

Fundação Faculdade de Medicina (FFM) - Instituto do Câncer do Estado de São Paulo
 “Octávio Frias de Oliveira” (ICESP) - Contrato de Gestão nº 01/2017

CNPJ nº 56.577.059/0006-06

Demonstrações Contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de Reais)

Balancos patrimoniais			
em 31 de janeiro de 2022 e 31 de dezembro 2021 (Em milhares de reais)			
ATIVO	Nota	2022	2021
Ativo circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	5	-	112.646
Contas a receber	6	-	18.517
Estoques	7	-	29.187
Despesas antecipadas	-	-	469
Outras contas a receber	-	-	49
Total do ativo circulante			160.868
Ativo não circulante			
Depósitos recursais trabalhistas	-	-	72
Despesas antecipadas	-	-	74
Imobilizado	8	-	17.987
Intangível	8	-	217
Total do ativo não circulante			18.350
Total do ativo			179.218
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Passivo circulante			
Fornecedores	9	-	17.808
Serviços de terceiros	10	-	12.919
Obrigações sociais e trabalhistas	11	-	48.979
Obrigações fiscais	-	-	7.381
Receitas diferidas	12	-	28.600
Contas a pagar - FFM	13	-	1.163
Outras contas a pagar	-	-	966
Total do passivo circulante			117.816
Passivo não circulante			
Receitas diferidas	12	-	4.128
Provisão para riscos fiscais, trabalhistas e cíveis	14	-	2.237
Total do passivo não circulante			6.365
Patrimônio líquido	15	-	-
Superávit acumulado	-	-	55.037
Total do patrimônio líquido			55.037
Total do passivo e patrimônio líquido			179.218

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis para o período findo em 31 de janeiro de 2022 e para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021 (Em milhares de reais)

1. Contexto operacional: Inaugurado em maio de 2008, o Instituto do Câncer do Estado de São Paulo “Octávio Frias de Oliveira” (Instituto ou ICESP), situado na Av. Dr. Arnaldo, 251, Jardim América, São Paulo - SP, é uma unidade hospitalar de grande porte especializada em oncologia e dedicada ao atendimento de pacientes da rede pública de saúde (Sistema Único de Saúde - SUS). O Instituto é parte integrante do Hospital das Clínicas da Faculdade de Medicina da Universidade de São Paulo (HCFMUSP). A Fundação Faculdade de Medicina (Fundação ou FFM), com sede na Av. Rebouças, nº 381, Jardim Paulista, São Paulo - SP, é uma entidade de direito privado sem fins lucrativos, reconhecida de Utilidade Pública, detentora do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS) e qualificada como Organização Social. A FFM foi responsável pela operacionalização da gestão e execução das atividades e serviços do ICESP por meio do Contrato de Gestão nº 01/2017, celebrado entre o HCFMUSP e a FFM em 30 de janeiro de 2017, com vigência de 5 anos. Estas demonstrações contábeis compreendem exclusivamente as operações desse contrato. Com o término do Contrato de Gestão nº 01/2017, foi celebrado em 30 de janeiro de 2022 o Contrato de Gestão nº 01/2022 entre o HCFMUSP e FFM, com vigência de 5 anos, visando a continuidade da operacionalização do ICESP. **2. Base de preparação: 2.1. Declaração de conformidade:** As demonstrações contábeis foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo os pronunciamentos, orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e aplicáveis a Entidades sem finalidades de lucros. As demonstrações contábeis foram aprovadas pela Administração da Fundação em 03 de março de 2023, pelo Conselho Fiscal da Instituição em 08 de março de 2023 e serão submetidas à apreciação do Conselho Curador da FFM em reunião a ser realizada em data posterior. **2.2. Base de mensuração:** As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico, exceto pelos instrumentos financeiros não-derivativos registrados por meio do resultado, mensurados pelo valor justo. **2.3. Moeda funcional e moeda de apresentação:** Essas demonstrações contábeis são apresentadas em Real, que é a moeda funcional do Instituto e a sua moeda de apresentação. **2.4. Uso de estimativas e julgamentos:** Foram utilizadas estimativas para o reconhecimento de certos ativos, passivos e outras transações, incluindo os efeitos de estimativas com relação à recuperação de ativos, provisões necessárias para passivos contingentes e similares. Os resultados reais podem apresentar variações em relação às tais estimativas. Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados. Não há informações sobre julgamentos críticos referentes às políticas contábeis adotadas que apresentem efeitos sobre os valores reconhecidos nas demonstrações contábeis. **2.5. Determinação do valor justo:** Diversas políticas e divulgações contábeis do Instituto exigem a determinação do valor justo, tanto para os ativos e passivos financeiros como para os não financeiros. Os valores justos têm sido apurados para propósitos de mensuração e/ou divulgação baseados nos métodos. Quando aplicável, as informações adicionais sobre as premissas utilizadas na apuração dos valores justos são divulgadas nas notas específicas daquele ativo ou passivo. **2.6. Escopo das demonstrações contábeis:** Estas demonstrações contábeis referem-se exclusivamente ao Contrato de Gestão nº 01/2017, entre o HCFMUSP e a FFM, por meio do qual ocorreu a operacionalização do ICESP de janeiro de 2017 até janeiro de 2022. **2.7. Demonstrações contábeis da Fundação e do Instituto:** As demonstrações contábeis do Contrato de Gestão nº 01/2017, além de apresentadas individualmente, são também incorporadas nas demonstrações contábeis da FFM, por ser a entidade jurídica responsável pela operacionalização do Instituto. Para esse efeito, sofrem as adaptações necessárias visando a aderência às práticas contábeis adotadas pela FFM para contratos de gestão, convênios, termos de cooperação e instrumentos similares, a saber: • Ativos e passivos circulantes e não circulantes são registrados nas suas respectivas rubricas, sendo eliminadas, se houver, transações com partes relacionadas; • O patrimônio líquido do ICESP é registrado diretamente no passivo circulante da FFM com saldo de projetos em execução; e • Os bens patrimoniais do ICESP são registrados em contas de compensação e não são demonstrados no ativo da FFM. As tabelas a seguir demonstram a conciliação do patrimônio líquido do contrato de gestão em 31 de dezembro de 2022 e 2021, com o saldo de passivo contabilizado no balanço patrimonial da FFM, e entre o resultado do contrato frente a movimentação informada pela FFM:

