

Continuação

Bens não imobilizados	57.053,41	355,00
Amortizações e Depreciações	106.821,59	19.510,95
Outras Despesas Gerais	27.532,53	99.733,87
	4.259.515,64	4.116.618,72

25. 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. **26. 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. **27. Certificado 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**. **28. Isenções Previdenciárias (Quota 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 (quota patronal). A isenção das contribuições sociais usufruídas no ano de 2022 foi de R\$ 14.786.917,93 e do ano de 2021 foi de R\$ 13.150.482,88 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	(14.738.056,57)	(13.106.176,19)
Cota Patronal s/ Serviços Prestados por Pessoas Físicas	(48.861,36)	(44.306,69)
(-) Isenção Usufruída		
(-) Cota Patronal INSS sobre a Folha de Pagamento	14.738.056,57	13.106.176,19
(-) Cota Patronal s/ Serv. Prest. por Pessoas Físicas	48.861,36	44.306,69
	0,00	0,00

29. 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. Franco da Rocha (SP), 31 de dezembro de 2022.

Sidinei Oliveira Soares - Gerente Administrativo

Rita de Fátima Cardoso de Souza - Coordenadora Financeira - CRC nº SP291260/O-6

Relatório do Auditor Independente Sobre as Demonstrações Contábeis

Examinamos as demonstrações contábeis do Centro de Estudos e Pesquisas "Dr. João Amorim - Hospital Estadual "Dr. Albano da Franca Rocha Sobrinho" e Centro de Atenção Integrada à Saúde Mental (CAISM) - Franco Da Rocha, 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. **Incerteza relevante relacionada com a continuidade operacional:** O Hospital Estadual "Dr. Albano da Franca Rocha Sobrinho" e Centro de Atenção Integrada à Saúde Mental (CAISM) - Franco Da Rocha", 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, - 31 de março de 2023. Audisa Auditores Independentes - CRC/ SP 2SP - 024298/O-3 - Ivan Roberto dos Santos Pinto Junior - Contador - CRC/RS "S" - SP- 058.252/O-1 - CVM: Ato Declaratório N° 7710/04

Relatório - Gestão em Saúde - Relatório - Contratado X Realizado - Unidade: Hospital Franco Da Rocha - Período: de 01 até 12/2022

Hospitalar CAISM							
183 - Internações	1º Sem/2022		2º Sem/2022		Total 2022		
	Cont.	Real.	Cont.	Real.	Cont.	Real.	%
Psiquiatria	318	296	318	354	636	650	2,2
Total	318	296	318	354	636	650	2,2
185 - Urgência / Emergência							
Consultas de Urgência	1º Sem/2022		2º Sem/2022		Total 2022		
	Cont.	Real.	Cont.	Real.	Cont.	Real.	%
Consultas de Urgência	3000	999	3000	1165	6.000	2.164	-63,93
563 - Programa Ambulatorial Intensivo e Semi-Intensivo (PAISI)							
Número de Pacientes	1º Sem/2022		2º Sem/2022		Total 2022		
	Cont.	Real.	Cont.	Real.	Cont.	Real.	%
Número de Pacientes	180	213	180	206	360	419	16,39
Ambulatorial CAISM							
271 - Consultas Médicas	1º Sem/2022		2º Sem/2022		Total 2022		
	Cont.	Real.	Cont.	Real.	Cont.	Real.	%
Primeiras Consultas Rede	600	449	600	462	1.200	911	-24,08
Interconsultas	150	139	150	103	300	242	-19,33
Consultas Subsequentes	10.800	12.674	10.800	12.942	21.600	25.616	18,59
Total	11550	13262	11550	13507	23.100	26.769	15,88
526 - Consultas Não Médicas	1º Sem/2022		2º Sem/2022		Total 2022		
	Cont.	Real.	Cont.	Real.	Cont.	Real.	%
Consultas Subsequentes	4500	5089	4500	4541	9.000	9.630	7
Total	4500	5089	4500	4541	9.000	9.630	7
Ambulatorial HEFR							
271 - Consultas Médicas	1º Sem/2022		2º Sem/2022		Total 2022		
	Cont.	Real.	Cont.	Real.	Cont.	Real.	%
Primeiras Consultas Rede	3600	3127	3760	3103	7.360	6.230	-15,35
Interconsultas	4800	6223	4800	6661	9.600	12.884	34,21
Consultas Subsequentes	11100	9046	11700	10152	22.800	19.198	-15,8
Total	19500	18396	20260	19916	39.760	38.312	-3,64
526 - Consultas Não Médicas	1º Sem/2022		2º Sem/2022		Total 2022		
	Cont.	Real.	Cont.	Real.	Cont.	Real.	%
Interconsultas	6900	7431	6900	7806	13.800	15.237	10,41
Consultas Subsequentes	300	247	300	283	600	530	-11,67
Procedimentos Terapêuticos (sessões)	2400	3536	2400	4787	4.800	8.323	73,4
Total	9600	11214	9600	12876	19.200	24.090	25,47
275 - SADT Externo	1º Sem/2022		2º Sem/2022		Total 2022		
	Cont.	Real.	Cont.	Real.	Cont.	Real.	%
Diagnóstico por Endoscopia	480	532	480	567	960	1.099	14,48
Métodos Diagnósticos em Especialidades	1740	1760	1740	1635	3.480	3.395	-2,44
Total	2220	2292	2220	2202	4.440	4.494	1,22
189 - Tratamentos Clínicos	1º Sem/2022		2º Sem/2022		Total 2022		
	Cont.	Real.	Cont.	Real.	Cont.	Real.	%
Tratamento em Oncologia Quimioterapia (QT)	0	0	1600	884	1.600	884	-44,75

