

Continuação ➤

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 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 de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS):** Em 04 de novembro de 2021, através da Portaria nº 1.094, publicada no Diário Oficial da União, edição 210, seção 1, página 133, em consideração ao Parecer Técnico nº 720/2021-CGCER/DCEBAS/SAES/MS, constante do Processo nº 25000.191938/2018-98, foi concedida ao CEJAM a renovação do CEBAS, com validade

pelo período de **30 de novembro de 2018 a 29 de novembro de 2021**. 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**. **23. Isenções Previdenciárias (Cota 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 (cota patronal). A isenção das contribuições sociais usufruídas no ano de 2022 foi de R\$ 1.321.431,07 e em 2021 foi de R\$ 1.243.616,36 e está registrada em conta própria de "Compensação das Isenções Patronais Previdenciárias", no grupo de despesas, da seguinte forma:

Isenções Previdenciárias Usufruídas	2022	2021
Cota Patronal INSS sobre a Folha de Pagamento	(1.321.431,07)	(1.243.616,36)
Cota Patronal s/ Serviços Prestados por. Pessoas Físicas	0,00	0,00

(-) Isenção Usufruída
(-) Cota Patronal INSS sobre a Folha de Pagamento
(-) Cota Patronal s/ Serv. Prest. por. Pessoas Físicas

1.321.431,07	1.243.616,36
0,00	0,00
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 do 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 2022.

Katia Regina Silva - Diretora Administrativa

Edson de Melo - Coordenador Contábil e Financeiro - CRC nº SP200665/O-7

Relatório do Auditor Independente Sobre as Demonstrações Contábeis

Examinamos as demonstrações contábeis do Centro de Estudos e Pesquisas "Dr. João Amorim - Ambulatório Médico de Especialidades - Ame Carapicuíba, que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2022, 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 2022, 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. **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. Na 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, - 06 de abril de 2023. Audisa Auditores Associados - CRC/SP 25P - 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 - Unidade: AME ITU - Período: de 01 até 12/2022

Consultas Médicas	1º Sem/2022		2º Sem/2022		Total 2022		
	Cont.	Real.	Cont.	Real.	Cont.	Real.	%
Primeiras Consultas Rede	19.722	17.103	19.722	19.339	39.444	36.442	-7,61
Interconsultas	5.400	6.929	5.400	7.544	10.800	14.473	34,01
Consultas Subseqüentes	26.514	25.660	26.514	25.204	53.028	50.864	-4,08
Total	51636	49692	51636	52087	103272	101779	-1,45
Consultas Não Médicas / Procedimentos Terapêuticos Não Médicos	1º Sem/2022		2º Sem/2022		Total 2022		
	Cont.	Real.	Cont.	Real.	Cont.	Real.	%
Consultas Não Médicas	12.252	12.228	12.252	12.547	24.504	24.775	1,11
Procedimentos Terapêuticos (sessões)	20.100	23.195	20.100	23.619	40.200	46.814	16,45
Total	32352	35423	32352	36166	64704	71589	10,64
Cirurgia Ambulatorial Maior (CMA)	1º Sem/2022		2º Sem/2022		Total 2022		
	Cont.	Real.	Cont.	Real.	Cont.	Real.	%
Cirurgias ambulatoriais CMA	600	667	600	770	1.200	1.437	19,75
Total	600	667	600	770	1200	1437	19,75
Cirurgia Ambulatorial Menor (CMA)	1º Sem/2022		2º Sem/2022		Total 2022		
	Cont.	Real.	Cont.	Real.	Cont.	Real.	%
Cirurgias ambulatoriais CMA	1.920	2.022	1.920	1.927	3.840	3.949	2,84
Total	1920	2022	1920	1927	3840	3949	2,84
Atendimento Odontológico	1º Sem/2022		2º Sem/2022		Total 2022		
	Cont.	Real.	Cont.	Real.	Cont.	Real.	%
Cirurgias ambulatoriais CMA	0	0	0	0	0	0	0
Total	0	0	0	0	0	0	0
SADT Externo	1º Sem/2022		2º Sem/2022		Total 2022		
	Cont.	Real.	Cont.	Real.	Cont.	Real.	%
Diagnóstico em Laboratório Clínico	0	0	0	0	0	0	0
Diag. por Anatomia Patológica e Citopatológica	0	0	0	0	0	0	0
Diagnóstico por Radiologia	0	0	0	0	0	0	0
Diagnóstico por Ultra-Sonografia	642	691	642	726	1.284	1.417	10,36
Diagnóstico por Tomografia	0	0	0	0	0	0	0
Diagnóstico por Ressonância Magnética	0	0	0	0	0	0	0
Diagnóstico por Medicina Nuclear in Vivo	0	0	0	0	0	0	0
Diagnóstico por Endoscopia	1.134	1.356	1134	1269	2.268	2.625	15,74
Diag. por Radiologia Intervencionista	0	0	0	0	0	0	0
Métodos Diag. em Especialidades	3.894	3.676	3894	4169	7.788	7.845	0,73
Diag. e Proc. Especiais em Hemoterapia	0	0	0	0	0	0	0
Total	5670	5723	5670	6164	11340	11887	4,82
PET CT	1º Sem/2022		2º Sem/2022		Total 2022		
	Cont.	Real.	Cont.	Real.	Cont.	Real.	%
Interno	0	0	0	0	0	0	0
Externo	0	0	0	0	0	0	0
Total	0	0	0	0	0	0	0
Consultas Médicas (COM TELEMEDICINA)	1º Sem/2022		2º Sem/2022		Total 2022		
	Cont.	Real.	Cont.	Real.	Cont.	Real.	%
Primeiras Consultas Rede	0	0	0	0	0	0	0
Interconsultas	0	0	0	0	0	0	0
Consultas Subseqüentes	0	0	0	0	0	0	0
Total	0	0	0	0	0	0	0
Tratamentos Clínicos	1º Sem/2022		2º Sem/2022		Total 2022		
	Cont.	Real.	Cont.	Real.	Cont.	Real.	%
Tratamento em Oncologia - Quimioterapia (QT)	0	0	0	0	0	0	0
Trat. em Oncologia - Hormonioterapia (HT)	0	0	0	0	0	0	0
Trat. em Oncologia - Fornecimento QT para Clínica Adicional	0	0	0	0	0	0	0
Trat. em Oncologia - Fornecimento HT para Clínica Adicional	0	0	0	0	0	0	0
Tratamento em Oncologia - Radioterapia	0	0	0	0	0	0	0

