DocuSign Envelope ID: DC829E35-1FE2-4EEA-9298-8C5869184A6F

prodam
tecnologia da informação e comunicação

Empresa de Tecnologia da Informação e Comunicação do Município de São Paulo - PRODAM-SP S.A.

CNPJ/MF nº 43.076.702/0001-61

Prefeitura do Município de São Paulo

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO 2023

Mensagem da Administração

Visando cumprir as disposições legais e estatutárias quanto à prestação de contas, o Relatório da Administração da PRODAM-SP é apresentado por meio das Demonstrações Contábeis e Balanço Patrimonial, referentes ao exercício de 2023. Neste relatório, também estão incluídos o Relatório da Auditoria Independente e o parecer do Conselho Fiscal da Empresa acerca dos registros de demonstrativos financeiros, no sentido de atestar se a contabilidade está adequada e em conformidade com as normas brasileiras de contabilidade. Destacam-se ainda um breve histórico, seus objetivos e algumas das principais atividades desenvolvidas pela PRODAM-SP no ano de 2023. A gestão municipal encontra-se em rápido processo de mudança, devido à transformação digital e a necessidade de atender às demandas de uma sociedade cada vez mais conectada e exigente. Dentro deste cenário, a PRODAM-SP, no seu papel de integradora de soluções de tecnologia da informação e comunicação e parceira estratégica da PMSP na viabilização do que dispõe o Decreto Municipal 61.718 de 18/08/2022 que instituiu o Programa Municipal de Transformação Digital, vem implementando ações e iniciativas voltadas a concretização desses objetivos. Uma das iniciativas importantes, foi dar continuidade ao processo de celebração dos acordos operacionais com grandes fabricantes de softwares e soluções de tecnologia da informação, que se somaram aos já existentes, visando poder ofertar por valores competitivos, soluções de mercado para seus clientes. Em 2023, a PRODAM-SP também atuou no desenvolvimento de projetos que permitiram à Prefeitura Municipal de São Paulo (PMSP), disponibilizar aos cidadãos da cidade de São Paulo, serviços apoiados pela tecnologia da informação e comunicação, tornando a gestão municipal mais ágil, eficiente, transparente e inclusiva. No âmbito interno, a PRODAM-SP em 2023, em conformidade com o que dispõe a Lei 13.303/16, empreendeu esforços e iniciativas objetivando assegurar um consistente e progressivo processo de evolução de suas práticas de governança corporativa. Manteve-se como uma Empresa sustentável, que tem como valor permanente a busca da eficiência e transparência nas suas operações alinhada com as melhores práticas do mercado. Nessa direção, efetuou a revisão do seu Planejamento Estratégico para o período 2023-2026, redirecionando sua estratégia e estabelecendo uma nova missão e visão de futuro, com diretrizes fundamentadas em seus valores e crenças que expressam sua identidade institucional. Para que os objetivos estratégicos fossem alcançados, foi aprovada uma nova estrutura organizacional, visando o fortalecimento institucional da Empresa, a racionalização da atual estrutura, com a ampliação da sua competitividade no mercado, de modo a superar a defasagem da atual estrutura frente à demanda dos seus clientes. Considerando ainda a natureza de suas atividades, a segurança da informação e a privacidade dos dados, que já constituíam preocupações constantes, tornaram-se ainda mais relevantes. Assim, em 2023, a PRODAM-SP, fortaleceu suas práticas voltadas à segurança da informação e atendimento ao que dispõe a LGPD promovendo as ações necessárias para novos investimentos voltados ao aprimoramento dos dispositivos tecnológicos que permitam propiciar um ambiente adequado em termos de segurança da informação. Do ponto de vista da gestão econômica e financeira, em 2023 a empresa superou diversos desafios que foram suportados pela experiência de seu quadro de funcionários. Ainda que os serviços prestados ao longo do exercício tenham sido tomados exclusivamente pela Administração Direta e Indireta do Município de São Paulo, a empresa alcançou a elevação do faturamento bruto em 5,95%, comparativamente ao faturado em 2022. A receita total mensal se apresentou, na média, acima do patamar de R$ 30 milhões, excluindo a competência dezembro de 2023, cuja receita total registrada foi de mais de R$ 78 milhões. Ao analisarmos o acumulado do ano, pode-se observar o valor recorde histórico de mais de 468 milhões, o que possibilitou a apuração de um lucro líquido da ordem de mais R$ 11 milhões. Em relação ao EBTIDA foi alcançado o valor de R$ 22 milhões. Em 2023, a partir de capital próprio, foi contabilizado como investimento o montante total de mais de R$ 18.7 milhões. Tais investimentos foram realizados objetivando a atualização do parque de infraestrutura, de hardwares e softwares e adaptação da sede, com vistas ao suporte tecnológico dos projetos estruturais da PMSP, sem contrapartida de aporte de capital dos acionistas, consumindo o saldo de caixa do exercício anterior. Em relação aos seus colaboradores, a PRODAM-SP deu continuidade a ações voltadas ao desenvolvimento técnico e das competências das equipes de trabalho. Outra ação relevante, a fim de garantir eficácia operacional e financeira da Empresa, bem como implementar um plano de readequação do quadro de pessoal, a PRODAMSP implementou o Programa de Demissão Voluntária (PDV). Importante ressaltar, também, o reconhecimento externo quanto ao quesito transparência da empresa. A PRODAM-SP, pela 7ª vez consecutiva, alcançou nota 10 no Índice de Transparência Ativa (ITA) avaliado pela Controladoria Geral do Município (CGM) e figurando entre as 5 melhores empresas da administração indireta e a 3ª do ranking geral que contempla a Administração Direta e Indireta. Todas essas ações e outras mais, demonstram a solidez da empresa e poderão ser constatadas no presente Relatório de Administração, por meio do qual a PRODAM-SP busca transmitir, com transparência, a todas as partes interessadas, as informações pertinentes à gestão da empresa.

Johann Nogueira Dantas
Diretor-Presidente PRODAM-SP

Projetos Estratégicos

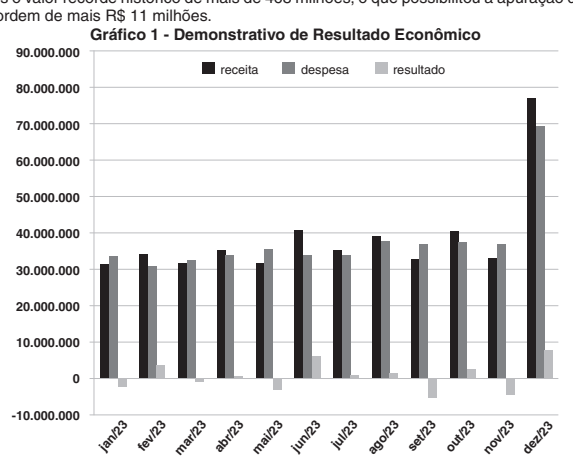
A PRODAM-SP manteve sua busca permanente no aprimoramento do padrão de relacionamento com o cliente para atendê-lo com presteza, resolutividade, economicidade e qualidade. A experiência dos 52 anos de serviços prestados, garante à PRODAM-SP, uma privilegiada visão corporativa e uma capacidade de integrar as várias iniciativas dos diversos segmentos de atuação do governo municipal, no desenvolvimento das soluções de tecnologia da informação e comunicação que envolvem a administração da cidade de São Paulo no seu dia a dia e no ciclo de vida dos seus cidadãos, contribuindo ainda para o atingimento das metas estabelecidas no Plano de Metas da PMSP. Neste contexto, apresentamos, a seguir, os Clientes e alguns projetos estratégicos e iniciativas de destaque desenvolvidos pela PRODAM-SP tanto no âmbito externo, voltado ao atendimento de seus clientes, como no âmbito interno da organização:

CLIENTES

Prefeitura Municipal de São Paulo - Administração Municipal Direta: • Controladoria Geral do Município - CGM; • Procuradoria Geral do Município - PGM; • Secretaria da Habitação - SEHAB; • Secretaria de Governo Municipal - SGM; • Secretaria do Verde e do Meio Ambiente - SVMA; • Secretaria Especial de Comunicação - SECOM; • Secretaria Especial de Relações Sociais - SERS; • Secretaria Municipal da Casa Civil - SMCC; • Secretaria Municipal da Fazenda - SF; • Secretaria Municipal da Pessoa com Deficiência - SMPED; • Secretaria Municipal da Saúde - SMS; • Secretaria Municipal das Subprefeituras - SMSUB; • Secretaria Municipal de Assistência e Desenvolvimento Social - SMADS; • Secretaria Municipal de Cultura - SMC; • Secretaria Municipal de Desenvolvimento Econômico e Trabalho - SMDET; • Secretaria Municipal de Direitos Humanos e Cidadania - SMDHC; • Secretaria Municipal de Educação - SME; • Secretaria Municipal de Esportes e Lazer - SEME; • Secretaria Municipal de Gestão - SG; • Secretaria Municipal de Infraestrutura Urbana e Obras - SIURB; • Secretaria Municipal de Inovação e Tecnologia - SMIT; • Secretaria Municipal de Justiça - SMJ; • Secretaria Municipal de Mobilidade e Transportes - SMT; • Secretaria Municipal de Relações Internacionais - SMRI; • Secretaria Municipal de Segurança Urbana - SMSU; • Secretaria Municipal de Urbanismo e Licenciamento - SMUL; • Secretaria Municipal do Turismo - SMTUR. **Administração Municipal Direta - Autarquias:** • Agência Reguladora de Serviços Públicos - SP Regula; • Hospital do Servidor Público Municipal - HSPM; • Instituto de Previdência Municipal de São Paulo - IPREM; • Serviço Funerário do Município de São Paulo - SFMSP. **Empresas Públicas:** • Agência Reguladora de Serv. Públicos de São Paulo - SPRegula; • Companhia de Engenharia de Tráfego - CET; • Companhia Metropolitana de Habitação de São Paulo - COHAB; • Companhia Paulistana de Securitização - SPSEC; • Companhia São Paulo de Desenvolvimento e Mobilização de Ativos - SPDA; • Empresa de Cinema e Audiovisual de São Paulo - SPCine; • São Paulo Negócios - SP Negócios; • São Paulo Obras - SPOBRAS; • São Paulo Transporte - SPTrans; • São Paulo Turismo - SPTuris; • São Paulo Urbanismo - SPUrbanismo. **Fundações:** • Fundação Paulistana de Educação, Tecnologia e Cultura - FPETC; • Fundação Theatro Municipal de São Paulo - FTM. **Outras Entidades:** • Agência São Paulo de Desenvolvimento - ADESAMPA; • Câmara Municipal - CM; • Escola Municipal de Adm. Pública - EMASP; • Fundo Municipal da Saúde - FMS; • Ouvidoria Geral do Município - OUVIDORIA; • PROCON Coord. de Defesa do Consumidor; • Tribunal de Contas do Município - TCM. **Projetos Estratégicos/Iniciativas - No âmbito externo (clientes):** A PRODAM-SP atuou em 2023 no seu papel de integradora nos seguintes segmentos: - Data Center; - Sistemas de Informação; - Comunicação; - Produtos Customizados; - Redes e Conectividades; e - Gerenciamento de Terceiros. Destacamos abaixo algumas das soluções de tecnologia de informação e comunicação que contou com a participação da PRODAM-SP junto aos seus Clientes. **Ações/Iniciativas • Descomplica SP** - Participação, em parceria com a Secretaria de Inovação e Tecnologia (SMIT), na implantação das unidades do Descomplica SP, apoiando a PMSP nas fases de prospecção, projetos, obra e operação. **• Cidadão 360 ID Sampa** - atuação da PRODAM-SP no projeto da PMSP que visa a unificação das bases de dados dos órgãos municipais e acesso único ao cidadão. **• GeoSampa** - Novas camadas de informações foram agregadas ao sistema com importantes integrações com sistemas de informações geográficas sob responsabilidade das secretarias de Licenciamento e Urbanismo (SMUL), Verde e Meio Ambiente (SVMA), Infraestrutura Urbana (SIURB) e Fazenda (SF). **• Site desenvolvido para SME integrado ao Escola On-Line (EOL)** - visa o cadastramento de interessados a eventual contratação para regência em Escolas Municipais de Educação Bilíngue para Surdos (EMEBS) em processo seletivo realizado pelas Diretorias Regionais de Educação (DRE) **• Integração de sistemas DTCO (Declaração Tributária de Conclusão de Obra) e Aprova Digital** - permite que o contribuinte obtenha o certificado de quitação do ISS de forma ágil e automatizada. **• Gerenciamento do wi-fi da Vila Reencontro Anhangabaú** - serviço de gerenciamento de rede sem fio, com ou sem fornecimento de equipamentos (Access Points), em redes corporativas e públicas. **• Nova plataforma de Diário Oficial** - apoio tecnológico da PRODAM-SP ao atendimento do Decreto nº 62.177/23 estabelece que toda publicação de atos e documentos oficiais, produzidos pelos Poderes Executivo e Legislativo, passa a ser realizada utilizando a nova plataforma eletrônica https://diariooficial.prefeitura.sp.gov.br. **• Inspira Sampa** - a PRODAM-SP inaugurou em sua sede o Centro de Inovação e Tecnologia, hub de inovação que visa acelerar a transformação digital da cidade de São Paulo, por meio da conexão com startups e do uso de tecnologias, como a computação em nuvem, internet das coisas, inteligência artificial e mobile. **• Novos alvarás de taxi** - a PRODAM-SP desenvolveu, com a Secretaria Executiva de Transporte e Mobilidade Urbana (SETRAM) e com o Departamento de Transportes Públicos (DTP), uma solução com aplicações web responsivas para os condutores interessados em se inscrever para o sorteio de 5 mil novos alvarás de estacionamento de táxi na cidade de São Paulo. **• Novo Sistema de Eleições Eletrônicas** - permite que a cada eleição, a solução seja customizada para atender às suas necessidades e especificidades, seja ela totalmente online, presencial ou híbrida, sem a necessidade de desenvolver um novo sistema. **• Sistema da Fiscalização Ambiental (SFA)** - APP desenvolvido pela PRODAM-SP para a Secretaria do Verde e do Meio Ambiente (SVMA) de São Paulo que auxilia a fiscalização ambiental de forma a torná-la mais eficiente e digital, garantindo que todos os processos sejam realizados com transparência e rapidez. **• Emissão on-line de Certidões de Logradouro e Numeração** - participação da PRODAM-SP na disponibilização de novos recursos no sistema Cadastro de Edificações em parceria com a Coordenadoria de Cadastro, Análise de Dados e Sistema Eletrônico de Licenciamento (CASE) da Secretaria Municipal de Urbanismo e Licenciamento (SMUL). **• Eleição Unificada para Conselhos Tutelares** - Em parceria com a Secretaria Municipal de Direitos Humanos e Cidadania, o sistema de eleições Prodam participou da captura, controle e contabilização dos votos a partir da leitura do QR Code em cada boletim de urna eletrônica. **• Fique em Dia** - sistema desenvolvido pela PRODAM-SP que agiliza a adesão para a regularização de débitos municipais. O sistema é a primeira fase do projeto Transações de Débitos Municipais, que envolve uma parceria com a Fazenda e a Procuradoria Geral do Município. De grande complexidade, projeto integra sistemas como Dívida Ativa, IPTU, ISS, Autos de Infração, Certidões e Arrecadação. **• Integração Sistema de Notificação Eletrônica** - adequação do sistema de Multas (APAIT) de forma a permitir que as multas autuadas pelos agentes da CETSP fossem integradas ao Sistema de Notificação Eletrônica (SNE). **• Prodam e Secretaria de Gestão (SEGES)** formalizam projeto de georreferenciamento das áreas públicas - o projeto visa permitir o melhor controle e gestão do patrimônio e do acervo de documentos que identificam as áreas de propriedade do município de São Paulo. A Prodam será responsável pela construção de todo banco geográfico, produção dos serviços de mapa, e criação dos processos de edição com todo controle de segurança e qualidade. **• Linha Pronto** - composta por quatro soluções de Inteligência Artificial (IA) lançados pela PRODAM-SP, para agilizar processos e criar conteúdo - abertos e específicos - com segurança e excelência de informações. Tem por objetivo dar mais celeridade e facilitar a prestação de serviço de quem for utilizar, seja o público interno de empresas, gestão pública ou o cidadão. São eles: - Reconhece AI e extrai AI - Conversa AI - Documenta AI - Classifica AI **• Prêmio Cidade do Futuro**, na categoria Observabilidade Digital do Futuro, durante o Smart Gov Sul a PMSP e a PRODAM-SP foram reconhecidas pela utilização da solução de Observabilidade no monitoramento, diagnóstico e análises de sistemas em âmbito municipal. O prêmio concedido pela Associação Nacional das Cidades Inteligentes (Anciti) reconhece projetos que têm se destacado por utilizar a tecnologia como ferramenta para modernização e aprimoramento dos serviços públicos e que impulsionem o progresso da administração pública. **• Prêmio InovaCidade** - PMSP é premiada pelo GeoSampa, sistema de informação geográfica mantido e desenvolvido pela PRODAM-SP, que catalisa todas as informações territoriais em um único lugar é premiado. O prêmio é o reconhecimento do Instituto Smart City Business America às iniciativas que contribuem para a melhoria da qualidade de vida nas cidades por meio da inovação e tecnologia. **No âmbito interno:** A PRODAM-SP aprofundou o seu Planejamento Estratégico para o período de 2023- 2026 buscando novos segmentos de atuação, redirecionou a sua estratégia que propõe uma jornada de transformação da empresa. Uma de suas inovações está em promover a transformação da empresa em quatro dimensões: a de Reconfiguração das questões corporativas - do mindset da empresa - do seu Redirecionamento Estratégico; a de Reestruturação das operações correntes - em busca da Excelência Operacional; a de Revitalização dos negócios e de suas relações com o mercado - com foco na Inovação e Crescimento; e, a de Renovação das Pessoas e de suas relações com as partes interessadas - base para o fortalecimento institucional. O reposicionamento da PRODAM-SP foi impulsionado por projetos estratégicos que refletem o compromisso da empresa com o crescimento sustentável. A PRODAM-SP consolidou em 2023 a nova estrutura de negócios criada a partir de agosto de 2022, dedicada exclusivamente para atender o cliente, assim uma nova política de trabalho comercial, de operacionalização, de suporte, e de desenvolvimento foi estabelecida, o que gerou uma maior interação e comprometimento de todas as áreas envolvidas no processo. Consolidou ainda a adoção do modelo de acordos operacionais baseados no portfólio de soluções, ofertadas pelos grandes fabricantes de softwares e soluções de tecnologia da informação, que se somaram aos já existentes visando poder disponibilizar, por valores competitivos e de forma ágil, soluções de mercado para seus clientes. A PRODAM-SP, a fim de garantir sua eficácia operacional e financeira, implementou um plano de readequação do seu quadro de pessoal com a adoção do Programa de Demissão Voluntária (PDV). O conjunto das ações promovidas pela PRODAM-SP ao longo de 2023 propiciaram o valor recorde histórico de faturamento de mais de R$ 468 milhões, o que possibilitou a apuração do lucro líquido da ordem de mais de R$11 milhões, com um aumento de 5,95% em relação ao faturamento de 2022.

Demonstrações Contábeis e Financeiras: Prezados Acionistas, A Administração da Empresa de Tecnologia da Informação e Comunicação do Município de São Paulo - PRODAM-SP S.A. (doravante "PRODAM-SP") submete à apreciação de Vossas Senhorias o Relatório da Administração e as correspondentes Demonstrações Financeiras, as quais estão de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, acompanhadas do Relatório dos Auditores Independentes, referentes ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2023. As informações do Relatório da Administração estão apresentadas em milhões de reais, exceto quando indicado de outra forma. **Panorama Econômico:** Conforme informado pelas principais fontes do mercado, a economia mundial apresentou melhoras quanto às perspectivas de crescimento após encerramento de 2023. No Brasil a taxa de inflação que no início do ano estava prevista em 5,48% acabou fechando com uma redução, ficando em 4,62%, a menor inflação desde 2020. Em um contexto em que a economia global continua a se recuperar lentamente da crise provocada pela pandemia e das guerras que estão ocorrendo, a projeção é que inflação global diminua de forma constante, de 8,7%, em 2022, para 6,9%, em 2023, e 5,8% em, 2024, devido a uma "política monetária mais restritiva, auxiliada pelos preços internacionais mais baixos das matérias-primas", segundo o FMI. Entre as maiores economias em 2023, podemos citar os Estados Unidos, China e Alemanha que avançaram em diversos indicadores de mobilidade social, alcançando patamares anteriores aos da pandemia após encerramento da política de Covid Zero. No Brasil a projeção de crescimento do país para 2023 que estava previsto em 3% acabou fechando o ano em 2,9%. Os Estados Unidos que tinha uma projeção de crescimento de 2%, fechou o ano em 2,5%, este desempenho do PIB foi apoiado por um forte mercado de trabalho e pelos gastos dos consumidores, os salários subiram e, desde meados de 2023, os aumentos foram superiores aos aumentos de preços. Sendo assim, o consumo, principal motor do crescimento dos EUA, manteve-se sólido apesar do impacto da inflação no poder de compra. Na Europa, as projeções que eram de um PIB da ordem de 0,8%, acabaram fechando em 0,6%, impulsionada pelo maior país do bloco Europeu que é a Alemanha, que está com a economia estagnada, afetando os outros países. A economia brasileira cresceu em 2023, fechando em 2,9%, taxa parecida com a de 2022 que havia fechado em 3%, segundo dados do Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística (IBGE). O índice de Custo de Serviços de informação e comunicação calculado pelo IPEA, apresentou taxa de variação de 2,6%, em 2023, situando-se bem acima da do setor de serviço que foi de 1,4% em 2023, para 2024 segundo pesquisa da Gartner, as projeções indicam um crescimento, com taxa de variação de ordem de 4,2%, impulsionados pela demanda por soluções tecnológicas, como inteligência artificial, automação, realidade virtual, internet das coisas, entre outras. Segundo fontes oficiais, o Brasil deve ter um crescimento do PIB de cerca de 1,5% em 2024, uma inflação de 3,9% e um déficit primário de 0,2% do PIB. Esses números indicam uma desaceleração da economia brasileira em relação a 2023, quando o país cresceu 2,9%. Massa salarial: deve crescer 3,2% em 2024, após uma alta de 5,1% em 2023. Esse resultado reflete a recuperação gradual da renda do trabalho, impulsionada pela melhora do mercado de trabalho, pelo aumento do salário-mínimo e pela redução da inflação. Desemprego: deve cair para 11,8% em 2024, após atingir 12,4% em 2023. Esse resultado representa uma melhora modesta, mas ainda elevada, da situação dos trabalhadores, influenciada pela retomada da atividade econômica e pelo aumento da ocupação informal. Algumas das principais tendências que devem continuar impactando os negócios em 2024 são: tecnologia (digitalização, IA e CX principalmente), sustentabilidade, saúde e bem-estar. Essas tendências estarão permeadas pelas características da Nova Economia, que é um ambiente de constante inovação, reformulação e mudança de modelos de negócio, com surgimento de novos produtos e serviços. Para tecnologia essa tendência envolve o uso de soluções inovadoras baseadas em inteligência artificial, automação, internet das coisas, entre outras. Essas tecnologias podem ser aplicadas em diversos setores, como saúde, educação, entretenimento, segurança etc. Alguns exemplos de negócios que se enquadram nessa tendência são: os aplicativos de inteligência e produtividade para setores tradicionais como indústria, logística e varejo, startups, etc. O trabalho híbrido e remoto é um fenômeno que se intensificou com a pandemia da covid-19, que obrigou muitas empresas e trabalhadores a se adaptarem a essa modalidade de trabalho. Esse processo trouxe mudanças culturais, nas relações de trabalho e geográficas (dispersão da população por bairros e cidades mais afastadas dos centros), trazendo vantagens para a economia, afetando de forma diferente os diversos setores e segmentos. Na PRODAM-SP optou-se por continuar na prática do teletrabalho, a empresa se adaptou ao modo híbrido e continua a prestar os serviços nos prazos avençados, sem que houvesse a necessidade de medidas mais drásticas por parte da administração e ainda com redução de custo em sua operação. Importante destacar que nenhuma atividade essencial à Administração Direta e Indireta do Município de São Paulo ou aos Munícipes da Cidade de São Paulo sofreu solução de continuidade, registro de algum prejuízo ou redução de produtividade, em decorrência da adoção do regime de teletrabalho. **Apresentação dos Resultados:** Em 2023 a empresa superou diversos desafios que foram suportados pela experiência de seu quadro de funcionários. Ainda que os serviços prestados ao longo do exercício tenham sido tomados exclusivamente pela Administração Direta e Indireta do Município de São Paulo, a empresa alcançou a elevação do faturamento bruto em 5,95%, comparativamente ao faturado em 2022; as disponibilidades de caixa ficaram 8,74% maiores que no ano anterior, mesmo com os investimentos que fizemos com recursos próprios e os pagamentos dos parcelamentos de ISS que estamos fazendo. Conforme observa-se no Gráfico 1, a receita total mensal se apresentou, na média, acima do patamar de R$ 30 milhões, excluindo a competência dezembro de 2023, cuja receita total registrada foi de mais de R$ 78 milhões. Ao analisarmos o acumulado do ano, observamos o valor recorde histórico de mais de 468 milhões, o que possibilitou a apuração de um lucro líquido da ordem de mais R$ 11 milhões.

