

## COMUNICADO

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

Balço Patrimonial – Hospital Geral de Itapevi – Centro de Estudos e Pesquisas “Dr. João Amorim” - CEJAM.

## Centro de Estudos e Pesquisas “Dr. João Amorim” Hospital Geral de Itapevi

CNPJ.: 66.518.267/0035-22

## Demonstrações Contábeis Exercício de 2023

Balço Patrimonial dos Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2023 e 2022 (em Reais)				Demonstração do Resultado dos Períodos 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	4.723.853,92	2.071.319,33	Fornecedores		5.595.354,78	5.107.783,50
Adiantamentos a Fornecedores		13.498,43	827,59	Obrigações Trabalhistas	8	2.987.092,31	3.017.727,62
Adiantamentos a Empregados	5	46.171,51	412.735,70	Obrigações Sociais e Fiscais	9	1.879.454,40	1.957.036,34
Outros Créditos		56.531,39	20.547,00	Empréstimos Bancários		0,37	-
Estoques	6	1.708.765,38	1.845.179,21	Contas a Pagar		705.144,97	209.384,76
Despesa Antecipada		3.065,27	2.708,49	Provisões para Férias e Encargos	10	5.927.030,46	5.835.247,95
		<b>6.551.885,90</b>	<b>4.353.317,32</b>			<b>17.094.077,29</b>	<b>16.127.180,17</b>
<b>Ativo não Circulante</b>				<b>Passivo não Circulante</b>			
Imobilizado	7	1.721.110,02	638.867,97	Provisões para Contingências	11	3.000.000,00	6.084.940,51
Intangível		8.617,70	-	Bens Públicos em nosso poder	12	1.729.727,72	638.867,97
		<b>1.729.727,72</b>	<b>638.867,97</b>			<b>4.729.727,72</b>	<b>6.723.808,48</b>
<b>Total do Ativo</b>		<b>8.281.613,62</b>	<b>4.992.185,29</b>	<b>Total do Passivo e Patrimônio Líquido</b>		<b>8.281.613,62</b>	<b>4.992.185,29</b>

Demonstração do Patrimônio Líquido para os Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2023 e 2022 (em Reais)				
	Patrimônio Social	Dotação Inicial	Superávit (Déficit) Acumulados	Patrimônio Líquido
Saldo em 31 de dezembro de 2021	-	(12.622.415,68)	955.907,35	(11.706.508,33)
Incorporação do Superávit/Déficit	-	-	(955.907,35)	-
Transferências Patrimoniais	(12.622.415,68)	12.662.415,68	-	-
Superávit/Déficit do Exercício	-	-	(6.152.295,03)	(6.152.295,03)
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>(11.706.508,33)</b>	<b>-</b>	<b>(6.152.295,03)</b>	<b>(17.858.803,36)</b>
Incorporação do Superávit/Déficit	-	-	6.152.295,03	-
Transferências Patrimoniais	-	-	-	-
Superávit/Déficit do Exercício	-	-	4.316.611,97	4.316.677,97
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>(17.858.803,36)</b>	<b>-</b>	<b>4.316.611,97</b>	<b>(13.542.191,39)</b>

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de Dezembro de 2023 e 2022 (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 os Estatutos Sociais originais devidamente registrados no 3º Registro de Títulos e Documentos da Comarca da Capital do Estado de São Paulo sob o nº 454.301, registrada no Conselho Nacional de Assistência Social, portadora do Certificado de entidade de Fins Filantrópicos, concedido por esse mesmo órgão, 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 Governo do Estado de São Paulo, através do Contrato de Gestão - Processo SES-PRC-2021/32581, firmado com a **Secretaria de Estado da Saúde de São Paulo** em 30 de novembro de 2021, assumiu a operacionalização da gestão e execução das atividades de saúde do **Hospital Geral de Itapevi** 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 5 (cinco) anos, iniciando-se em 01/12/2021. Pela prestação dos serviços objeto deste Contrato de Gestão, a **Secretaria de Estado da Saúde de São Paulo** repassará ao **CEJAM** o montante global estimado de R\$ 599.886.148,80.

**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 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 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.