647 - Exames de Alta Suspeição - Oncologia	1º Sem/2022		2º Sem/2022		Total 2022		
	Cont.	Real.	Cont.	Real.	Cont.	Real.	%
Colonoscopia	0	3	0	0	0	3	0
Esogastroduodenoscopia	0	7	0	0	0	7	0
Total	0	10	0	0	0	10	0
654 - Projeto Especial 'Corujão da Saúde - Oftalmologia'	1º Sem/2022		2º Sem/2022		Total 2022		
	Cont.	Real.	Cont.	Real.	Cont.	Real.	%
Consultas médicas	360	497	360	237	720	734	1,94
Primeiras Consultas em Oftalmologia	360	497	360	237	720	734	1,94
Cirurgias Oftalmológicas	132	136	132	130	264	266	0,76
Tratamento Cirúrgico de Pterígio	72	79	72	67	144	146	1,39
Facoeulsificação c/ Implante de Lente Intra-Ócular Dobrável	60	57	60	63	120	120	0
Total	492	633	492	367	984	1.000	1,63
675 - Projeto Especial 'Corujão da Saúde - Cirurgias Eletivas'	1º Sem/2022		2º Sem/2022		Total 2022		
	Cont.	Real.	Cont.	Real.	Cont.	Real.	%
Colecistectomia	8	8	24	24	32	32	0
Escleroterapia Com Espuma	40	42	120	124	160	166	3,75
Hernioplastia Inguinal	12	22	36	26	48	48	0
Tratamento Cirúrgico De Varizes	12	12	36	35	48	47	-2,08
Total	72	84	216	209	288	293	1,74
Hospitalar HEFR							
183 - Internações	1º Sem/2022		2º Sem/2022		Total 2022		
	Cont.	Real.	Cont.	Real.	Cont.	Real.	%
Clínica Médica	468	1061	708	1239	1.176	2.300	95,58
Total	468	1061	708	1239	1.176	2.300	95,58
470 - Saídas Hospitalares em Clínica Cirúrgica	1º Sem/2022		2º Sem/2022		Total 2022		
	Cont.	Real.	Cont.	Real.	Cont.	Real.	%
Eletivas	960	692	920	979	1.880	1.671	-11,12
Urgências	1080	1064	1080	1010	2.160	2.074	-3,98
Total	2040	1756	2000	1989	4.040	3.745	-7,3
322 - Hospital - Dia Cirúrgico/Cirurgias Ambulatoriais	1º Sem/2022		2º Sem/2022		Total 2022		
	Cont.	Real.	Cont.	Real.	Cont.	Real.	%
Cirurgia Hospital - Dia	0	184	240	399	240	583	142,92
Cirurgias Ambulatoriais	1140	323	580	366	1.720	689	-59,94
Total	1140	507	820	765	1.960	1.272	-35,1
185 - Urgência / Emergência	1º Sem/2022		2º Sem/2022		Total 2022		
	Cont.	Real.	Cont.	Real.	Cont.	Real.	%
Consultas de Urgência	3000	4074	3000	3808	6.000	7.882	31,37