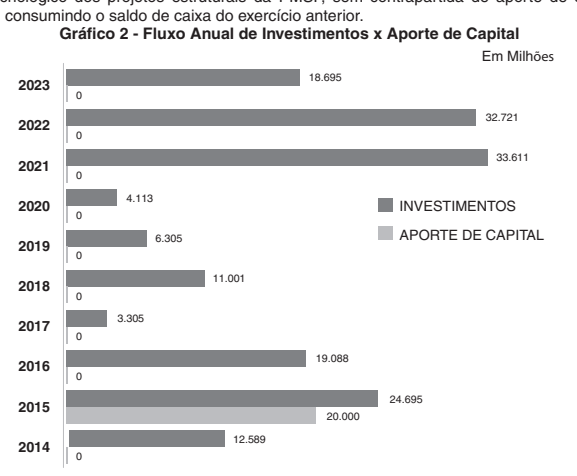
Gráfico 1 - Demonstrativo de Resultado Econômico



Fonte: Elaborado pela GFP, com base nas informações contábeis.

Em 2023, a partir de capital próprio, foi contabilizado como investimento o montante total de mais de R$ 18.7 milhões, conforme evidencia o Gráfico 2. Tais investimentos foram realizados objetivando a atualização do parque de infraestrutura, de hardwares e softwares e adaptação da sede, com vistas ao suporte tecnológico dos projetos estruturais da PMSP, sem contrapartida de aporte de capital dos acionistas, consumindo o saldo de caixa do exercício anterior.

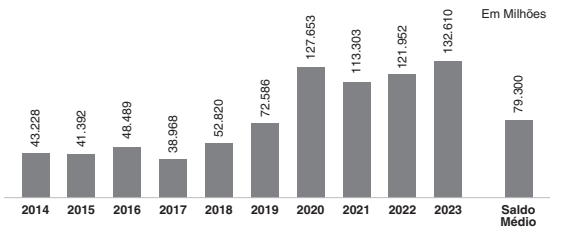
Gráfico 2 - Fluxo Anual de Investimentos x Aporte de Capital



Fonte: Elaborado pela GFP, com base nas informações contábeis.

O ano de 2023 foi iniciado com um saldo de caixa de aproximadamente R$ 122 milhões e foi encerrado com a disponibilidade na ordem de quase R$ 133 milhões. O Gráfico 3 demonstra que este é o melhor resultado dos últimos 10 anos, inclusive em relação ao saldo médio, com mais de R$ 79 milhões. A partir deste cenário positivo, a empresa garante segurança financeira à continuidade do planejamento e execução dos investimentos, ainda que com capital próprio, para o próximo e demais exercícios afastando, inclusive, eventual dependência da PRODAM-SP em relação ao Tesouro Municipal, para o pagamento do custeio e demais despesas operacionais.

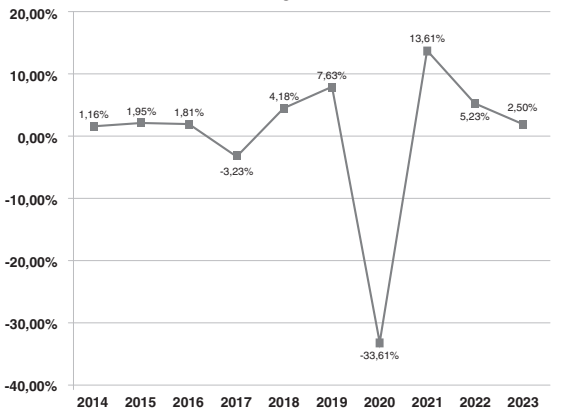
Gráfico 3 - Saldo Final Anual do Fluxo de Caixa



Fonte: Elaborado pela GFP, com base nas informações contábeis e financeiras.

O Gráfico 4 - Margem de Lucro, após apresentar uma margem negativa em 2020 após reconhecer toda a dívida do ISS, a empresa mostra que vem se recuperando e apresentando margem positiva nos anos seguintes (13,61% em 2021, 5,23% em 2022 e 2,50% em 2023), apesar de não ser considerada ideal para uma Empresa de prestação de serviço (segundo especialistas da área esse índice estaria na média de 20%), mostra sinais de recuperação ao longo dos 10 anos comparados.

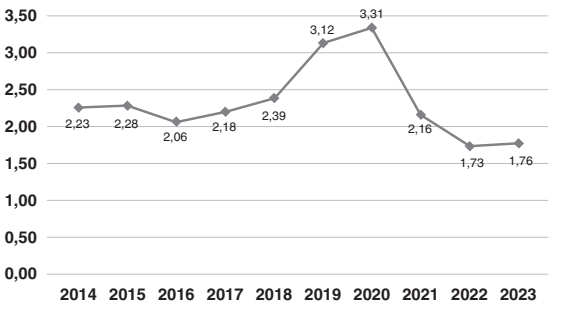
Gráfico 4 - Margem de Lucro



Fonte: Elaborado pela GFP, com base nas informações contábeis.

A partir do Gráfico 5, com a apresentação do Índice de Liquidez Corrente, verifica-se que a empresa segue com indicador maior que 1, demonstrando sua capacidade de saldar seus compromissos de curto prazo, o índice apresentou uma melhora em relação a 2022, mas ainda impactado pelos investimentos realizados pela empresa ao término de 2023, cujo pagamento ocorrerá apenas em 2024.

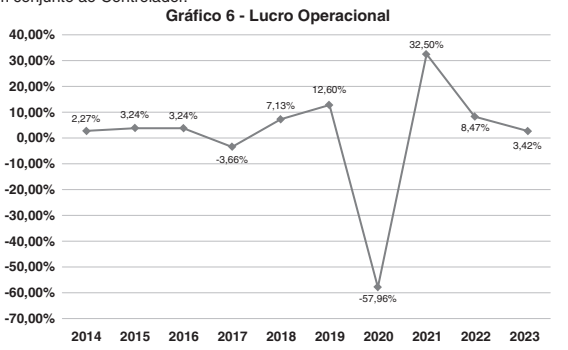
Gráfico 5 - Índice de Liquidez Corrente



Fonte: Elaborado pela GFP, com base nas informações contábeis.

Outro índice que merece destaque é o Lucro Operacional, fundamental para a compreensão exata da rentabilidade obtida pela operação da empresa. No exercício de 2023 este indicador voltou a ser positivo e se recuperando das ações de 2020/2021 quando fizemos os pagamentos dos tributos municipais dos acordos de ISS. Importante destacar que a empresa segue trilhando ações pela estabilização dos custos e despesas a partir de decisões planejadas, vinculadas às diretrizes traçadas pela Diretoria Executiva em conjunto ao Controlador.

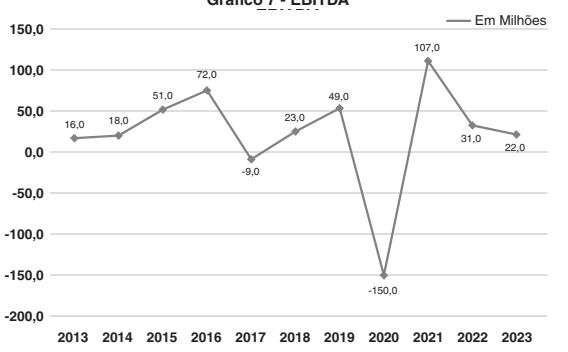
Gráfico 6 - Lucro Operacional



Fonte: Elaborado pela GFP, com base nas informações contábeis.

O EBTIDA (oriundo da sigla em inglês, *Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization*) significa "Lucros antes de juros, impostos, depreciação e amortização", é uma medida utilizada pelas empresas para demonstrar seu desempenho operacional, principalmente pelas empresas listadas no mercado de bolsa de valores. Observa-se no Gráfico 7, o EBITDA, cujo cálculo exclui-se do lucro líquido do exercício os efeitos das receitas (despesas) financeiras líquidas, do imposto de renda e da contribuição social, da depreciação, da amortização e das receitas (despesas) não-operacionais, sendo o resultado, em 2023, de R$ 22 milhões.

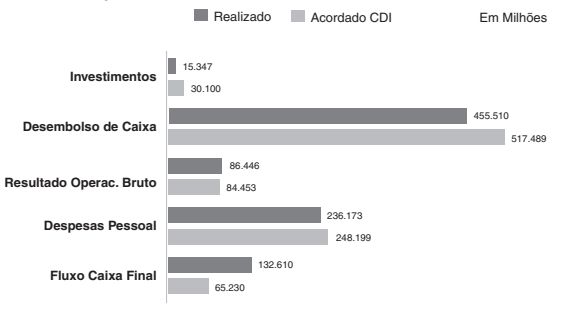
Gráfico 7 - EBITDA



Fonte: Elaborado pela GFP, com base nas informações contábeis.

Conforme se observa no Gráfico 8, o resultado do fechamento acordado no Compromisso de Desempenho Institucional (CDI) para o exercício de 2023, no âmbito da Junta Orçamentário-Financeira (JOF), demonstra a estabilização do desempenho da empresa, no pós-regularização da questão tributária com a PMSP. O nível de investimentos pagos, ou seja, impactando o caixa se apresentou abaixo do esperado de R$ 30,1 milhões, ressaltamos que sob a ótica contábil, não apenas outros foram realizados como alguns foram contratados ao término de 2023, com pagamento projetado para 2023. O menor desembolso possibilitou a formação de um grande saldo de caixa, superando com grande folga a meta estabelecida em mais de 103%. Quanto às despesas com pessoal, a empresa segue com ótima gestão neste sentido, mais uma vez cumprindo com o teto estabelecido, com uma despesa total abaixo do teto em 4,85%. O resultado operacional bruto registra resultado acima da meta, em 2,36% e, por fim, a meta estabelecida para o desembolso de caixa foi cumprida com folga de 13,61% do valor total definido.

Gráfico 8 - Comparativo entre o Acordado no CDI de 2022 *versus* o Realizado



Fonte: Elaborado pela GFP, com base nas informações contábeis e financeiras.

As Demonstrações Contábeis completas relativas ao exercício de 2023 estão apresentadas a seguir.

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (valores em R$ Milhares)

Ativo	Nota	31/12/23	31/12/22	Passivo	Nota	31/12/23	31/12/22
Circulante				**Circulante**			
Caixa e equivalentes de caixa	1	132.628	121.970	Fornecedores	11	61.717	61.987
Contas a receber	2	84.163	88.807	Ordenados e salários a pagar		5	29
Impostos e contribuições a recuperar	3	13.869	7.147	Obrigações com arrendamento	12	2.641	774
Estoques		39	37	Contas a pagar		1.480	1.343
Despesas antecipadas	4	2.153	1.339	Contribuições sociais a recolher	13	25.258	23.332
Outras contas a receber	5	2.060	2.202	Impostos a pagar	14	20.397	17.091
Total do ativo circulante		**234.911**	**221.501**	Provisão para férias e encargos	15	21.181	20.619
Não circulante				Adiantamentos		507	423
Restituições requeridas	6	6.913	6.800	Provisão para IRPJ/CSLL		-	2.347
Depósito judicial	7	2.156	2.230	**Total do passivo circulante**		**133.185**	**127.944**
Outros valores a receber	8	249	927	**Não circulante**			
Impostos Diferidos e Contrib. A Compensar	3	1.658	1.903	Provisão para contingências II	16	8.072	11.266
Investimentos		1	1	Parcelamento de Débitos Tributários	17	10.139	17.994
Imobilizado	9	29.599	27.136	Obrigações com arrendamento	12	5.436	2.024
Direito de uso - arrendamento		4.980	10.492	Adiantamentos		1.394	1.986
Intangível	10	39.240	39.195	**Total do passivo não circulante**		**25.041**	**33.270**
Direito de uso - arrendamento		575	1.894	**Patrimônio líquido**	18		
Total do ativo não circulante		**85.372**	**90.578**	Capital social		245.388	245.388
				Reservas de capital		72	72
				Ajustes de Avaliação Patrimonial		5.496	5.807
				Prejuízos Acumulados		(88.899)	(100.402)
				Total do patrimônio líquido		**162.057**	**150.865**
Total do ativo		**320.283**	**312.080**	**Total passivo**		**320.283**	**312.080**

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (valores em R$ Milhares)

	Nota	31/12/23	31/12/22		Nota	31/12/23	31/12/22
Receita Operacional Líquida	19	379.193	360.366	**Resultado Financeiro**		**6.452**	**9.670**
Custos operacionais	20	(292.747)	(268.259)	**Lucro antes do imposto de renda e contribuição social**		**12.963**	**30.532**
Resultado bruto		**86.446**	**92.107**	Imposto de renda e contribuição social corrente	24	(1.770)	(7.331)
Despesas operacionais				Imposto de renda e contribuição social - Diferido	24	-	(1.083)
Despesas gerais e administrativas	21	(86.962)	(71.073)	**Lucro líquido (Prejuízo) do exercício**		**11.192**	**22.118**
Provisões/reversões/outras despesas	22	(2.410)	(2.690)	**Lucro (Prejuízo) por ação**		**0,03**	**0,06**
Outras despesas/receitas operacionais		9.436	2.518	**Resultado Abrangente**		**2.023**	**2.022**
Lucro antes do Resultado Financeiro		**6.510**	**20.862**	**Lucro líquido (Prejuízo) do exercício**		**11.192**	**22.118**
Despesas financeiras		(7.239)	(4.334)	Outros resultados abrangentes		-	-
Receitas financeiras	23	13.691	14.004	**Resultado abrangente total**		**11.192**	**22.118**

As Notas Explicativas são

DocuSign Envelope ID: DC829E35-1FE2-4EEA-9298-8C5869184A6F

continuação

prodam
tecnologia da informação e comunicação

Empresa de Tecnologia da Informação e Comunicação do Município de São Paulo - PRODAM-SP S.A.