	2022	2021
Patrimônio líquido conforme demonstrações contábeis individuais do Contrato de Gestão nº 01/2017:	-	55.037

Exclusão de itens contabilizados no balanço patrimonial individual do Instituto, mas não apresentados no relatório da FFM

(-) Imobilizado	-	(17.987)
(-) Intangível	-	(217)

Saldo contabilizado no passivo da FFM na conta “saldo de projetos em execução”

	-	36.833
--	---	--------

Conta	Receitas operacionais	Despesas operacionais	Transf. internas	Resultado financeiro	Resultado líquido
Relatório individual	578.350	(584.112)	-	4.250	(1.512)
Depreciações e amortizações	-	4.708	-	-	4.708
Transferências internas	-	8.204	(8.204)	-	-
Total conforme relatório FFM 2021	578.350	(571.200)	(8.204)	4.250	3.196
Relatório individual	44.272	(45.468)	-	654	(542)
Depreciações e amortizações	-	421	-	-	421
Transferências internas	-	2.477	(2.477)	-	-
Total conforme relatório FFM 2022	44.272	(42.570)	(2.477)	654	(121)

3. Principais práticas contábeis: As práticas contábeis descritas em detalhes, a seguir, têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os períodos

Demonstrações do resultado de 31 de janeiro de 2022 e exercício findo em 31 de dezembro de 2021 (Em milhares de reais)			
	Nota	2022	2021
Receitas operacionais			
Contrato de Gestão nº 01/2017	16	41.022	526.116
Repasses de medicamentos oncológicos - Ministério da Saúde	17	1.655	17.024
Doações e patrocínios	18	248	12.029
Estudos clínicos	19	1.105	16.964
Outras receitas	-	241	6.217
Total das receitas		44.271	578.350
Despesas operacionais			
Pessoal	20	(28.087)	(335.641)
Materiais para consumo	21	(9.977)	(133.615)
Serviços profissionais	22	(5.152)	(75.785)
Depreciações e amortizações	8	(421)	(4.708)
Aluguéis de equipamentos e imóveis	-	(702)	(9.346)
Utilidades e serviços	-	(203)	(2.869)
Repasses ao HCFMUSP	23	(687)	(7.542)
Provisões para riscos fiscais, trabalhistas e cíveis	-	-	(1.072)
Perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa	6	-	(4)
Outras despesas	-	(238)	(13.530)
Total das despesas		(45.467)	(584.112)
(=) Déficit antes do resultado financeiro		(1.196)	(5.762)
Receitas financeiras	-	668	4.437
Despesas financeiras	-	(14)	(187)
Resultado financeiro líquido		654	4.250
(=) Déficit do exercício		(542)	(1.512)

Demonstrações do resultado abrangente de 31 de janeiro de 2022 e exercício findo em 31 de dezembro de 2021 (Em milhares de reais)

