



continuação		2023	2022	Outros Materiais e Insumos	381.294,19	662.914,44	28. Imunidade das Contribuições Previdenciárias (Quota Patronal):
<b>19. Receita com Contrato de Gestão</b>		<b>122.778.235,00</b>	<b>137.657.630,62</b>	<b>24. Despesas Gerais</b>	<b>22.186.650,04</b>	<b>23.271.632,35</b>	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\$ 13.447.914,28 e do ano de 2022 foi de R\$ 14.975.912,22 e está registrada em conta própria de "Compensação da Imunidade Patronal Previdenciária", no grupo de despesas, da seguinte forma:
Repasso Contrato de Gestão		122.778.235,00	137.657.630,62	Contas de Consumo	3.586.036,83	3.525.083,61	<b>Imunidade das Contribuições Previdenciárias</b>
				Aluguéis	2.553.170,00	2.418.695,57	2023
<b>20. Receitas e Despesas Financeiras</b>				Administrativas	1.099.067,60	8.908,88	2022
Rendimentos de Aplicações Financeiras		146.848,82	400.371,83	Outras Despesas Gerais	581.646,46	179.556,86	
Descontos Obtidos		5.475,15	25.916,52	Bens Não Imobilizado	6.020,00	-	
(-) Tarifas Bancárias		(1.768,21)	(981,93)		<b>7.825.940,89</b>	<b>6.132.244,92</b>	
(-) Juros Bancários		(31.616,49)	(11.349,68)	<b>25. Coberturas de Seguros:</b>			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.
(-) Juros e Multa sobre Impostos		(657,93)	-	<b>26. Atendimento à Legislação das Entidades de Fins Filantrópicos:</b>			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.
		<b>118.281,34</b>	<b>413.956,74</b>	<b>27. Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS):</b>			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 <b>30 de novembro de 2021 a 29 de novembro de 2024.</b>
<b>21. Pessoal e Reflexos</b>							<b>Alexandre Papi</b> - Contador CRC nº 1SP130223/O-3
Ordenados e Adicionais		38.820.730,42	40.016.139,01				
13º Salários		267.911,94	4.069.018,12				
Auxílio Enfermidade		3.938,97	-				
Férias		(1.109.414,44)	5.866.559,98				
Indenizações e Avisos Prévios		674.509,87	612.736,47				
Insalubridade		2.667.637,48	2.713.628,00				
Periculosidade		61.353,08	73.194,68				
Horas Extras		142.698,15	84.366,57				
DSR		611.583,78	-				
Benefícios		3.058.973,91	3.202.399,29				
Contribuições ao FGTS		3.491.037,07	4.210.995,14				
		<b>48.690.960,23</b>	<b>60.849.037,26</b>				
<b>22. Serviços Terceirizados</b>							
Serviços Médicos - Pessoas Jurídicas		36.317.478,79	40.059.069,39				
Serviços Médicos - Pessoas Físicas		1.336.447,57	1.512.218,20				
Serviços Diversos - Pessoas Jurídicas		5.177.233,68	7.782.942,54				
		<b>42.831.160,04</b>	<b>49.354.230,13</b>				
<b>23. Medicamentos e Materiais de Consumo</b>							
Medicamentos e Materiais de Uso Médico		16.353.497,21	16.663.920,37				
Materiais de Consumo		4.749.459,27	5.225.000,06				
Materiais de Conservação		702.399,37	719.797,48				

**Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis**

**Opinião sobre as demonstrações contábeis:** Examinamos as demonstrações contábeis do Centro de Estudos e Pesquisas "Dr. João Amorim - Hospital Geral "Dr. Francisco de Moura Coutinho Filho" Carapicuíba, que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2023, e as respectivas demonstrações do resultado do período, das mutações do patrimônio líquido, e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis. Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da entidade, em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. **Base para opinião sobre as demonstrações contábeis:** Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião. Incerteza relevante relacionada com a continuidade operacional O Hospital Geral "Dr. Francisco de Moura Coutinho Filho" Carapicuíba, vem apresentando déficits consecutivos nos últimos exercícios, resultando na existência de um "Patrimônio Líquido Negativo"; esse evento ou condição indicam a existência de incerteza relevante que pode levantar dúvida quanto à capacidade de continuidade operacional deste contrato. Nossa opinião não está ressalvada em relação a esse assunto. **Responsabilidades da administração pelas demonstrações contábeis:** A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. 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, - 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												
Hosp Carapicuíba - Período: De 01 até 11/2023												
183 - Internações	1º Semestre 2023			2º Semestre 2023			Total 2023			Urgências		
	Cont.	Real.	%	Cont.	Real.	%	Cont.	Real.	%	1.110	1.070	-3,6
	Total			Total			Total			Total		
	3.720	3.679	-1,1	3.100	3.068	-1,03	6.820	6.747	-1,07	2.035	1.844	-9,39
	Cont.			Cont.			Cont.			Cont.		
	1.362	1.249	-8,3	1.135	1.266	11,54	2.497	2.515	0,72	1º Semestre 2023		
	2.238	2.051	-8,36	1.865	1.676	-10,13	4.103	3.727	-9,16	2º Semestre 2023		
	660	832	26,06	550	568	3,27	1.210	1.400	15,7	Total 2023		
	120	119	-0,83	100	102	2	220	221	0,45	Total		
	4.380	4.251	-2,95	3.650	3.612	-1,04	8.030	7.863	-2,08	Total 2023		
	1º Semestre 2023			2º Semestre 2023			Total 2023			Total 2023		
	Cont.	Real.	%	Cont.	Real.	%	Cont.	Real.	%	Total		
	2.610	2.609	-0,04	2.175	2.294	5,47	4.785	4.903	2,47	Total		
	185 - Urgência / Emergência			185 - Urgência / Emergência			185 - Urgência / Emergência			185 - Urgência / Emergência		
	Cont.			Cont.			Cont.			Cont.		
	17.244	17.377	0,77	14.370	14.390	0,14	31.614	31.767	0,48	Total		