CNPJ/MF nº 43.076.702/0001-61

Prefeitura do Município de São Paulo

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (valores em R$ Milhares)

	Capital Social	Reservas de Capital	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Prejuízos Acumulados	Total
Saldos em 1º de janeiro de 2022	**245.388**	**72**	**6.190**	**(122.903)**	**128.747**
Lucro líquido do exercício	-	-	-	22.118	22.118
Ajustes de Avaliação Patrimonial - Depreciação	-	-	(382)	382	-
Saldos em 31 de dezembro de 2022	**245.388**	**72**	**5.807**	**(100.402)**	**150.865**
Lucro líquido do exercício	-	-	-	11.192	11.192
Ajustes de Avaliação Patrimonial - Depreciação	-	-	(312)	312	-
Saldos em 31 de dezembro de 2023	**245.388**	**72**	**5.496**	**(88.899)**	**162.057**

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (valores em R$ Milhares)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Empresa de Tecnologia da Informação e Comunicação do Município de São Paulo - Prodam - SP S/A, sociedade de economia mista constituída pela Lei Municipal nº 7.619/71, tem a finalidade de contribuir para a organização administrativa da Prefeitura da Cidade de São Paulo, como instrumento de gestão. Apoia a prefeitura na elaboração das políticas de informação e de informática da Cidade, assim como atua na modernização dos órgãos e entidades municipais, oferecendo serviços na área de tecnologia da informação e comunicação-TIC. Os sistemas desenvolvidos pela Prodam estão dirigidos principalmente para automação da gestão pública, geoprocessamento, aplicações para as áreas de educação, saúde, esporte, cultura e outras, além do acompanhamento de diversificados processos administrativos. A Prodam está registrada na Junta Comercial do estado de São Paulo sob nº 35300036824, e CNPJ nº 43076702/0001-61, e sua sede está localizada à Rua Libero Badaró, 425 - Centro - São Paulo - SP - CEP. 01009-905.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis, elaboradas para a data base de 31 de dezembro de 2023, foram preparadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil com observância na legislação societária vigente, em observância as normas regulamentares emanadas do Conselho Federal de Contabilidade, que incluem estimativas e premissas, como a mensuração de provisões para perdas de créditos a receber, estimativas de valor justo de certos instrumentos financeiros, estimativas para a determinação da vida útil de ativos e provisões necessárias para passivos contingentes, portanto, os resultados efetivos poderão divergir das estimativas e premissas realizadas. Essas demonstrações contábeis, foram disponibilizadas para exame dos Auditores independentes em 23 de fevereiro de 2024. **2.1. Continuidade operacional:** A Administração considera que a Companhia possui recursos para dar continuidade aos seus negócios no futuro e não tem conhecimento de nenhuma incerteza material que possa gerar dúvidas significativas sobre a sua capacidade de continuar operando, consistentes com o seu plano de negócios preparado no início de cada exercício, que compreende os planos de investimento de capital, os planos estratégicos, as metas corporativas. Os planos são acompanhados durante o exercício pelos órgãos competentes, podendo sofrer alterações. **2.3. Transação com partes relacionadas:** Quase que a totalidade das ações (99,99%), são de titularidade da Prefeitura do Município de São Paulo, portanto, controladora da Empresa e como maior acionista, elege nas assembleias os seus representantes e o corpo diretivo. Considerando que a Prodam, criada por lei municipal, tem como principal objeto atender e dar suporte na área de Tecnologia da Informação para a Prefeitura de São Paulo, os contratos da Prodam são firmados com todos os entes da Prefeitura sendo da administração direta e indireta onde concentra-se a receita de todas suas operações. As decisões envolvendo transações com Partes Relacionadas e outras situações com potencial conflito de interesses são tomadas tendo em vista o objetivo social, os interesses da PRODAM-SP, de seus acionistas, do Município e dos cidadãos, em conformidade com os requisitos de competitividade, conformidade, transparência, equidade e comutatividade, de modo a garantir a adoção das melhores práticas de governança corporativa e aderência aos dispositivos legais, estatutários, demais regulamentos internos e normas contábeis aplicáveis. Em 2023 a empresa efetuou pagamentos relativos a honorários e gratificações aos membros da diretoria, do conselho da administração, conselho fiscal e comitê de auditoria estatutária no montante de R$ 2.577 mil.

3. PRINCIPAIS POLÍTICAS E PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais políticas e práticas contábeis na preparação das demonstrações financeiras estão descritas a seguir e têm sido aplicadas consistentemente para todos os exercícios apresentados. **3.1. Caixa e equivalentes de caixa:** Caixa e equivalentes de caixa são representados por disponibilidades em moeda nacional, saldos bancários em contas correntes e aplicações financeiras. Os saldos das aplicações financeiras contemplam rendimentos em Fundos de Investimento e apresentam risco insignificante de mudança de valor justo, e são utilizadas para gerenciamento de seus compromissos de curto prazo. **3.2. Contas a receber:** As contas a receber de clientes são registradas pelo valor nominal, cujas receitas de serviços prestados são contabilizadas pelo regime de competência do exercício. Os valores a receber estão representados por serviços prestados substancialmente a órgãos públicos em geral. A Companhia revisou a política de controles e acompanhamento do 'contas a receber' e constatou a necessidade de constituir provisão para crédito de liquidação duvidosa dos valores de difícil recebimento, o cálculo considera o perfil de pagamento dos clientes, a probabilidade de pagamento dos clientes, a probabilidade de perda ao longo da faixa de inadimplência com mais de 180 dias, a recuperabilidade desses valores de acordo com a série histórica. Esses valores são reconhecidos pelo seu valor contratual e não são ajustados a valor presente, devido à expectativa de realização (recebimento) em até 90 (noventa) dias, prazo mencionado na NBC TG 12, onde não há obrigatoriedade do cálculo e reconhecimento dos referidos ajustes. **3.3. Impostos e contribuições a recuperar:** Composto pelo imposto de renda e contribuição social a recuperar, derivados de antecipações e retenção na fonte. Compondo o saldo, também se encontram valores relativos à INSS, PASEP E COFINS a compensar. **3.4 Almoxarifado:** Os materiais de consumo estão registrados ao custo médio de aquisição, inferior ao valor de mercado. **3.5. Despesas antecipadas:** As despesas antecipadas são aquelas pagas ou devidas com antecedência, referindo-se a períodos de competência subsequentes. São apresentadas no balanço pelas importâncias pagas, diminuídas das apropriações efetuadas no período, de forma a obedecer ao regime de competência. Referem-se aos valores pagos na aquisição de Seguros Vales Alimentação e Refeição, e Assinaturas de Periódicos. **3.6. Outras contas a receber:** Valores referentes às importâncias devidas à PRODAM por pessoas físicas ou jurídicas domiciliadas no País. **3.7. Restituições requeridas:** Corresponde a valores de INSS retido na fonte por clientes, onde foi apurado excesso de pagamentos sobre as antecipações das prestações do REFIS, cujo processo se encontra na Receita Federal do Brasil, ainda não homologado. **3.8. Depósitos judiciais:** Corresponde à depósitos judiciais trabalhistas, cíveis e tributário, relativos a processos em que a Companhia é parte passiva. **3.9. Outros valores a receber:** Refere-se à acordo a receber da SPTRANS em 2019, correspondente a pagamentos efetuados à PMSP e imputados pela RFB na amortização de parcelamento a outras empresas municipais integrantes do TADF (Termo de Amortização de Dívida Fiscal) /Parcelamento de INSS. **3.10. Imposto de renda e contribuição social corrente e diferido:** As despesas de imposto de renda e contribuição social do exercício compreendem os impostos correntes e diferidos, e são calculados com base nas alíquotas efetivas do imposto de renda e da contribuição social sobre o lucro líquido, ajustado nos termos da legislação vigente, sendo utilizado a metodologia do Lucro Real. A compensação de prejuízos fiscais e de base negativa da contribuição social está limitada a 30% do lucro tributável. Os impostos sobre a renda são reconhecidos na demonstração do resultado, exceto na proporção em que estiverem relacionados com itens reconhecidos diretamente no patrimônio líquido ou no resultado abrangente. A tributação sobre o lucro compreende o imposto de renda e a contribuição social, que são calculados com base nos resultados tributáveis (lucro ajustado), às alíquotas aplicáveis segundo a legislação vigente sendo: 15%, acrescido de 10% sobre o que exceder a R$ 240 mil anuais para o imposto de renda e 9% para a contribuição social. Portanto, as adições ao lucro contábil de despesas, temporariamente não dedutíveis, ou exclusões de receitas, temporariamente não tributáveis, consideradas para apuração do lucro tributável corrente, geram créditos ou débitos tributários diferidos. O valor contábil dos impostos diferidos ativos é revisado em cada data do balanço e baixado na extensão em que não é mais provável que lucros tributáveis estarão disponíveis para permitir que todo ou parte do ativo tributário diferido venha a ser utilizado. As antecipações ou valores passíveis de compensação são demonstrados no ativo circulante ou não circulante, de acordo com a previsão de sua realização. **3.11. Imobilizado:** Os grupos de: edificações e bens móveis são demonstrados pelo custo de aquisição, acrescidos de valores de reavaliação, realizada em exercícios anteriores, a 2007 e deduzida a respectiva depreciação. As contas de reavaliação estão segregadas das contas de custo histórico, tendo a Administração, controle financeiro efetivo, através de sistema operacional independente. Os demais itens do imobilizado estão demonstrados pelo custo de aquisição ou de construção, deduzida a referida depreciação acumulada. Os encargos de depreciação, amortização e exaustão foram calculados pelo método linear, mediante a aplicação de taxas que levam em consideração o tempo de vida útil estimada dos bens. Ganhos e perdas em alienações são determinados pela comparação dos valores de alienação com o valor contábil e são incluídos no resultado. **3.12. Intangível:** O intangível está registrado ao custo de aquisição, deduzido das amortizações. A amortização dos gastos com softwares é calculada pelo método linear, à taxa de 20%. Para atendimento da NBC TG 06 (R3) - Arrendamentos, foram contabilizados os contratos de locação de imóvel, assim como de equipamentos de Direito de Uso de Softwares. **3.13. Avaliação do valor recuperável de ativos não financeiros "*impairment*":** A administração da Empresa 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 essas evidências são identificadas e o valor contábil líquido excede o valor recuperável, é constituída provisão para desvalorização, ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável. Os ativos não financeiros que sofreram *impairment* em exercícios anteriores, são revisados, quanto à possível reversão da provisão, na data de apresentação do balanço. Os trabalhos relativos ao valor de recuperabilidade dos ativos e a realização dos testes de impairment, foram realizados pela empresa PRIORI Serviços e Soluções, Contabilidade Ltda, que em seu laudo apresentou valores recuperáveis dos ativos em montantes maiores do que os valores registrados nas demonstrações financeiras, entretanto conforme a norma NBC TG 01 (R4), a Prodam não realizou os ajustes sugeridos mantendo a contabilidade original do período. **3.14. Fornecedores:** Correspondem aos valores a pagar a fornecedores que suportam as operações de serviços e materiais de acordo com a sazonalidade. A Companhia não calcula e reconhece o ajuste a valor presente de tal obrigação, pelo fato da liquidação (pagamento), ocorrer em até 90 (noventa) dias, prazo em que não há a obrigatoriedade do cálculo e reconhecimento dos referidos ajustes, conforme preceitua a NBC TG 12. **3.15. Contribuições sociais a recolher:** Corresponde à valores de contribuições de PASEP/COFINS e CPRB, que passaram a partir do ano de 2018, serem recolhidos por diferimento, ou seja, conforme recebimento do faturamento. **3.16. Impostos a pagar:** Corresponde à valores de IR, INSS e ISS, retidos na fonte sobre serviços de terceiros, e incidentes sobre o faturamento. **3.17. Provisão para férias e encargos:** A provisão refere-se as obrigações de Férias e encargos sociais e previdenciários, em obediência ao princípio de competência. **3.18. Provisão para contingência:** Provisões são constituídas para todas as contingências, referentes a processos judiciais, para os quais é provável que uma saída de recursos seja efetuada para liquidar uma obrigação, e uma estimativa razoável possa ser feita. A avaliação de probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico. Dessa forma, a Empresa revisou as premissas de avaliação de seus "Passivos Contingentes" nos quais, com base na orientação de seus assessores jurídicos (especialistas internos), foram constituídas e atualizadas as provisões para contingência. As provisões são revisadas e ajustadas ao encerramento do exercício, para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas, com base em novos assuntos ou decisões de tribunais. **3.19. Tributação - Impostos e Contribuições federais e municipais:** A Prodam recolhe os seguintes impostos e contribuições, originados das Receitas e Lucro: - Imposto de Renda Pessoa Jurídica - Tributado pelo Lucro Real, com alíquota de 15% mais adicional de 10%; - Contribuição Social sobre o Lucro a alíquota de 9%; - PASEP/COFINS sujeita à apuração na modalidade não-cumulativa às alíquotas de 1,65% e 7,6%; parte da receita, referente ao Desenvolvimento de Sistemas, se sujeita a apuração na modalidade cumulativa, às alíquotas de 0,65% e 3%, respectivamente; - Contribuição Previdenciária sobre Receita Bruta à alíquota de 4,5%; - ISS - Imposto Sobre Serviço - Recolhimento sobre faturas emitidas com alíquota de 2,9%. **3.20. Receita financeira e despesa financeira:** As receitas financeiras são compostas substancialmente, por rendimentos sobre aplicações financeiras de liquidez imediata. As despesas financeiras incluem juros passivos, multas de mora, despesas bancárias e impostos sobre operações financeiras. Essas despesas são reconhecidas pelo regime de competência. **3.21. Reconhecimento de receita:** A receita é reconhecida de acordo com a NBC TG 47 (IFRS 15) - Receita com contratos de clientes, adotada pela Empresa a partir do exercício de 2018, estabelecendo um modelo de cinco etapas para determinar a mensuração da receita, quando e como ela será reconhecida. Dessa forma, a Empresa reconhece as receitas quando os serviços são prestados e devidamente aceitos pelos seus clientes.