	2022	2021
(=) Déficit do exercício	(542)	(1.512)
Outros resultados abrangentes	-	-
Total do resultado abrangente do exercício	(542)	(1.512)

apresentados nessas demonstrações contábeis. **3.1. Ativos circulante e não circulante:** Apresentados pelo valor de realização, incluindo, quando aplicáveis, as variações monetárias e os rendimentos auferidos. **3.2. Caixa e equivalentes de caixa:** Representados fundamentalmente por saldos em contas bancárias e aplicações financeiras, constituídos de títulos de alta liquidez, e com riscos insignificantes de mudanças de valor. Os saldos de aplicações financeiras de liquidez imediata estão demonstrados ao custo, acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços. **3.3. Estoques:** Apresentados pelo menor valor entre o valor de custo e o valor líquido realizável. Os custos dos estoques são determinados pelo método do custo médio. **3.4. Ativo imobilizado e intangível: Reconhecimento e mensuração:** Itens do imobilizado e intangível são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação e amortização acumuladas e perdas de redução ao valor recuperável (*impairment*) acumuladas, quando necessário. **Depreciação e amortização:** A depreciação e amortização são calculadas sobre o valor depreciável e amortizável, respectivamente, que são os custos de um ativo, ou outro valor substituto do custo, deduzido do valor residual. A depreciação e amortização são reconhecidas no resultado baseando-se no método linear com relação às vidas úteis estimadas de cada parte de um item do imobilizado e intangível. As vidas úteis estimadas para os períodos correntes e comparativos são as seguintes:

	Taxas de depreciação e amortização (%)	Taxas médias de depreciação e amortização (%)
Máquinas e equipamentos	10 a 20	12
Instrumentais clínicos cirúrgicos	33	33
Móveis e utensílios	10 a 20	14
Computadores	6 a 25	13
Intangível - softwares	20	20

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais serão revisados a cada encerramento de exercício financeiro e eventuais ajustes são reconhecidos como mudança de estimativas contábeis. **3.5. Instrumentos financeiros: 3.5.1. Ativos financeiros não derivativos:** O Instituto reconhece os empréstimos, recebíveis e depósitos inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos e passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual o Instituto se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento. O Instituto tem seus ativos e passivos financeiros não derivativos registrados pelo valor justo por meio do resultado. **Ativos financeiros registrados pelo valor justo por meio do resultado:** Um ativo financeiro é classificado pelo valor justo por meio do resultado caso seja classificado como mantido para negociação e seja designado como tal no momento do reconhecimento inicial. Os ativos financeiros são designados pelo valor justo por meio do resultado se o Instituto gerencia tais investimentos e toma decisões de compra e venda baseadas em seus valores justos de acordo com a gestão de riscos documentada e a estratégia de investimentos do Instituto. Os custos da transação, após o reconhecimento inicial, são reconhecidos no resultado como incorridos. Ativos financeiros registrados pelo valor justo por meio do resultado são medidos pelo valor justo, e mudanças no valor justo desses ativos são reconhecidas no resultado do exercício. **Recebíveis:** Recebíveis são ativos financeiros com pagamentos fixos ou calculáveis que não são cotados no mercado ativo. Tais ativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, os recebíveis são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos, decrescidos de qualquer perda por redução ao valor recuperável. Os recebíveis abrangem contas a receber e outros créditos. **Passivos financeiros não derivativos:** Os passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data de negociação na qual o Instituto se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento. O Instituto baixa um passivo financeiro quando tem suas obrigações contratuais retirada, cancelada ou vencida. O Instituto tem os seguintes passivos financeiros não derivativos: fornecedores, serviços de terceiros e outras contas a pagar. Tais passivos financeiros são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, esses passivos financeiros são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos. **3.5.2. Instrumentos financeiros derivativos:** Não houve operações com instrumentos financeiros derivativos durante os exercícios de 2022 e 2021, incluindo operações de hedge. **3.6. Avaliação do valor recuperável de ativos (teste de impairment):** A Administração revisa anualmente o valor contábil líquido dos ativos, com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas, que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Quando estas evidências são identificadas, e o valor contábil líquido excede o valor recuperável, é constituída uma provisão para a deterioração, ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável. **3.7. Passivo circulante e não circulante:** Demonstrados pelos valores conhecidos, acrescidos, quando aplicáveis, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridos. As férias a pagar foram apuradas levando-se em consideração as férias proporcionais, por funcionário, acrescidas dos respectivos encargos sociais. **3.8. Provisão para riscos fiscais, trabalhistas e cíveis:** As provisões para riscos de perda provável em ações judiciais são reconhecidas quando o Instituto tem uma obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos passados, sendo provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação, e o valor possa ser estimado com segurança, com base nas estimativas efetuadas pela Administração e seus consultores jurídicos. **3.9. Critérios de apuração das receitas e despesas:** A contabilização de receitas, custos e despesas é efetuada conforme seu período de competência. As receitas de subvenção são registradas em conformidade com o pronunciamento técnico CPC 07 (R1), que estabelece os critérios para contabilização e divulgação de subvenções e assistência governamentais. **3.10. Patrimônio líquido:** Corresponde ao acervo líquido pertencente ao HCFMUSP em decorrência do Contrato de Gestão nº 01/2017, firmado com a FFM. **3.11. Trabalho voluntário:** Os trabalhos voluntários são reconhecidos em conformidade com o estabelecido na NBC ITG 2002 (R1), sendo mensurados pelo valor justo estimado levando-se em consideração os montantes que a instituição haveria de pagar caso contratasse esses serviços em mercado similar, conforme demonstrado na Nota Explicativa nº 26. **3.12. Demonstração dos fluxos de caixa:** A Administração da Entidade apresenta os fluxos de caixa às atividades operacionais usando o método indireto, segundo o qual o resultado líquido é ajustado pelos efeitos de transações que não envolvem caixa, pelos efeitos de quaisquer