**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. **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 2023. **3.b) Estoques:** 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. Excepcionalmente para o exercício de 2021, em 01 de dezembro de 2021, foram considerados ajustes ao inventário físico o saldo de estoque transferido do antigo gestor para o CEJAM. **3.c) Imobilizado (quando aplicável):** **• 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. **• 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, com base em seu registro consolidado, que compreende histórico de exercício anterior a este Contrato de Gestão, não detectou alterações 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. **3.d) Intangível (quando aplicável):** **• 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 (quando aplicável):** 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 Equivalentes de Caixa**

Fundo Fixo de Caixa	2023	2022
Fundo Fixo	1.670,62	108,39
	<b>1.670,62</b>	<b>108,39</b>
	<b>2023</b>	<b>2022</b>

**Bancos - Conta Movimento**

Banco Santander S.A.	1.330,99	-
<b>Bancos - Aplicações Financeiras</b>	<b>4.720.852,31</b>	<b>2.071.210,94</b>
Banco do Brasil S.A.		
	<b>4.722.183,30</b>	<b>2.071.210,94</b>

**5. Adiantamentos a Empregados**

Adiantamentos de Férias	2023	2022
Adiantamento de Ordenados	21.064,15	412.735,70
	25.107,36	-
	<b>46.171,51</b>	<b>412.735,70</b>
	<b>2023</b>	<b>2022</b>

**6. Estoques**

Dietas Parenterais	2023	2022
Nutrição Enteral	52.076,18	32.702,78
Medicamentos	381.598,16	608.173,92
Material Médico Hospitalar	552.456,66	581.928,44
Materiais de Expediente e Escritório	89.970,94	89.970,94
Materiais de Manutenção	312.432,98	232.041,83
Materiais de Informática	5.765,50	4.067,88
Materiais de Limpeza	101.659,92	88.905,37
Materiais de EPI	23.326,67	29.992,09
Materiais Cirúrgicos	34.899,98	29.973,19
Gêneros Alimentícios	65.553,50	65.041,32
Uniformes e Rouparias	23.675,23	31.720,62
Utensílios Diversos	48.292,31	46.211,91
Tecidos, Aviaamentos e Armarinhos	-	5,98
Outros Créditos de Mat/Med	29.105,58	3.355,34
	<b>1.708.765,38</b>	<b>1.845.179,21</b>

**7. Imobilizado**

Imobilizado De Gestão Pública	2023	2022
Máquinas e Equipamentos	10% 30.743,49	-
Equipamentos de Uso Médico	10% 1.596.578,07	605.241,05
Equipamentos de Informática	20% 74.310,73	4.407,68
Móveis e Utensílios	10% 188.209,17	37.923,85
(-) Depreciação Acumulada	(168.731,44)	(8.704,61)
	<b>1.721.110,02</b>	<b>638.867,97</b>

**Intangível de Gestão Pública**

Direitos de Uso de Sistemas	2023	2022
(-) Depreciação Acumulada	10% 10.057,50	-
	(1.439,80)	-
	<b>8.617,70</b>	<b>-</b>

Conforme preceituado no contrato de gestão 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 do Governo Estadual.

**8. Obrigações Trabalhistas**

Salários a Pagar	2023	2022
Pensão Alimentícia a Pagar	2.973.742,26	2.999.098,03
Rescisões a Pagar	11.030,49	7.107,67
	2.319,56	11.521,96
	<b>2.987.092,31</b>	<b>3.017.727,62</b>

**9. Obrigações Sociais e Fiscais**

INSS sobre Salários a Recolher	2023	2022
FGTS a Recolher	371.029,12	331.047,06
Contr. Sindicais e Assistências a Recolher	519.913,82	518.028,47
IRRF sobre Salários a Recolher	14.603,08	7.931,24
IRRF sobre Pessoas Jurídicas a Recolher	686.851,76	853.562,21
CSRF sobre Pessoas Jurídicas a Recolher	49.021,46	41.709,97
INSS sobre Pessoas Jurídicas a Recolher	154.311,62	132.534,25
ISS sobre Pessoas Jurídicas a Recolher	15.042,75	14.070,29
ISS sobre Pessoas Jurídicas a Recolher	65.678,87	55.400,69
INSS Retido de Autônomos a Recolher	3.001,92	2.751,76
	<b>1.879.454,40</b>	<b>1.957.036,34</b>

**10. Provisões para Férias e Encargos**

Provisão para Férias	2023	2022
Provisão para FGTS sobre Férias	5.488.330,38	5.403.324,74
	438.700,08	431.923,21
	<b>5.927.030,46</b>	<b>5.835.247,95</b>