APRESENTAÇÃO DOS SALDOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

1. CAIXAS E EQUIVALENTES DE CAIXA

Conforme demonstrado a seguir, compreendem os saldos de caixa e depósitos bancários à vista:

	2023	2022
Caixa	18	18
Bancos	-	-
Aplicações financeiras (a)	132.610	121.952
	132.628	**121.970**

(a) Aplicação financeira: Refere-se ao Banco C.E.F no montante de R$ 126.435 mil em 2023 (R$ 115.208 mil em 2022), Banco do Brasil e Itaú, no montante de R$ 4.934 mil e R$ 1.241 mil, respectivamente (R$ 6.743 mil em 2022).

2. CONTAS A RECEBER

Composição das contas a receber:

	2023	2022
Faturas a receber	120.741	129.198
Provisão estimada para crédito de liquidação duvidosa (-)	(36.578)	(40.391)
Total	**84.163**	**88.807**

Abaixo demonstramos a concentração de faturas a receber por clientes:

	2023	2022
Cliente		
SMS - Secretaria Municipal de Saúde	34.822	36.787
SME - Secretaria Municipal da Educação	39.233	38.925
HSPM - Hospital do Servidor Público Municipal	193	332
SMSUB - Secretaria Municipal das Subprefeituras	6.644	7.616
SF - Secretaria Municipal da Fazenda	5.992	5.349
SMC - Secretaria Municipal de Cultura	1.270	1.196
SMT - Secretaria Municipal de Mobilidade e Trânsito	7.322	4.766
PGM - Procuradoria Geral do Município de São Paulo	2.633	2.921
SVMA - Secretaria Municipal do Verde e do Meio Ambiente	1.130	2.136
SGM - Secretaria do Governo Municipal	2.548	11.685
Demais clientes	18.954	17.485
Total	**120.741**	**129.198**

A composição das contas a receber por idade de vencimento está assim representada:

	2023	2022
Títulos a vencer	79.832	72.902
Títulos vencidos até 60 dias	247	15.783
Títulos vencidos de 61 a 360 dias	9.018	5.729
Títulos vencidos a mais de 360 dias	31.644	34.784
Total	**120.741**	**129.198**

As movimentações na provisão estimada para créditos de liquidação duvidosa, são as seguintes:

	2023	2022
Em 1º de janeiro de 2023	40.391	41.373
Constituição de *impairment* de contas a receber	343	1.525
Reversão de provisão para *impairment* de contas a receber	(4.156)	(2.507)
Em 31 de dezembro de 2023	**36.578**	**40.391**

Do montante dos créditos de R$ 89,09 milhões, 74%, são de competência do exercício de 2023, enquanto 26% referem-se a valores vencidos, de períodos anteriores até 31 de dezembro de 2023. A provisão para perdas considera o perfil de pagamento dos clientes, a probabilidade de pagamento dos clientes, a probabilidade de perda ao longo da faixa de inadimplência com mais de 180 dias, a recuperabilidade desses valores de acordo com a série histórica. O montante da provisão constituída de R$ 36,6 milhões, corresponde a 100% dos créditos vencidos até 30 de junho de 2023. A reversão da PECLD no importe de R$ 4.156 mil, bem como seus acréscimos, foram realizadas conforme análise da área financeira no encerramento do exercício 2023, de forma que o saldo da PECLD, no importe de R$ 36.578 mil refletisse o total dos títulos vencidos a mais de 180 dias (06 meses) da data do balanço e a recuperabilidade desses valores de acordo com a série histórica. Esses valores são reconhecidos pelo seu valor contratual e não são ajustados a valor presente, devido à expectativa de realização (recebimento) em até 90 (noventa) dias, prazo mencionado na NBC TG 12, onde não há obrigatoriedade do cálculo e reconhecimento dos referidos ajustes.

3. IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECUPERAR

É composto pelo IRPJ/CSLL a compensar, decorrente de antecipações e retenção na fonte, valores retidos referentes a INSS, PASEP E COFINS a compensar e PASEP e COFINS a Recuperar.

Circulante	2023	2022
IRPJ a compensar	10.281	4.149
CSLL a compensar	615	66
INSS retido na fonte	2.496	2.490
PASEP retido na fonte	70	64
COFINS retido na fonte	317	290
PASEP a Recuperar	10	10
COFINS a Recuperar	48	46
INSS - restituições requeridas	32	32
Total	**13.869**	**7.147**
Não Circulante	**2023**	**2022**
ISS retido sobre faturamento	104	999
PIS a Recuperar	277	161
COFINS a Recuperar	1.277	743
Total	**1.658**	**1.903**

4. DESPESAS ANTECIPADAS (CIRCULANTE)

	2023	2022
Prêmios de seguros a vencer	64	64
Vale refeição e alimentação	1.346	1.226
Outras	743	49
Total	**2.153**	**1.339**

5. OUTRAS CONTAS A RECEBER (CIRCULANTE)

	2023	2022
Adiantamento de Férias	1.280	1.459
Adiantamento de 13º Salário	-	16
Acordo TADF	741	683
Outros	39	44
Total	**2.060**	**2.202**

6. RESTITUIÇÕES REQUERIDAS (NÃO CIRCULANTE)

Corresponde a valores de INSS retido na fonte por clientes, no montante de R$ 3.264 mil e R$ 3.649 mil refere-se a excesso de pagamento nas antecipações das prestações do REFIS, ainda não homologado pela Receita Federal.

	2023	2022
Restituições requeridas	6.913	6.800
Total	**6.913**	**6.800**

7. DEPÓSITO JUDICIAL

	2023	2022
Depósito judicial	61	61
Depósito judicial - ações trabalhistas	2.095	2.169
Total	**2.156**	**2.230**

8. OUTROS VALORES A RECEBER (NÃO CIRCULANTE)

Montante refere-se à acordo a receber da SPTRANS correspondente a pagamentos efetuados à PMSP e imputados pela RFB na amortização de parcelamento a outras empresas municipais integrantes do TADF (Termo de Amortização de Dívida Fiscal) /Parcelamento de INSS.

	2023	2022
Outros valores a receber	249	927
Total	**249**	**927**

9. IMOBILIZADO

O Imobilizado é composto por Equipamentos de informática, instalações, móveis e utensílios, edifícios, benfeitorias em propriedade de terceiros, perda por desvalorização e Direito de Uso de Propriedade de Terceiros (Arrendamentos). As aquisições de R$ 1.523 mil, em Instalações, referem-se principalmente à modernização das instalações no endereço da Sede da Prodam.

	2023	2022
Valor de custo	115.125	126.127
Depreciação (-)	(85.526)	(94.355)
Direito de Uso - Arrendamentos	4.980	5.856
Total	**34.579**	**37.628**

	Vida útil	Saldo líquido 31/12/2022	Adição	(-) Depreciação	Baixa / Transf.	Saldo líquido 31/12/2023
Equipamentos de informática	16,67%	16.240	416	(2.711)	(462)	13.483
Instalações	6,67%	12.599	1.523	(1.154)	(20)	12.948
Móveis e utensílios	8,33%	298	367	(84)	(29)	552
Edifícios	6,25%	2.682	-	(19)	-	2.663
Imobilizado em andamento		-	-	-	-	-
Perda por desvalorização		(47)	-	-	-	(47)
Direito de Uso		5.856	2.752	(3.628)	-	4.980
Total		**37.628**	**5.058**	**(7.596)**	**(511)**	**34.579**

Em 2023 foi contratada a empresa PRIORI Serviços e Soluções, Contabilidade Ltda para a realização dos trabalhos de Inventário de Bens, Teste de Impairment e Vida Útil do Bens. Em seu laudo de conclusão do Teste de Impairment e Vida útil dos Bens, a empresa orientou que fosse feito um ajuste contábil por Ajuste de Avaliação Patrimonial no montante de R$ 1.964 mil, porém conforme a norma NBC TG 01 (R4) a Prodam não realizou os ajustes sugeridos mantendo a contabilidade original do período.

10. INTANGÍVEL

O intangível é composto por Softwares e Direitos de Uso de Propriedades de Terceiros (Arrendamentos) As aquisições de R$ 12.097 mil, em Intangíveis, referem-se ao plano de investimento da Prodam para a atendimento às novas demandas tecnológicas, composto principalmente por renovações de licenças e aquisições de novas licenças de softwares.

	2023	2022
Software	78.179	172.063
Amortização	(38.939)	(131.054)
Direitos de Uso	575	81
Total	**39.815**	**41.090**

	Vida útil	Saldo líquido 31/12/2022	Adição	(-) Amortização	Saldo líquido 31/12/2023
Softwares	20%	41.009	12.097	(13.866)	39.240
Direitos de Uso		81	1.540	(1.046)	575
Total		**41.090**	**13.637**	**(14.912)**	**39.815**

11. FORNECEDORES

	2023	2022
Títulos a vencer	49.792	52.922
Títulos vencidos até 60 dias	1.988	3.181
Títulos vencidos de 61 a 360 dias	2.680	1.636
Títulos vencidos a mais de 360 dias	7.257	4.248
Total	**61.717**	**61.987**

Em sua grande totalidade, as obrigações junto aos fornecedores possuem vencimento no próximo exercício social, exceto os valores sobre os quais exista alguma pendência na execução do contrato ou na situação fiscal do fornecedor.