Trat. em Nefrologia - Diálise Peritoneal (pacientes)	1º Sem/2022		2º Sem/2022		Total 2022		
	Cont.	Real.	Cont.	Real.	Cont.	Real.	%
Diagnóstico por Medicina Nuclear in Vivo	0	0	0	0	0	0	0
Trat. em Nefrologia - Sessão Diálise	0	0	0	0	0	0	0
Terapias Especializadas - Litotripsia	0	0	0	0	0	0	0
Fototerapia - Sessões	0	0	0	0	0	0	0
Total	0	0	0	0	0	0	0,00
Consultas Não Médicas / Procedimentos Terapêuticos Não Médicos (COM TELEMEDICINA)	1º Sem/2022		2º Sem/2022		Total 2022		
	Cont.	Real.	Cont.	Real.	Cont.	Real.	%
Consultas Não Médicas	0	0	0	0	0	0	0
Procedimentos Terapêuticos (sessões)	0	0	0	0	0	0	0
Total	0	0	0	0	0	0	0
Exames de Alta Suspeição - Oncologia	1º Sem/2022		2º Sem/2022		Total 2022		
	Cont.	Real.	Cont.	Real.	Cont.	Real.	%
Biopsia pele / partes moles	0	0	0	0	0	0	0
Biopsia próstata guiada por US	0	9	0	0	0	9	0
PAAF tireóide guiada por US	0	0	0	0	0	0	0
Colonoscopia	0	13	0	0	0	13	0
Esogastroduodenoscopia	0	47	0	0	0	47	0
Retossigmoidoscopia	0	46	0	0	0	46	0
RM crânio	0	0	0	0	0	0	0
RM crânio com sedação	0	0	0	0	0	0	0
TC abdome superior	0	0	0	0	0	0	0
TC tórax	0	0	0	0	0	0	0
US próstata abdominal	0	0	0	0	0	0	0
US próstata transretal	0	0	0	0	0	0	0
US tireóide	0	0	0	0	0	0	0
Total	0	115	0	0	0	115	0,00
Projeto Especial "Corujão da Saúde - Oftalmologia"	1º Sem/2022		2º Sem/2022		Total 2022		
	Cont.	Real.	Cont.	Real.	Cont.	Real.	%
Consultas médicas	0	413	0	0	0	413	0
Primeiras Consultas em Oftalmologia	0	413	0	0	0	413	0
Exames em Oftalmologia	0	344	0	0	0	344	0
Biometria Ultrassônica (Monocular)	0	0	0	0	0	0	0
Campimetria Computadorizada	0	0	0	0	0	0	0
Mapeamento de Retina	0	192	0	0	0	192	0
Microscopia Espécula de Córnea	0	0	0	0	0	0	0
Paquimetria Ultrassônica	0	0	0	0	0	0	0
Retinografia Colorida Binocular	0	152	0	0	0	152	0
Retinografia Fluorescente Binocular / Angiofluoresceinografia	0	0	0	0	0	0	0
Tomografia de Coerência Óptica - OCT	0	0	0	0	0	0	0
Topografia Computadorizada de Córnea	0	0	0	0	0	0	0
US de Globo Ocular / Órbita (Monocular)	0	0	0	0	0	0	0
Cirurgias Oftalmológicas	0	143	0	0	0	143	0
Capsulotomia a YAG Laser	0	26	0	0	0	26	0
Tratamento Cirúrgico de Pterígio	0	17	0	0	0	17	0
Facetomia c/ Implante de Lente Intra-Ocular	0	0	0	0	0	0	0
Facemulsificação c/ Implante de Lente Intra-Ocular Dobrável	0	78	0	0	0	78	0
Fotocoagulação a Laser	0	22	0	0	0	22	0
Vitrectomia posterior	0	0	0	0	0	0	0
Total	0	900	0	0	0	900	0,00
Projeto Especial "Corujão da Saúde - Cirurgias Eletivas"	1º Sem/2022		2º Sem/2022		Total 2022		
	Cont.	Real.	Cont.	Real.	Cont.	Real.	%
Adenoidectomia	0	0	0	0	0	0	0
Amigdalectomia	0	0	0	0	0	0	0
Colecistectomia	0	0	0	0	0	0	0
Escleroterapia Com Espuma	310	334	930	913	1.240	1.247	0,56
Hernioplastia Inguinal	0	0	0	0	0	0	0
Histerectomia	0	0	0	0	0	0	0
Perineoplastia	0	0	0	0	0	0	0
Ressecção Endoscópica De Próstata	0	0	0	0	0	0	0
Tratamento Cirúrgico De Varizes	0	0	0	0	0	0	0
Vasectomia	0	0	0	0	0	0	0
Total	310	334	93				