**11. Provisões para Contingências**

Provisão para Contingências Cíveis	2023	2022
Provisão para Contingências Trabalhistas	-	1.485.639,56
	3.000.000,00	4.599.300,95
	<b>3.000.000,00</b>	<b>6.084.940,51</b>

A entidade é parte (pelo passivo) em ações judiciais e processos administrativos perante vários tribunais e órgãos governamentais, decorrentes do curso

Demonstração do Resultado dos Períodos Findos em 31 de Dezembro de 2023 e 2022 (em Reais)			
	Notas	2023	2022
<b>Receitas Líquidas</b>	<b>13</b>	<b>132.049.936,40</b>	<b>122.152.132,20</b>
Contrato de Gestão nº 2022/32581	14	133.140.796,15	122.714.631,87
Realização de Bens Públicos em nosso poder		161.466,63	8.704,61
(-) Repasse destinado à aquisição do imobilizado		(1.252.326,38)	(571.204,28)
<b>Custos</b>	<b>16</b>	<b>(126.364.741,12)</b>	<b>(119.368.336,15)</b>
Pessoal e Reflexos	16	(62.693.528,88)	(59.626.592,62)
Serviços Terceirizados	17	(43.762.486,42)	(39.107.729,30)
Medicamentos e Materiais de Consumo	18	(19.908.725,82)	(20.634.014,23)
Custo da CPP (Contr. Previdenciária Patronal)	23	(15.183.373,58)	(14.219.238,26)
(-) Imunidade da CPP Usufruída	23	15.183.373,58	14.219.238,26
<b>(=) Resultado Bruto</b>		<b>5.685.195,28</b>	<b>2.783.796,05</b>
<b>Despesas</b>	<b>19</b>	<b>(7.022.844,46)</b>	<b>(10.903.177,65)</b>
Impostos, Taxas e Contribuições		(65.254,70)	(46.912,50)
Despesas Gerais	19	(6.304.555,61)	(7.138.707,06)
Serviços para Contingências		(653.034,15)	(3.717.558,09)
<b>Outras Receitas(Despesas) Operacionais</b>	<b>4.976.368,88</b>	<b>1.277.859,21</b>	<b>-</b>
Despesas Doações e Auxílios		-	-
Receitas com Doações		1.247.688,96	715.245,88
Outras Receitas		3.728.679,92	562.613,33
<b>(=) Resultado antes das Rec/Desp Financeiras</b>	<b>15</b>	<b>3.638.719,70</b>	<b>(6.841.522,39)</b>
<b>Resultado Financeiro</b>	<b>15</b>	<b>677.892,27</b>	<b>689.227,36</b>
Receitas Financeiras		684.057,16	1.119.432,79
Despesas Financeiras		(6.164,89)	(430.205,43)
<b>Superávit do Exercício</b>	<b>4.316.611,97</b>	<b>(6.152.295,03)</b>	<b>-</b>

Demonstração dos Fluxos de Caixa dos Períodos Findos em 31 de Dezembro de 2023 e 2022 (em Reais)			
Atividades Operacionais	2023	2022	
Superávit do Exercício (Aumento) ou Redução do Ativo	4.316.611,97	(6.152.295,03)	
Adiantamentos a Fornecedores	(12.670,84)	9.346,37	
Adiantamentos a Empregados	366.564,19	(338.491,02)	
Outros Créditos	(35.984,39)	(20.547,00)	
Estoques	136.413,83	399.554,86	
Despesas Antecipadas	(356,78)	(2.708,49)	
Aumento ou (Redução) do Passivo			
Fornecedores	487.571,28	(203.328,73)	
Obrigações Trabalhistas	(30.635,31)	82.419,64	
Obrigações Sociais e Fiscais	(77.581,94)	490.783,79	
Provisões para Férias e Encargos	91.782,51	784.894,86	
Provisões para Contingências	(3.084.940,51)	3.496.597,84	
Outras Obrigações	495.760,21	(69.312,33)	
<b>Caixa Líquido gerado nas Atividades Operacionais</b>	<b>2.652.534,22</b>	<b>(1.523.085,24)</b>	
<b>Atividades de Investimento</b>			
Aquisição de Imobilizado pertencente à Gestão Pública	(1.252.326,38)	(571.204,28)	
<b>Caixa Líquido consumindo nas Atividades de Investimento</b>	<b>(1.252.326,38)</b>	<b>(571.204,28)</b>	
<b>Atividades de Financiamento</b>			
Recebimento de numerário para aquisição de Imobilizado	1.252.326,38	571.204,28	
Recebimento (Pagamento) de Empréstimos	0,37		