12. ARRENDAMENTO

	2023	2022
Passivo de arrendamento	17.495	12.231
(-) Encargos a apropriar	(9.418)	(9.433)
Total	**8.077**	**2.798**
Circulante	**2.641**	**774**
Não Circulante	**5.436**	**2.024**

O saldo apresentado nas rubricas de Arrendamento refere se às parcelas a pagar, relativas aos contratos de locação de imóveis, geradores e no-breaks utilizados pelo Companhia. Em 31 de dezembro de 2023, existem parcelas a vencer desses contratos, sendo a última parcela com vencimento em outubro de 2029. Os encargos a apropriar foram calculados com base em taxa incremental de juros sendo a mais apropriada (IGPM-ACUMULADO), determinada em bases consistentes e confiáveis, pela Administração.

13. CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS A RECOLHER

	2023	2022
INSS sobre folha de salários	1.554	1.547
FGTS	1.641	1.564
Contribuição Sindical	25	25
CSRF	189	151
INSS retido na fonte de terceiros	41	20
PASEP sobre faturamento	2.526	2.446
COFINS sobre faturamento	11.920	10.986
Previdência social sobre a receita bruta	7.359	6.590
Retenção de previdência - pessoal cedidos	3	3
Total	**25.258**	**23.332**

14. IMPOSTOS A PAGAR

	2023	2022
Imposto de Renda Retido na Fonte	5.256	4.985
ISS Retido na Fonte (terceiros)	8	5
ISS S/ Serviços - Faturamento	2.216	2.115
ISS - PAT / PPI	11.298	9.986
Parcelamento Simplificado - RFB	1.619	-
Total	**20.397**	**17.091**

O saldo de R$ 11.298 mil refere-se aos Parcelamentos do PPI/PAT sobre os débitos de ISS, os quais foram consolidados no exercício de 2021, conforme explicado na nota 16.2. O Saldo de R$ 1.619 mil refere-se à adesão ao Parcelamento Simplificado da RFB. Em 03/2023 a companhia aderiu ao Parcelamento Simplificado da RFB, com o intuito de saldar valores de tributos de (IRPJ/CSLL/PIS e COFINS) que estavam em julgamento no CARF e para os quais não cabiam mais recursos.

15. PROVISÃO PARA FÉRIAS, 13º E ENCARGOS

	2023	2022
Provisão para férias	18.531	17.956
Provisão para previdência social sobre férias	1.167	1.226
Provisão para FGTS sobre férias	1.483	1.437
Total	**21.181**	**20.619**

16. PROVISÕES (PASSIVO NÃO CIRCULANTE)

16.1. Provisões para Contingências: Existem processos trabalhistas e tributários em andamento, para os quais a PRODAM, mediante a análise de seus assessores jurídicos, contabilizou provisão para os classificados como de provável perda, em montante considerado suficiente e adequado. Os Passivos contingentes são provisionados quando as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança.

	2023	2022
Provisão para ações trabalhistas (i)	8.072	7.575
Provisão para ações tributárias (ii)	-	3.691
Total	**8.072**	**11.266**

(i) Em relação à provisão para ações trabalhistas, houve o acréscimo de R$ 497 mil, relativos à reavaliação dos processos com prováveis chances de perda. (ii) No que se refere à provisão tributária, até 2022 a companhia estava discutindo administrativamente com a Receita Federal sobre compensações de tributos não homologadas e tinha a intenção de judicializar essas questões, ao invés disso, optou por aderir ao programa de parcelamento simplificado. Desta forma, enquanto esperava a homologação da adesão ao programa, a companhia efetuou a provisão dos valores que passariam a ser liquidados a partir de 2023. Com a homologação da RFB em 03/2023, houve a reversão da provisão efetuada em 2022 e a constituição de passivo a pagar, segregados no Passivo Circulante e Passivo Não Circulante. O saldo será liquidado em 30 parcelas, com previsão de término em 08/2025. A correção monetária dos saldos é corrigida mensalmente pela SELIC. (vide notas explicativas 14 e 17). Em observância ao disposto na **NBC TG 25 (R2)**, com base na análise dos assessores jurídicos, a PRODAM é parte em processos decorrentes do curso normal de suas operações, a qual figura como polo passivo, classificados como de perda possível. Abaixo, demonstramos o resumo:

Possíveis	2023	2022
Trabalhistas	3.059	3.415
Cíveis	11.429	10.960
Total	**14.488**	**14.375**

17. PARCELAMENTO DE ISS - PAT / PPI (NÃO CIRCULANTE)

	2023	2022
Parcelamento de ISS - PAT / PPI	9.060	17.994
Parcelamento Simplificado RFB	1.079	-
Total	**10.139**	**17.994**

O saldo apresentado nas rubricas de Parcelamento de ISS - PAT/PPI referem-se às parcelas a pagar, relativas à adesão ao programa. Em 31 de dezembro de 2023, existem parcelas a vencer, sendo a última parcela do PPI com vencimento em setembro de 2026 e a última parcela do PAT com vencimento em março/2025. O saldo apresentado na rubrica de Parcelamento Simplificado RFB referem-se às parcelas a pagar, relativas à adesão ao programa. Em 31 de dezembro de 2023, existem parcelas a vencer, sendo a última parcela com vencimento em agosto de 2025. Os encargos a apropriar para ambos os programas são calculados e atribuídos mensalmente pela SELIC.

18. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

18.1. Capital social: O Capital Social da Empresa é de R$ 245.387.986,05, divididos em 356.668.576 ações Ordinárias Nominativas sem valor nominal. Quadro da composição acionária:

Posição Acionária em: 31/12/2023				
Ações Ordinárias Nominativas e sem valor nominal				
Posição Acionária conforme	AGE	27/04/2016		Participação % (obs. Arredondado na 10ª posição)
Acionista	CNPJ/CPF	Quantidade	Valor (R$)	
Prefeitura do Município de São Paulo	46392130/0001-18	356.668.513	245.387.942,70	99,999982340%
Cia. Metropolitano de São Paulo - METRO	62070362/0001-06	12	8,26	0,000003360%
Cia. Metropolitana de Habitação de São Paulo - COHAB	60850575/0001-25	12	8,26	0,000003360%
Instituto de Previdência Municipal de São Paulo - IPREM	47109087/0001-01	12	8,26	0,000003360%
São Paulo Transportes S/A SPTRANS	60498417/0001-58	12	8,26	0,000003360%
Associação de Preservação d a Memória Ferroviária - APMF	54284054/0001-55	14	9,64	0,000003930%
Sergio Feijão Filho	010.171.738-50	1	0,69	0,000000280%
Total Ações/Capital Social		**356.668.576**	**245.387.986,05**	**100,0000%**

Observação: 1) O valor atribuído ao acionista, foi calculado, considerando a proporcionalidade das ações em relação ao Capital Social.

18.2. Ajustes de Avaliação Patrimonial: A variação de R$ 312 mil em 2023, é decorrente das depreciações da avaliação a valor justo dos bens do ativo imobilizado, realizada no exercício de 2015, cuja contrapartida é contabilizada na conta de prejuízos acumulados, conforme se observa na DMPL, portanto, sem efeito no resultado.

19. RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

	2023	2022
Data center	249.961	250.355
Sistema de informação	97.580	98.150
Gerenciamento de serviços de comunicação	81.201	64.112
Produtos customizados	12.299	6.405
Gerenciamento de redes e contratações de terceiros	6.869	3.750
Total da receita bruta	**447.910**	**422.771**
Deduções da Receita Bruta - Impostos e Contribuições (-)		
COFINS	(29.163)	(27.131)
Previdência social sobre receita bruta	(20.229)	(17.063)
PASEP	(6.330)	(5.889)
ISS	(12.995)	(12.322)
Total dos Impostos e Contribuições sobre a Receita	**(68.717)**	**(56.627)**
Receita Operacional Líquida	**379.193**	**360.366**

20. CUSTOS OPERACIONAIS

	2023	2022
Custo com pessoal	170.626	166.764
Custo com serviço e produtos	46.178	33.382
Custo com equipamento	51.625	47.390
Custo com depreciação	21.890	18.438
Outros custos	2.428	2.285
Total	**292.747**	**268.259**

21. DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS

	2023	2022
Assistência médica	25.305	26.188
Vale alimentação	11.388	10.269
Encargos sobre folha/salários	9.699	9.045
Consertos de imóveis e instalações	382	1.191
Gratificação de função	6.240	4.576
Aluguéis de imóveis	2	2
Condomínio	908	2.509
Honorários diretoria e conselho	2.177	1.696
Outros	30.861	15.597
Total	**86.962**	**71.073**

22. PROVISÕES/REVERSÕES/OUTRAS DESPESAS

	2023	2022
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	343	1.525
Provisão para perdas trabalhistas	517	257
Provisão processos cíveis	321	-
Provisão Autuações Fiscais	-	3.691
Reversão da provisão para perdas trabalhistas	(20)	(275)
Reversão da provisão para perdas tributárias	(3.691)	-
Reversão da provisão para perdas cíveis	(321)	-
Reversão da provisão para créditos de liquidação duvidosa	(4.156)	(2.508)
Baixa de ISS retido (processos prescritos)	895	-
Despesa (IRPJ/CSLL/PIS e COFINS) Parcelamento RFB	3.691	-
Despesa CSLL Estimativa de 2022	11	-
Total	**(2.410)**	**2.690**

A rubrica Despesa (IRPJ/CSLL/PIS e COFINS) Parcelamento RFB - saldo de R$ 3.691 mil, refere-se ao montante que vinha sendo discutido administrativamente com a RFB e cujo qual foi provisionado em 2022. Com a homologação do parcelamento por parte da RFB, foi revertida a provisão e constituída a respectiva despesa.

23. RECEITAS FINANCEIRAS

	2023	2022
Aplicação financeiras	13.112	12.548
Rendimento sobre depósito recursal	147	631
Juros ativos	59	104
Rendimento sobre restituições tributárias	354	721
Descontos obtidos	19

DocuSign Envelope ID: DC829E35-1FE2-4EEA-9298-8C5869184A6F

continuação

prodam
tecnologia da informação e comunicação

Empresa de Tecnologia da Informação e Comunicação do Município de São Paulo - PRODAM-SP S.A.

CNPJ/MF nº 43.076.702/0001-61

Prefeitura do Município de São Paulo

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Srs. Administradores e Acionistas da
Empresa de Tecnologia da Informação e Comunicação do Município de São Paulo - PRODAM
Opinião: Examinamos as demonstrações contábeis da **Empresa de Tecnologia da Informação e Comunicação do Município de São Paulo - PRODAM**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023, e as respectivas demonstrações do resultado, 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 **Empresa de Tecnologia da Informação e Comunicação do Município de São Paulo - PRODAM,** 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:** 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 Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião. **Responsabilidades da administração e da governança 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 Companhia continuar operando, divulgando os assuntos quando aplicável, relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis. Os responsáveis pela governança da Companhia 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, 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 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. • Obtemos 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 Companhia. • 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 Companhia. 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 Companhia 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, das constatações relevantes de auditoria e, quando eventualmente identificadas durante nossos trabalhos, as deficiências significativas nos controles internos. 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 2024.

SACHO - AUDITORES INDEPENDENTES
CRC - 2SP 017.676/O-8
CNAI PJ - 000155
HUGO FRANCISCO SACHO
CRC - 1SP 124.067/O-1

Sociedade Portuguesa de Beneficência de São Caetano do Sul

Hospital Nossa Senhora de Fátima

CNPJ nº 59.307.074/0001-18

Demonstrações financeiras para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em Reais)

Relatório da Administração 2023

É com satisfação que apresentamos para apreciação o Relatório da Administração e as Demonstrações Contábeis relativos ao exercício findo em 31/12/2023. **Mensagem da Diretoria:** Desde 1949 a Sociedade Portuguesa de Beneficência de São Caetano do Sul, mantenedora do Hospital Nossa Senhora de Fátima, faz história no atendimento a filantropia na área hospitalar e consolida credibilidade quando o assunto é saúde, através de profissionais altamente qualificados e especializados. Nesses mais de 74 anos de existência, a Sociedade Portuguesa de Beneficência de São Caetano do Sul tem ajudado a escrever a história de muitas vidas e queremos agradecer a confiança dos nossos Sócios, Parceiros Comerciais, Colaboradores e Classe Médica por fazerem parte dessa história. Inúmeras mudanças físicas e adequações nos processos de trabalho, foram implementados promovendo a continuidade do crescimento institucional, e adequando-se ao novo cenário da COVID- 19. Nossa Instituição mantém uma carteira altamente diversificada de usuários de planos individuais e familiares, todos atendidos de forma personalizada, uma relação de confiança e respeito com seus beneficiários. O ano foi marcado por várias ações positivas entre as quais a continuação de reformas e ampliações para não só atender nossa carteira atual de clientes, como também, atingir um público diferenciado hoje carente no ABC Paulista e proximidades. **Destinação do Superávit:** Os recursos e superávits da Entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais de conformidade com o seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas despesas e investimentos patrimoniais. **Metas para 2024:** • Ampliação da Gama de Exames no Centro Diagnóstico; • Instalação de novo - PACS - Armazenamento de exames; • Compra novo Arco Cirúrgico; • Reforma Centro Cirúrgico; • Migração para mercado livre de energia; • Instalação de uma Ala de Repouso para Pacientes do Centro de Diagnóstico; • Ar condicionado dos ambulatórios da Rio de Janeiro; • Finalização da demolição dos imóveis adquiridos anteriormente; • Início do processo de acreditação que foi suspenso devido a Pandemia; • Ampliação do Sistema de Monitoramento do Hospital; • Modernização da Estrutura de Rede; • Modernização da Estrutura de Wi-fi; • Modernização dos Servidores e Firewall do Hospital; • Instalação do centro de testes alérgicos; • Instalação do novo grupo gerador para a Ala de Internação; Centro Cirúrgico e Pronto Socorro.; • Instalação de um novo Quadro de Energia Geral do Hospital; • Modernização do Site e Estrutura de atendimento ao cliente; • Reforma do Pronto Socorro Adulto (Gonzaga); • Reforma Cozinha; • Continuidade na reforma dos apartamentos; • Troca do telhado do centro cirúrgico; • Troca do telhado UTI 3; • Troca do elevador serviço - prédio Gonzaga; • Troca e modernização dos Aparelhos de Anestesia. Gratos.