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido em 31 de janeiro de 2022 e exercício findo em 31 de dezembro de 2021 (Em milhares de reais)

	Superávit acumulado	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2020	56.549	56.549
Déficit do exercício	(1.512)	(1.512)
Saldos em 31 de dezembro de 2021	55.037	55.037
Déficit do período	(542)	(542)
Transferência de ativos e passivos para o contrato de gestão nº 01/2022	(54.495)	(54.495)
Saldos em 31 de janeiro de 2022	-	-

Demonstrações dos fluxos de caixa em 31 de janeiro de 2022 e exercício findo em 31 de dezembro de 2021 (Em milhares de reais)

	2022	2021
(=) Déficit do exercício	(542)	(1.512)

Itens que não afetam o caixa operacional

Depreciações e amortizações	421	4.708
Provisões para riscos fiscais, trabalhistas e cíveis	-	1.072
Perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa	-	4

Aumento/redução das contas de ativo

Contas a receber	18.517	(8.980)
Estoques	29.187	1.529
Despesas antecipadas	543	299
Outras contas a receber	49	115
Depósitos recursais trabalhistas	72	27

Aumento/redução das contas de passivo

Fornecedores	(17.808)	(3.656)
Serviços de terceiros	(12.919)	48
Obrigações sociais e trabalhistas	(48.979)	2.237
Obrigações fiscais	(7.381)	309
Receitas diferidas	(32.728)	5.092
Provisões para riscos fiscais, trabalhistas e cíveis	(2.237)	(898)
Outras contas a pagar	(966)	323

Caixa líquido consumido/gerado nas atividades operacionais

	(74.771)	717
--	-----------------	------------

Fluxo de caixa das atividades de investimentos

Aquisição de imobilizado e intangível	(13)	(4.717)
---------------------------------------	------	---------

Caixa líquido consumido nas atividades de investimento

	(13)	(4.717)
--	-------------	----------------

Fluxo de caixa das atividades de financiamento

Contas a pagar FFM	(1.163)	(40)
Transferência de caixa e equivalentes para o contrato nº 01/2022	(36.699)	-

Caixa líquido consumido nas atividades de financiamento

	(37.862)	(40)
--	-----------------	-------------

Redução de caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	112.646	116.686
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	-	112.646
Redução de caixa e equivalentes de caixa	(112.646)	(4.040)

diferimentos ou apropriações por competência sobre recebimentos de caixa ou pagamentos em caixa operacionais passados ou futuros e pelos efeitos de itens de receitas ou despesas associados com fluxos de caixa das atividades de investimento ou de financiamento. **3.13. Pronunciamentos novos ou alterados, mas ainda não vigentes: IAS 8/CPC 23 - Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro:** A partir de 1 de janeiro de 2023, as alterações fornecem esclarecimento à distinção entre mudanças nas estimativas contábeis e mudanças nas políticas contábeis e correção de erros, de forma à aplicação correta da norma. A Fundação está acompanhando as discussões e até o momento não identificou impactos significativos em decorrência dessa alteração. **IAS 12/CPC 32 - Tributos sobre o lucro:** A partir de 1 de janeiro de 2023, as alterações buscam limitar a abrangência do escopo da Isenção de Reconhecimento Inicial (“IRI”) de modo que a IRI não seja mais aplicável às transações que dão origem a diferenças temporárias iguais e compensatórias. Assim, um ativo fiscal diferido e um passivo fiscal diferido deverão ser reconhecidos para as diferenças temporárias geradas no momento do reconhecimento inicial de um arrendamento ou uma provisão de passivo para desmontagem e remoção dos equipamentos arrendados. O Instituto está acompanhando as discussões e até o momento não identificou impactos significativos em decorrência dessa alteração. Não existem outras normas e interpretações emitidas e ainda não adotadas que possam, na opinião da Administração, ter impacto significativo no resultado ou no patrimônio líquido divulgado pelo Instituto. **4. Encerramento do contrato de gestão:** Com o encerramento do Contrato de Gestão nº 01/2017 em janeiro de 2022 e a continuidade da operacionalização do ICESP pela FFM por meio do Contrato de Gestão nº 01/2022, os saldos de ativos e passivos residuais foram transferidos para o novo contrato, conforme apresentado a seguir:

	2022
Ativos e Passivos Circulantes	
Caixa e equivalentes de caixa	(103.821)
Contas a receber	(12.696)
Estoques - Importação em andamento	(26.925)
Despesas Antecipadas	(417)
Outras contas a receber	(45)
Fornecedores	14.633
Serviços de terceiros a pagar	11.261
Obrigações sociais e trabalhistas	10.002
Obrigações Fiscais	5.288
Outras contas a pagar	2.093
Provisões para férias, encargos e 13º Salário	29.895
Receitas Diferidas	27.894
Total	(42.839)

Não circulantes

Depósitos recursais trabalhistas	(72)
Despesas Antecipadas	(72)
Imobilizado	(17.592)
Intangível	(205)
Provisões para riscos trabalhistas	2.250
Receitas Diferidas	4.033
Total	(11.657)

Valor líquido transferido ao Contrato de Gestão nº 01/2022

	(54.495)
--	-----------------

5. Caixa e equivalentes de caixa: O saldo refere-se aos valores em 31 de dezembro de 2022 e 2021 mantidos em caixa, contas correntes bancárias e aplicações financeiras de liquidez imediata, com risco insignificante de valor, demonstradas ao custo e acrescidas dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços.

	2022	2021
Caixa	-	5
Bancos conta movimento	-	107

Aplicações financeiras

Certificados de Depósitos Bancários (CDBs) (a)	-	79.112
Fundos de Investimento Renda Fixa CDI (b)	-	32.046
Poupança (c)	-	1.376