▶ **continuação** 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 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 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**. **23. Isenções 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\$ 15.183.373,58 e do ano de 2022 foi de R\$ 14.173.391,76 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	(15.145.132,19)	(14.140.485,21)
Cota Patronal s/ Serviços Prestados por. Pessoas Físicas	(38.241,39)	(32.906,55)
(-) Imunidade Usufruída		

(-) Cota Patronal INSS sobre a Folha de Pagamento 15.145.132,19 14.140.485,21  
 (-) Cota Patronal s/ Serv. Prest. por. Pessoas Físicas 38.241,39 32.906,55  
**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 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. Itapevi (SP), 31 de dezembro de 2023.

**Valdemir Moreira** - Diretor Administrativo

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

**Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis**  
 Examinamos as demonstrações contábeis do **Centro de Estudos e Pesquisas "Dr. João Amorim - Hospital Geral de Itapevi"**, 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 de Itapevi**, apresentou superávit no exercício de 2023, mas devido déficits consecutivos no exercício anterior e a dotação inicial, ainda persiste em 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 concluímos 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, - 05 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**

**Relatório - Contratado X Realizado**

**Hospital Geral de Itapevi : Período - De 01 até 12/2023**

	1º Semestre/2023		2º Semestre/2023		Total 2023		
	Cont.	Real.	Cont.	Real.	Cont.	Real.	%
<b>Consultas Médicas</b>							
Primeiras Consultas Rede	4.086	3.915	4.086	3.483	8.172	7.398	91%
Interconsultas	2.946	3.786	2.946	3.453	5.892	7.239	123%
Consultas Subseqüentes	10.212	12.042	10.212	12.312	20.424	24.354	119%
<b>Total</b>	<b>17.244</b>	<b>19.743</b>	<b>17.244</b>	<b>19.248</b>	<b>34.488</b>	<b>38.991</b>	<b>113%</b>
<b>Consultas Não Médicas</b>							
Interconsultas	600	1.302	600	1.182	1200	2484	207%
Consultas Subseqüentes	60	74	60	73	120	147	123%
<b>Total</b>	<b>660</b>	<b>1.376</b>	<b>660</b>	<b>1.255</b>	<b>1320</b>	<b>2631</b>	<b>199%</b>
<b>Sadt Externo</b>							
Ecocardiografia	252	266	252	263	504	529	105%
Endoscopia Digestiva Alta	150	180	150	163	300	343	114%
<b>Total</b>	<b>402</b>	<b>446</b>	<b>402</b>	<b>426</b>	<b>804</b>	<b>872</b>	<b>108%</b>
<b>Internações</b>							
Clinica Médica	966	1.242	966	1.336	1932	2578	133%
Obstetrícia	2.040	2.415	2.040	2.152	4080	4567	112%
Pediatria	840	1.154	840	1.058	1680	2212	132%
Psiquiatria	90	64	90	74	180	138	77%
<b>Total</b>	<b>3.936</b>	<b>4.875</b>	<b>3.936</b>	<b>4.620</b>	<b>7872</b>	<b>9495</b>	<b>121%</b>
<b>Saídas Hospitalares em Clínica Cirúrgica</b>							
Eletivas	2.100	2.101	2.100	2.240	4200	4341	103%
Urgências	990	915	990	786	1980	1701	86%
<b>Total</b>	<b>3.090</b>	<b>3.016</b>	<b>3.090</b>	<b>3.026</b>	<b>6180</b>	<b>6042</b>	<b>98%</b>
<b>Hospital - Dia Cirúrgico</b>							
Cirurgia Hospital - Dia	180	163	180	170	360	333	93%
<b>Total</b>	<b>180</b>	<b>163</b>	<b>180</b>	<b>170</b>	<b>360</b>	<b>333</b>	<b>93%</b>
<b>Urgência / Emergência</b>							
Consultas de Urgência	12.300	15.208	12.300	14.098	24600	29306	119%