Balanço Patrimonial

	31/12/2023	31/12/2022
Ativo	**253.603.096**	**231.218.383**
Circulante	**124.137.906**	**97.576.839**
Caixa e Equivalente de Caixa	**52.485.511**	**41.803.000**
Caixa	1.979	2.515
Banco c/ Movimento - Recursos sem Restrição	102.671	1.989
Aplicações Financeiras - Recursos sem Restrição	52.380.862	41.798.496
Créditos a Receber	**69.796.616**	**53.610.923**
Convênios a Receber	22.817.693	21.708.565
Pacientes Particulares	154.113	597.723
Devedores Diversos	16.126	40.346
Glosas a Recuperar	43.450.064	27.152.680
Acordo de Pacientes Particulares	311.015	303.845
Acordo de Convênios a Receber	222.518	436.443
Acordo de Glosas a Receber	-	275.121
Adiantamento a Empregados	941.392	916.539
Adiantamento a Fornecedores	1.883.695	1.715.061
Adiantamento a Médicos	-	464.599
Estoques	**1.855.778**	**2.162.916**
Drogas e Medicamentos	1.613.302	1.914.321
Material Radiológico	54.106	32.755
Material de Escritorio e Impressos	97.413	146.742
Material de Limpeza	54.505	50.931
Gênero Alimentício	36.453	18.167
Não Circulante	**129.465.191**	**133.641.543**
Realizavel a Longo Prazo	**5.812.931**	**6.892.732**
Acordo de Pacientes Particulares	9.999	-
Valores de Convenios a Receber	5.141.126	6.230.927
Depósito Judicial	661.805	661.805
Imobilizado	**123.652.259**	**126.748.811**
Terrenos	5.327.457	5.327.457
Edifícios	8.862.630	8.862.630
Benfeitorias	17.958.977	17.622.232
Instalações	472.763	472.763
Imóveis	4.083.000	2.985.000
Móveis e Equipam Médico hospitalares	13.547.647	13.133.976
Moveis e Equipam Administrativo	2.960.707	2.686.483
Avaliação do Patrimônio - Móveis	1.925.019	1.925.019
Avaliação do Patrimônio - Imóveis	111.462.072	111.462.072
(-) Depreciação Acumulada	(42.948.013)	(37.728.822)

	31/12/2023	31/12/2022
Passivo	**253.603.096**	**231.218.383**
Circulante	**22.135.841**	**15.834.081**
Fornecedores	5.921.657	4.546.013
Obrigações com Empregados	1.767.804	3.763.754
Obrigações Tributárias	63.336	261.449
FGTS a Pagar	177.724	-
INSS a Pagar	202.620	-
Provisão de Férias a Pagar	1.906.195	-
PIS s/ Folha de Pagamento	32.724	-
IRRF a Pagar	194.760	-
Acordo Trabalhista	75.100	-
Contas a Pagar	157.562	234.588
Cheques a Compensar	11.636.359	7.028.276
Não Circulante	**852.851**	**778.130**
Contingências Judiciais	852.851	778.130
Patrimonio Liquido	**230.614.404**	**214.606.172**
Patrimônio Social	151.576.787	125.810.668
Ajuste de Avaliação Patrimonial	58.378.401	63.029.386
Resultado do Exercício	20.659.217	25.766.118

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contabeis.

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

	Patrimônio Social	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Ajuste de Exercícios Anteriores	Superávit do Exercício	Total do Patrimônio Líquido
Saldos finais em 31.12.2021	**102.927.087**	**75.428.810**	**9.659.126**	**22.883.581**	**210.898.603**
Movimentação do Periodo					
Superavit / Deficit do Periodo	-	-	-	25.766.118	25.766.118
Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-12.399.424		-	-12.399.424
Ajuste de Exercicios Anteriores	-	-	-9.659.126	-	-9.659.126
Transferencia de Superávit de Recursos sem Restrição	22.883.581	-	-	-22.883.581	-
Saldos finais em 31.12.2022	**125.810.668**	**63.029.386**	**-**	**25.766.118**	**214.606.172**
Movimentação do Periodo					
Superavit / Deficit do Periodo	-	-	-	20.659.217	20.659.217
Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-4.650.985		-	-4.650.985
Ajuste de Exercicios Anteriores	-	-	-	-	-
Transferencia de Superavit de Recursos sem Restrição	25.766.118	-	-	-25.766.118	-
Saldos finais em 31.12.2023	**151.576.787**	**58.378.401**	**-**	**20.659.217**	**230.614.404**

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contabeis.

Demonstração de Resultados

	31/12/2023	31/12/2022
Receitas Operacionais		
Receitas de Serviços Prestados - Convênios	192.336.780	196.492.320
Receitas de Serviços Prestados - Pacientes Partirculares	4.464.210	3.197.928
Receitas de Serviços Prestados - Atendimento a Socios	12.008	-
Receitas de Serviços Prestados - Glosas Recursadas	2.538.089	1.656.323
Contribuições e Doações Voluntárias	48.839	52.859
Outros Recursos Recebidos	839.523	270.895
Isenção Previdenciária	7.851.972	6.559.242
Total das Receitas Operacionais Bruta	**208.091.420**	**208.229.567**
Custos e Despesas Operacionais		
Com Programas (Atividades)		
Devoluções e Despesas	(71.178)	(98.447)
Despesas de Glosas	-	(2.859.866)
Medicamentos e Materiais Medico	(27.499.427)	(36.684.378)
Honorários Médico	(39.623.481)	(42.099.235)
Despesas Direta com Pacientes Internos	(15.392.086)	(12.507.628)
Ações com Gratuidades - CEBAS	(42.460.979)	(43.625.765)
Isenção Previdenciária	(7.851.972)	(6.559.242)
Total dos Custos/Despesas Operacionais Bruta	**(132.899.123)**	**(144.434.561)**
Resultado Bruto	**75.192.297**	**63.795.006**
Despesas Operacionais		
Administrativas		
Salarios	(25.037.232)	(22.908.443)
Encargos Sociais	(1.881.245)	(1.942.163)
Impostos e Taxas	(306.454)	(5.577)
Despesas Gerais	(16.742.375)	(11.418.996)
Manutenção	(712.445)	(594.545)
Depreciação e Amortização	(9.870.176)	(7.287.330)
Outras despesas/receitas operacionais	16.848	6.128.167
Operações Líquidas do Exercício	**(54.533.080)**	**(38.028.888)**
Superávit do Exercício	**20.659.217**	**25.766.118**

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contabeis.

Demonstração do Fluxo de Caixa encerrado em 31 de Dezembro de 2023

	2023	2022
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais		
Superávit (Déficit) do Periodo	20.659.217	25.766.118
Ajustes por:		
Depreciação	(5.219.191)	(8.624.584)
Ajuste de Exercícios Anteriores	-	(16.979.217)
Superávit (Déficit) Ajustado	**15.440.025**	**162.317**
Aumento (Diminuição) nos Ativos Circulantes		
Convênios a Receber	1.109.128	(4.796.278)
Pacientes Particulares	(443.610)	(598.101)
Devedores Diversos	24.220	(240.655)
Outros Creditos	(10.283.398)	(5.538.413)
Acordo de Pacientes Particulares	7.170	(34.645)
Glosas a recuperar	(15.867.384)	6.195.188
Acordo de Convênios a Receber	213.925	(1.818.577)
Valores a Receber	1.089.801	6.230.927
Deposito Judicial	-	66.370
Adiantamento a Empregados	24.853	69.891
Adiantamento a Fornecedores	168.634	(1.088.914)
Adiantamento a Medicos	(464.599)	(34.778)
Acordo de Glosas a Receber	275.121	-
Estoque	307.138	(795.808)
Aumento (Diminuição) nos Passivos Circulantes		
Fornecedores	1.375.643	159.954
Obrigações com Empregados	290.590	283.376
Obrigações Tributarias	29.372	(98.466)
Acordo Trabalhista	75.100	5.000
Acordo Civel	-	7.374
Honorários Medicos	-	25.236
Contas a Pagar	(77.027)	39.557
Cheques a Compensar	4.608.083	416.510
Contingencias Judiciais	74.721	47.403
(=) Caixa Liquido Gerado pelas Atividades Operacionais	**(17.462.519)**	**(1.497.850)**
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento		
Aquisições de Bens e Direitos par o Ativo	2.122.640	1.334.192
(=) Caixa Liquido Consumido pelas Atividades de Investimento	**2.122.640**	**1.334.192**
(=) Aumento Liquido de Caixa e Equivalentes de Caixa	**100.146**	**(1.340)**
Caixa e Equivalentes de Caixa no Inicio do Período	4.504	5.844
Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período	104.650	4.504

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contabeis.

Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis

1. Contexto Operacional: A **Sociedade Portuguesa de Beneficencia de São Caetano do Sul**, fundada em 05 de outubro de 1949, é uma sociedade beneficente sem fins lucrativos e econômicos, de caráter filantrópico, com sede e foro em São Caetano do Sul, Estado de São Paulo. Tem por objetivos socorrer os seus associados e praticar atos humanitários, manter-se completamente alheia às questões de natureza política e religiosa, prestar assistência medica hospitalar dentro de suas finalidades, através de seus serviços próprios e atender gratuitamente a qualquer necessitado, reconhecidamente pobre, sem preocupação de raça, cor e religião.
2. Apresentação Das Demonstrações Contábeis E Principais Práticascontábeis:
2.1. Apresentação Das Demonstrações Contábeis: Na elaboração das demonstrações contábeis de 2023, a Entidade adotou a Lei nº 11.638/2007, Lei nº 11.941/2009 em relação aos aspectos relativos à elaboração e divulgação das demonstrações contábeis; foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil, características qualitativas da informação contábil, Resolução CFC nº 1.374/11 (NBC TG), Resolução nº 1.376/11 (NBC TG 26) e as normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) em especial a Resolução CFC nº 1.409/12 que aprovou a ITG 2002, que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de registros dos componentes e variações patrimoniais e de estrutura das demonstrações contábeis, e as informações mínimas a serem divulgadas em nota explicativa das entidades sem fins lucrativos. **2.2. Principais Práticas Contabeis: a) Regime Contábil:** É adotado o regime de competência para o registro das mutações patrimoniais ocorridas no exercício, o que implica no reconhecimento das receitas, custos e despesas no período em que efetivamente ocorrem independentemente de seu pagamento ou recebimento. **b) Caixa e equivalentes de Caixa:** Conforme determina a resolução do CFC nº 1.296/10 (NBC TG 03) - Demonstração do Fluxo de Caixa e resolução do CFC nº 1.376/11 (NBC TG 26) - Apresentação das Demonstrações contábeis, os valores contabilizados neste subgrupo representam moeda em caixa e depósitos à vista em conta bancária, bem como os recursos que possuem as mesmas características de liquidez de caixa e de disponibilidade imediata ou até 90 (noventa dias) e que estão sujeitos o insignificante risco de mudança de valor. **c) Receitas da Entidade:** As receitas da entidade são constituídas de: Receitas oriundas do Atendimento a Particulares, a beneficiários de Planos Privados de Assistência à Saúde, recursos de Glosas, atendimentos a Sócios e Outras Receitas diversas. **d) Doações recebidas no exercício:** As doações recebidas durante o exercício de 2023 foram no montante de R$ 48.839 e em 2022, R$ 52.859. **e) Outros Ativos e Passivos Circulantes e Não Circulantes:** Os valores a receber, relativos a convênios foram registrados pelos valores efetivamente apurados como também os demais valores apresentados. **f) Contas a Receber:** Estão registradas e mantidas no balanço pelo valor nominal dos títulos, relativo à prestação de serviço médico-hospitalar. **g) Glosas:** As glosas são oriundas da prestação de serviços médico-hospitalares, e quando as mesmas ocorrem são escrituradas em conta redutora da receita. **h) Estoques:** Estão demonstrados aos valores de reposição, apurando os saldos de acordo com controle de estoque mensal e efetuando o inventario físico no final do exercício. **i) Ajuste a Valor Presente de Ativos e Passivos:** A Entidade avalia periodicamente o efeito deste procedimento e, nas Demonstrações Contábeis de 2023 não transacionou operação de longo prazo (ou relevantes de curto prazo) que se qualificassem a serem ajustadas. **j) Imobilizado:** Registrados ao custo de aquisição, deduzido de depreciação acumulada e ajustes ao seu valor de recuperação (valor de uso) se aplicável. A depreciação é calculada pelo método linear às taxas que levam em consideração o tempo de vida útil estimado. A administração da Entidade efetuou análise do prazo de vida útil-econômica remanescente dos bens do ativo imobilizado, onde não foram identificadas diferenças significativas na vida útil-econômica dos bens, não tendo sido, portanto, efetuadas alterações nas taxas de depreciação do ativo imobilizado. **k) Passivo Circulante:** São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias incorridas até a data do balanço. **l) Prazos:** Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis até o encerramento do exercício seguinte são classificados como circulante. **m) Provisão de férias e encargos:** Foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço. **n) Apuração do Resultado:** O resultado foi apurado segundo o regime de competência. As receitas são mensuradas pelo valor justo e reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos futuros fluam para a entidade e assim possam ser confiavelmente mensurados. Os rendimentos e encargos incidentes sobre os ativos e Passivos e suas realizações estão reconhecidas no resultado. **o) Patrimônio Social:** O Patrimônio Social é apresentado em valores atualizados e compreende o patrimônio social acrescido pelo superávit do período ocorrido, em atendimento da Lei 11.638/07. A entidade efetuará a transferência de seu Superávit do Exercício para a rubrica contábil de Patrimônio Social no exercício seguinte, conforme ata do Conselho a ser realizada no exercício de 2023.