continuação...		Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de reais)										
Abertura por vencimentos:	2022	2021									jurídicos e Administração da FFM, líquidos de eventuais depósitos judiciais.	
A vencer	-	60										
Vencidos												
Até 30 dias	-	89										
De 31 a 60 dias	-	-										
De 61 a 90 dias	-	18										
De 91 a 180 dias	-	4										
Acima de 180 dias (a)	-	18.346										
Total	-	18.517										
a) Refere-se a valores devidos pelo HCFMUSP pactuados no contrato de gestão nº 01/2017. Considerando as circunstâncias institucionais envolvidas, a administração da FFM entende que os valores serão recebidos, razão pela qual não houve constituição de PECLD. A movimentação da Perda Estimada com Créditos de Liquidação Duvidosa pode ser assim demonstrada:												
	2021	Adições	Reversões	Baixas	TR CTR nº 01/2022	2022						
PECLD	(4)	-	-	-	-	4						
Total	(4)	-	-	-	-	4						
7. Estoques:	2022	2021										
Medicamentos, insumos hospitalares e outros	-	29.172										
Importações em andamento	-	15										
Total	-	29.187										
8. Imobilizado e intangível: Corresponde ao ativo imobilizado e intangível adquirido pela FFM por força do contrato de gestão nº 01/2017 e instrumentos anteriores:												
	2022	2021										
	Depre-	Depre-										
	ciação	ciação										
	Valor	Valor										
Imobilizado	Custo	Custo										
	acumulada	acumulada										
	líquido	líquido										
Instalações, máquinas e equipamentos	-	-	24.851	(13.058)	11.793							
Instrumentais clínico-cirúrgicos	-	-	953	(911)	42							
Móveis e utensílios	-	-	2.759	(1.635)	1.124							
Computadores e correlatos	-	-	9.959	(5.288)	4.671							
Imobilizações em andamento	-	-	357	-	357							
Total	-	-	38.879	(20.892)	17.987							
	2022	2021										
	Amorti-	Amorti-										
	zação	zação										
	Valor	Valor										
Intangível	Custo	Custo										
	acumulada	acumulada										
	líquido	líquido										
Softwares	-	-	1.661	(1.444)	217							
Total	-	-	1.661	(1.444)	217							
Movimentação do ativo imobilizado e intangível:												
	Líquido em 31/12/21	Adi-ções	Bai-xas	Depre-ciação	Trans-ferência	TR CTR Nº 01/2022	Líquido em 31/12/22					
Instalações, máquinas e equipamentos	11.793	-	-	(265)	1	(11.529)	-					
Edificações, obras complementares	-	-	-	-	-	-	-					
Instrumentais clínicos cirúrgicos	42	-	-	(8)	-	(34)	-					
Móveis e utensílios	1.124	-	-	(21)	-	(1.103)	-					
Computadores e correlatos	4.671	11	-	(115)	-	(4.567)	-					
Imobilizado em andamento	357	3	-	-	(1)	(359)	-					
Total	17.987	14	-	(409)	-	(17.592)	-					
	Líquido em 31/12/21	Adi-ções	Bai-xas	Amor-tização	Trans-ferência	TR CTR Nº 01/2022	Líquido em 31/12/22					
Software	217	-	-	(12)	-	(205)	-					
Total	217	-	-	(12)	-	(205)	-					
Bens adquiridos diretamente pela Secretaria de Estado da Saúde: Integram o acervo patrimonial utilizado pelo ICESP bens adquiridos diretamente pela Secretaria de Estado da Saúde de São Paulo (edifício, equipamentos, mobiliários e outros), que são cedidos ao HCFMUSP para uso pelo Instituto. Tendo em vista que a compra não ocorreu através da FFM, esses bens não são registrados contabilmente no ativo imobilizado do contrato de gestão.												
Termos de permissão de uso: Conforme estabelecido no Contrato de Gestão nº 01/2017, o HCFMUSP deve firmar "termos de permissão de uso" com a FFM para armar formalmente a cessão dos bens móveis e imóveis empregados pelo Instituto. Esses termos ainda não foram celebrados pelo HCFMUSP.												
9. Fornecedores:	2022	2021										
Medicamentos e reagentes	-	7.941										
Materiais hospitalares em geral	-	5.464										
Órteses, próteses e materiais especiais	-	780										
Alimentações hospitalares	-	716										
Outros	-	2.907										
Total	-	17.808										
10. Serviços de terceiros:	2022	2021										
Limpeza e higienização	-	3.565										
Vales refeição de funcionários	-	2.786										
Serviços de manutenção	-	2.510										
Aluguéis	-	984										
Outros	-	3.074										
Total	-	12.919										
11. Obrigações sociais e trabalhistas:	2022	2021										
Férias e encargos sociais a pagar	-	28.758										
Salários a pagar	-	15.980										
FGTS a pagar	-	2.545										
INSS a recolher	-	1.646										
Pensão Alimentícia	-	48										
Contribuições sindicais a recolher	-	2										
Total	-	48.979										
12. Receitas diferidas: Corresponde aos saldos diferidos de subvenções para investimentos e projetos recebidas pelo ICESP, mediante pactuação no contrato de gestão nº 01/2017 ou por conta de projetos desenvolvidos pelo Instituto com subvenções de outros órgãos. A apropriação como receita ocorre em conformidade com o Pronunciamento Técnico CPC 07 (R1), que estabelece os critérios para contabilização e divulgação de subvenções e assistências governamentais. Nas subvenções para custeio, a apropriação ocorre conforme a efetivação das despesas que as subvenções têm por objeto compensar e, no caso de subvenções para investimentos, mediante o tempo de vida útil dos bens adquiridos (apurados por meio da depreciação ou amortização), ou diretamente, quando os recursos são empregados em gastos cuja natureza enseja a alocação direta no resultado. A movimentação nos exercícios de 2022 e 2021 pode ser assim demonstrada:												
	Passivo circulante	Passivo não circulante	Total									
Saldos em 31 de dezembro de 2020	19.773	7.863	27.636									
Transferências entre circulante/não circulante	4.377	(4.377)	-									
Subvenções reconhecidas no exercício	25.914	624	26.538									
(-) Apropriações como receitas	(21.732)	-	(21.732)									
Receitas financeiras de verbas diferidas	268	35	303									
(-) Devoluções de verbas diferidas	-	(17)	(17)									
Saldos em 31 de dezembro de 2021	28.600	4.128	32.728									
Transferências entre circulante/não circulante	97	(97)	-									
Subvenções reconhecidas no exercício	803	-	803									
(-) Apropriações como receitas	(1.737)	-	(1.737)									
Receitas financeiras de verbas diferidas	133	1	134									
(-) Devoluções de verbas diferidas	-	-	-									
(-) Transferências para CTR nº 01/2022	(27.896)	(4.032)	(31.928)									
Saldos em 31 de dezembro de 2022	-	-	-									
13. Contas a pagar - FFM: Referem-se fundamentalmente a operações efetuadas através do caixa central da FFM cuja compensação/alocação bancária no contrato de gestão ocorre, por falta de tempo hábil, em períodos seguintes. O saldo de tais operações em 31 de dezembro de 2021 era de R\$ 1.163.												
14. Provisão para riscos fiscais, trabalhistas e civis: Corresponde ao montante provisionado para os processos em curso, compreendendo as ações cuja possibilidade de perda foi considerada provável pelos assessores												

continuação...

