	5,12	1.335	1.478	10,71
<b>Total</b>	<b>690</b>	<b>800</b>	<b>15,94</b>	<b>645</b>	<b>678</b>	<b>5,12</b>	<b>1.335</b>	<b>1.478</b>	<b>10,71</b>
Cirurgia Ambulatorial Menor (CMA)									
	Janeiro à Junho/2023			Julho à Dezembro/2023			Total		
	Cont.	Real.	%	Cont.	Real.	%	Cont.	Real.	%
Cirurgias ambulatoriais cma	2.112	2.171	2,79	2.406	2.274	-5,49	4.518	4.445	-1,62
<b>Total</b>	<b>2.112</b>	<b>2.171</b>	<b>2,79</b>	<b>2.406</b>	<b>2.274</b>	<b>-5,49</b>	<b>4.518</b>	<b>4.445</b>	<b>-1,62</b>

  

SADT Externo									
	Janeiro à Junho/2023			Julho à Dezembro/2023			Total		
	Cont.	Real.	%	Cont.	Real.	%	Cont.	Real.	%
Ecocardiografia	642	787	22,59	642	752	17,13	1.284	1.539	19,86
Ultra-Sonografia	642	787	22,59	642	752	17,13	1.284	1.539	19,86
Endoscopia Digestiva Alta	1.134	802	-29,28	1.134	741	-34,66	2.268	1.543	-31,97
Colonoscopia	0	4	0	0	1	0	0	5	0
Outras Endoscopias	0	431	0	0	390	0	0	821	0
Endoscopia	1.134	1.237	9,08	1.134	1.132	-0,18	2.268	2.369	4,45
Diagnóstico em Cardiologia (Exceto Cateterismo Cardíaco)	0	1.574	0	0	1.705	0	0	3.279	0
Diagnóstico em Neurologia	0	96	0	0	32	0	0	128	0
Diagnóstico em Oftalmologia	0	1.440	0	0	1.523	0	0	2.963	0
Diagnóstico em Otorrinolaringologia/Fonoaudiologia	0	532	0	0	494	0	0	1.026	0
Diagnóstico em Urologia	3.894	39	-99	3.894	13	-99,67	7.788	52	-99,33
Métodos Diagnósticos em Especialidades	3.894	3.681	-5,47	3.894	3.767	-3,26	7.788	7.448	-4,37
<b>Total</b>	<b>5.670</b>	<b>5.705</b>	<b>0,62</b>	<b>5.670</b>	<b>5.651</b>	<b>-0,34</b>	<b>11.340</b>	<b>11.356</b>	<b>0,14</b>
Projeto Especial 'Corujão da Saúde - Oftalmologia'									
	Janeiro à Junho/2023			Julho à Dezembro/2023			Total		
	Cont.	Real.	%	Cont.	Real.	%	Cont.	Real.	%
Cirurgias Oftalmológicas	0	0	0	0	5	0	0	5	0
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5</b>	<b>0</b>