3. Caixa e Equivalentes de Caixa

Descrição	2023	2022
Caixa	1.979	2.515
Bancos	102.671	1.989
Total	**104.650**	**4.504**

Os valores disponíveis incluem os depósitos bancários, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa.

4. Aplicação Financeira

Descrição	2023	2022
Aplicações	52.380.862	41.798.496
Total	**52.380.862**	**41.798.496**

Aplicações financeiras que não representam valores de curtíssimo prazo.

5. Convenios a Receber

Descrição	2023	2022
Convênios a Receber	**22.817.693**	**21.708.565**

Saldo corresponde ao montante a receber de Convênios, apresentados pelo valor de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidas.

6. Pacientes Particulares

Descrição	2023	2022
Pacientes Particulares	**154.113**	**597.723**

Saldo corresponde ao montante a receber de Pacientes Particulares, apresentados pelo valor de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidas.

7. Acordo de Convênios a Receber

Descrição	2023	2022
Acordo de Convênios a Receber	**222.518**	**436.443**

Saldo corresponde ao montante a receber proveniente de Acordos de Convênios, apresentados pelo valor de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidas.

8. Adiantamentos a Fornecedores

Descrição	2023	2022
Adiantamento a Fornecedores	**1.883.695**	**1.715.061**

Valores apresentados aos valores de custo ou realização, incluindo quando aplicável, as variações monetárias e os rendimentos auferidos até a data do balanço.

9. Acordos de Glosas a Receber

Descrição	2023	2022
Acordo de Glosas a Receber	0	275.121

Saldo corresponde ao montante a receber proveniente de Acordos de Glosas a Recuperar, apresentados pelo valor de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidas.

10. Glosas a Recuperar

Descrição	2023	2022
Glosas a Recuperar	43.450.064	27.152.680

Saldo corresponde ao montante a receber de Glosas a Recuperar, valores apresentados aos valores de custo ou realização, incluindo quando aplicável, as variações monetárias e os rendimentos auferidos até a data do balanço.

11. Estoques

Descrição	2023	2022
Estoques	1.855.778	2.162.916

Saldo refere-se às mercadorias (medicamentos, material radiológico, almoxarifado, matérias de limpeza e de gênero alimentício). **12. Imobilizado:** Composto em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022, por:

Descrição	2023	2022
Terrenos	5.327.457	5.327.457
Terrenos - Avaliação	111.462.072	111.462.072
Edifícios	8.862.630	8.862.630
Benfeitorias	17.958.977	17.622.232
Instalações	472.763	472.763
Imóveis	4.083.000	2.985.000
Móveis e Eqptos Médico Hospitalares	13.547.647	13.133.976
Móveis e Eqptos Administrativos	2.960.707	2.686.483
Avaliação de Patrimônio - Moveis Administrativos	1.925.019	1.925.019
Deprec. Acumulada em andamento	(42.948.013)	(37.728.822)
Total	**123.652.259**	**126.748.811**

O "Imobilizado" está registrado ao custo de aquisição. As depreciações estão sendo apuradas e apropriadas, com base em taxas sugeridas pela legislação.

13. Fornecedores

Descrição	2023	2022
Fornecedores	5.921.657	4.546.013

Os passivos circulantes são registrados pelos seus valores conhecidos ou calculáveis até a data do balanço. As Notas Fiscais e outros documentos que acompanham mercadorias e produtos são registrados contabilmente à medida que são recepcionadas, após a devida conferência.

14. Obrigações com Empregados

Descrição	2023	2022
INSS a Pagar	202.620	203.970
FGTS a Recolher	177.724	173.113
Contribuição Sindical a Pagar	1.939	2.002
Ordenados a Pagar	1.764.068	1.643.769
Pensão Alimentícia a Pagar	1.797	9.817
Provisão de Férias	1.906.195	1.731.083
Total	**4.054.343**	**3.763.754**

As Obrigações trabalhistas são reconhecidas e apropriadas quando de suas ocorrências, estando demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis até a data do balanço, sendo contabilizada, quando pertinente, a atualização de multa e juros calculada sobre os impostos pendentes de pagamento.

15. Obrigações Tributárias

Descrição	2023	2022
PIS s/ Folha	32.724	38.641
IRRF s/ Folha empregados	180.785	179.969
IRRF Autônomos	513	102
IRRF s/ NF Serviço Tomado	13.462	9.444
CPC s/ NF Serviço Tomado	41.953	29.456
ISS a Pagar	21.383	3.837
Total	**290.820**	**261.449**

As Obrigações tributárias são reconhecidas e apropriadas quando de suas ocorrências, estando demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis até a data do balanço, sendo contabilizada, quando pertinente, a atualização de multa e juros calculada sobre os impostos pendentes de pagamento.

16. Contas a Pagar

Descrição	2023	2022
Contas a Pagar	157.562	234.588
Acordo Trabalhista	75.100	0
Total	**232.662**	**234.588**

Estão demonstrados pelos valores a receber conhecidos e calculáveis até a data do balanço.

17. Cheques a Compensar

Descrição	2023	2022
Cheques a Compensar	11.636.359	7.028.276

Estão demonstrados pelos valores a receber conhecidos e calculáveis até a data do balanço.

18. Contingências Passivas: Provisões constituídas para fazer frente às ações, que se encontra em instâncias diversas. A provisão é constituída por valores atualizados de perdas estabelecidos pelos consultores jurídicos e por julgamento da administração. Em 2023 foram apresentados os seguintes valores:

Parecer Jurídico	Chance de Perda	Provisão para Contingências
Trabalhista	Possível	4.900.240
Cível	Possível	14.281.064
Tributário	Possível	80.268.209
Total		**99.449.513**

19. Patrimônio Líquido

Descrição	2023	2022
Patrimônio Liquido	**230.614.404**	**214.606.172**
Patrimônio Social	151.576.787	125.810.668
Ajuste de Avaliação Patrimonial	58.378.401	63.029.386
Resultado do Exercício	20.659.217	25.766.118

20. Receitas de Assistência Médica Hospitalar

Descrição	2023	2022
Pacientes Particulares	4.464.210	3.197.928
Convênios Diversos	192.336.780	196.492.320
Atendimento a Sócios	12.008	0
Glosas Recursadas	2.538.089	1.656.323
Outras Receitas	839.523	270.895
Total	**200.190.610**	**201.617.466**

21. Isenção Previdenciária Usufruída: Para atender os requisitos da legislação pertinente, Decreto n. 2536/98, artigo 4º, parágrafo único, os valores relativos às isenções previdenciárias gozadas, como se devidas fossem, corresponde ao montante estimado de:

Descrição	2023	2022
Cota Patronal INSS+SAT+Terceiros	**7.851.972**	**6.559.242**

22. Gratuidades Oferecidas em Valores: Com observância do limite mínimo fixado pelo artigo 8º, inciso I e artigo 4º, inciso I, da Lei nº. 12.101, de 27/11/2009, o valor total de pacientes atendidos nos exercícios foi de:

Receitas operacionais 2022	Contas a receber 2021	Contas a receber 2022
196.492.320,48	26.504.843,62	21.708.565,48
3.197.928,35	1.195.823,82	597.723,14
-	20.957.492,54	27.152.680,33
1.656.322,53	338.489,90	303.845,03
-	2.255.019,74	436.442,91
270.894,73	275.121,23	275.121,23
	281.000,62	40.345,72
201.617.466,09	**51.807.791,47**	**50.514.723,84**
Base de Cálculo - 2022	**202.910.533,72**	
Gratuidade 2022 - 21,5%	**43.625.764,75**	

Receitas operacionais 2023	Contas a receber 2022	Contas a receber 2023
192.336.779,51	21.708.565,48	22.817.693,19
4.464.210,20	597.723,14	154.113,24
12.007,55	27.152.680,33	43.450.063,84
2.538.088,73	311.015,04	303.845,03
-	-	275.121,23
839.522,86	16.125,72	40.345,72
	5.141.126,47	6.230.927,11
		-
200.190.608,85	**54.927.236,18**	**73.272.109,36**
Base de Cálculo -2023	**181.845.735,67**	
Gratuidade 2023 - 23,4%	**42.460.979,28**	

***Nota:** Base de Cálculo da Gratuidade: Receita Efetiva para Cálculo da Gratuidade = Receitas Operacionais do período + Contas a receber período anterior - contas a receber do período.

23. Outras Informações: a) Estimativas Contábeis: Na elaboração das Demonstrações Contábeis, foram utilizados estimativas e julgamento para a contabilização de certos ativos e passivos e no registro de receitas e despesas do exercício. Portanto, os resultados reais eventualmente podem divergir dessas estimativas. **b) Aplicações de Recursos:** Os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais de conformidade com o seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas despesas e investimentos patrimoniais. **c) Instrumentos Financeiros - Gerenciamento de Risco:** Existe movimento financeiro na Entidade, que implica em gerenciamento de risco, valores de mercado, outros, com isso, a Entidade não realiza operações envolvendo Instrumentos Financeiros com a finalidade especulativa.

Antônio Aparecido Rubira Nogueira - Presidente

Marcia Maria Rodrigues - Conselho de Administração

Viviane Aparecida Codonho - CRC 1SP 251.746/O-0

Parecer do Conselho Fiscal

Nós, membros do Conselho Fiscal da Sociedade Portuguesa de Beneficência de São Caetano do Sul, abaixo assinados no desempenho de suas atribuições conferidas pelo Estatuto Social, e com a colaboração dos Auditores Independentes, em reunião realizada nesta, examinamos os livros, Documentos e Registros Contábeis, relativos às operações realizadas pela Sociedade Portuguesa de Beneficência de São Caetano do Sul alusiva ao período de 01 de Janeiro de 2023 a 31 de Dezembro de 2023, bem como as Demonstrações Financeiras, Contábeis e demais anexos. Baseados em exames efetuados e nas informações obtidas da Diretoria e dos Auditores Externos, somos de parecer que as Demonstrações Financeiras e Contábeis e os respectivos anexos merecem aprovação dos senhores Associados.

São Caetano do Sul, 12 de abril de 2024.

Carlos José Rodrigues
Mario Sergio Cabrino
Rogério Teixeira

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações contábeis

Aos Senhores Diretores da **Sociedade Portuguesa de Benefic