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 Fundação ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança da Fundação são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis: Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão 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

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis

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 esses riscos, bem como obtivemos 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 às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Fundação;
- 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 incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Fundação. 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 Fundação a não mais se manter em continuidade operacional; e

- 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 ou não, nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos. Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

São Paulo, 08 de março de 2023

Grant Thornton Auditores Independentes Ltda. - CRC 2SP-025.583/O-1
Emerson Del Vale da Silva - Contador CRC 1SP-237.439/O-9

Teleperformance		TELEPERFORMANCE CRM S.A.		CNPJ 06.975.199/0001-50		Relatório da Diretoria	
Senhores Acionistas: Em cumprimento às determinações legais e estatutárias, submetemos à apreciação de V.Sas., as Demonstrações Contábeis relativas ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2022. Permanecemos à inteira disposição dos Senhores Acionistas para prestar quaisquer esclarecimentos julgados necessários.							
Balancos patrimoniais em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de Reais)							
Ativo	2022	2021	Passivo	2022	2021		
Circulante			Circulante				
Caixa e equivalentes de caixa	78.494	69.978	Empréstimos e financiamentos - partes relacionadas	77.035	73.140		
Contas a receber de clientes	295.521	304.613	Fornecedores e outras contas a pagar	76.672	56.644		
Contas a receber de partes relacionadas	1.990	2.980	Outras contas a pagar - partes relacionadas	19.277	15.936		
Adiantamentos a fornecedores e a empregados	2.978	2.417	Passivo de arrendamento	46.926	51.240		
Impostos a recuperar	2.220	2.125	Adiantamento de clientes	8.678	5.749		
Imposto de renda e contribuição social a recuperar	3.753	367	Salários, encargos e provisão para férias	145.585	148.463		
Despesas pagas antecipadamente	12.166	12.850	Obrigações tributárias	14.943	15.946		
Total do ativo circulante	397.122	395.330	Imposto de renda e contribuição social a pagar	-	1.651		
Não Circulante			Provisões para riscos trabalhistas e tributários	4.793	4.960		
Despesas pagas antecipadamente	198	1.511	Dividendos a pagar	7.129	13.896		
Depósitos judiciais	11.593	12.286	Total do passivo circulante	401.038	387.625		
Depósito caução	2.800	2.830	Não Circulante				
Imposto de renda diferido ativo	41.437	36.560	Passivo de arrendamento	244.527	173.253		
Total do realizável a longo prazo	56.028	53.187	Provisões para riscos trabalhistas e tributários	44.117	42.932		
Imobilizado	182.061	164.256	Total do passivo não circulante	288.644	216.185		
Intangível	23.003	19.738	Patrimônio Líquido				
Ativo de direito de uso	265.556	206.603	Capital social	113.068	113.068		
Total do ativo não circulante	526.648	443.784	Reserva legal	16.976	15.475		
Total do Ativo	923.770	839.114	Reserva de lucros	104.044	106.761		
			Patrimônio líquido	234.088	235.304		
			Total do Passivo e Patrimônio Líquido	923.770	839.114		
Demonstrações de resultado dos exercícios - Exercícios							
findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de Reais)							
	2022	2021		2022	2021		
Receita	1.354.614	1.317.887	Re- Reser- Lucros Total pa-				
Custo dos produtos e serviços vendidos	(960.932)	(930.944)	serva va de acum- trimônio				
Lucro bruto	393.682	386.943	social legal lucros lados líquido	113.068	12.696	85.729	-
(Provisão) reversão para perdas de crédito esperadas	(3.079)	1.342	Dividendos adicionais distribuídos	-	(17.877)	-	211.493
Despesas comerciais	(3.351)	(6.823)	Lucro líquido do exercício	-	-	-	55.584
Despesas administrativas	(307.392)	(279.478)	Destinação do lucro:				
Outras receitas operacionais	7.688	14.341	Constituição da reserva legal	-	-	-	55.584
Outras despesas operacionais	(972)	(6.865)	e reserva de lucros	-	2.779	38.909	(41.688)
Resultado antes das receitas (despesas) financeiras líquidas e impostos	86.576	109.460	Dividendos mínimos obrigatórios	-	-	(13.896)	(13.896)
Despesas financeiras	(47.662)	(27.719)	Saldos em 31/12/2021	113.068	15.475	106.761	-
Receitas financeiras	9.248	4.705	Dividendos adicionais distribuídos	-	(24.104)	-	(24.104)
Resultado financeiro líquido	(38.414)	(23.014)	Lucro líquido do exercício	-	-	-	30.017
Resultado antes dos impostos	48.162	86.446	Destinação do lucro:				
Imposto corrente	(23.024)	(38.049)	Constituição da reserva legal	-	1.501	21.387	(22.888)
Imposto diferido	4.879	7.187	e reserva de lucros	-	-	-	(7.129)
Imposto de renda e contribuição social	(18.145)	(30.862)	Dividendos mínimos obrigatórios	-	-	-	(7.129)
Lucro líquido do exercício	30.017	55.584	Saldos em 31/12/2022	113.068	16.976	104.044	-
			Demonstrações de resultados abrangentes - Exercícios				
			findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de Reais)				
				2022	2021		
			Lucro líquido do exercício	30.017	55.584		
			Resultado abrangente	-	-		
			Resultado abrangente total	30.017	55.584		

Fabrizio Coutinho de Oliveira - Presidente
 Fabio da Silva Neco - Diretor Financeiro
 Renato Valia - Contador - CRC 1SP188487/O-6

As demonstrações contábeis completas, assim como, o relatório dos Auditores Independentes, estão disponíveis na sede da empresa. Auditado pela KPMG Auditores Independentes.

MPD Engenharia Ltda.

CNPJ nº 50.765.288/0001-63

Demonstrações contábeis - Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de reais)

Balancos Patrimoniais		Demonstrações dos Fluxos de Caixa	
	2022	2021	
Ativo/Circulante	239.816	230.233	Das atividades operacionais:
Caixa e equivalentes de caixa	87.284	80.647	Lucro antes do imposto de renda e contribuição social
Contas a receber	73.778	48.766	11.967
Partes relacionadas	43.882	49.395	Ajustes para reconciliar o lucro líquido:
Operações de construção a receber	20.613	35.782	Depreciação e amortização
Adiantamentos a fornecedores	3.607	7.210	2.253
Tributos a recuperar	6.823	6.676	(206)
Despesas comerciais a apropriar	206	-	Despesas comerciais a apropriar
Outros créditos	3.623	1.757	Resultado da equivalência patrimonial
Não circulante	80.026	79.059	1.088
Realizável a longo prazo	69.552	69.588	Provisão para demandas judiciais
Partes relacionadas	29.148	29.148	2.070
Tributos diferidos	39.788	39.824	Provisão para garantias
Depósitos judiciais	616	616	1.991
Investimentos	31	1.934	Efeito não caixa Cisão
Imobilizado	4.349	3.532	51.186
Intangível	6.094	4.005	Imposto e contribuições diferidos
Total do ativo	319.842	309.292	448
			68.621
			22.198
			Variações nos ativos e passivos:
			Contas a receber
			(25.012)
			Impostos e contribuições a recuperar
			(167)
			Outros créditos
			(1.866)
			Conta corrente com parceiros nos empreendimentos
			(3.798)
			Adiantamento a fornecedores
			3.603
			Fornecedores
			846
			Obrigações trabalhistas
			52
			Obrigações tributárias
			(191)
			Adiantamentos de clientes
			1.916
			Contas a pagar
			(1.282)
			Caixa líquido gerado (aplicado) pelas atividades operacionais
			42.722
			Imposto de renda e contribuição social pagos
			(3.041)
			Caixa líquido gerado (aplicado) nas atividades operacionais
			39.681
			Das atividades de investimento:
			No ativo imobilizado e intangível
			(5.159)
			Aportes e redução de capital, líquidos
			(5.759)
			Caixa líquido gerado pelas (utilizado nas) atividades de investimento
			(10.918)
			Das atividades de financiamento:
			Ingressos de financiamentos, líquido dos pagamentos
			20.593
			Partes relacionadas
			(42.719)
			Caixa líquido gerado pelas (utilizado nas) atividades de financiamento
			(22.126)
			Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa
			6.637
			Caixa e equivalentes de caixa
			No início do exercício
			80.647
			No final do exercício
			87.284
			Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa
			6.637

Administração
 Milton Correa Meyer Filho

Contador
 Marcelio Oliveira Pericnoto - CRC nº 1SP224311/O-5

As Demonstrações Contábeis, Notas Explicativas e Relatório do Auditor Independente referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022 estão disponíveis nos seguintes endereços eletrônicos: <https://www.jornalodiap.com.br> e no site da empresa <https://ri.mpd.com.br/pt-br/>