

[www.pwc.com.br](http://www.pwc.com.br)

---

***Fundação José Luiz  
Egydio Setúbal***  
***Demonstrações financeiras em  
31 de dezembro de 2022  
e relatório do auditor independente***





## ***Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras***

Aos Administradores, Diretores e Conselheiros  
Fundação José Luiz Egydio Setúbal

### **Opinião com ressalva**

---

Examinamos as demonstrações financeiras da Fundação José Luiz Egydio Setúbal ("Fundação"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, 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 políticas contábeis significativas e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, exceto pelos efeitos do assunto descrito na seção a seguir intitulada "Base para opinião com ressalva", as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Fundação José Luiz Egydio Setúbal em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil para pequenas e médias empresas - Pronunciamento Técnico CPC PME (R1) - "Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas", incluindo as disposições contidas na Interpretação Técnica ITG 2002 (R1) - "Entidades sem Finalidade de Lucros".

### **Base para opinião com ressalva**

---

Conforme mencionado na Nota 16 às demonstrações financeiras, a Fundação efetuou provisão para fazer frente às obrigações tributárias para recolhimento da COFINS como disposto pela MP nº 2.158-35/2001, no montante total de R\$ 64.048 mil (R\$ 71.539 mil em 2021). Todavia, considerando a evolução do processo judicial durante o exercício de 2022, os consultores jurídicos da Fundação consideraram a probabilidade de perda como possível, portanto, a constituição desta provisão não atendeu aos preceitos estabelecidos pelo Pronunciamento Técnico CPC 25 - "Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes". Uma vez que a administração optou por manter o registro da provisão em 31 de dezembro de 2022 e realizar a reversão apenas em função da decadência dos períodos sob discussão, a conta de provisão para contingências está superavaliada em R\$ 64.048 mil (R\$ 71.539 mil em 2021) e o patrimônio líquido subavaliado em R\$ 64.048 mil (R\$ 71.539 mil em 2021), respectivamente.

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 "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras". Somos independentes em relação à Fundação, 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 conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião com ressalva.



Fundação José Luiz Egydio Setúbal

### **Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras**

---

A administração da Fundação é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil para pequenas e médias empresas - Pronunciamento Técnico CPC PME (R1) - "Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas", incluindo as disposições contidas na Interpretação Técnica ITG 2002 (R1) - "Entidades sem Finalidade de Lucros" e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Fundação continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Fundação ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Fundação são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

### **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras**

---

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, 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 financeiras.

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 financeiras, 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 Fundação.
- Avaliamos a adequação das práticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos 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



Fundação José Luiz Egydio Setúbal


continuidade operacional da Fundação. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Fundação a não mais se manter em continuidade operacional.

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se essas demonstrações financeiras 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 e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que, eventualmente, tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

São Paulo, 20 de junho de 2023

*PricewaterhouseCoopers*  
PricewaterhouseCoopers  
Auditores Independentes Ltda.  
CRC 2SP000160/O-5

DocuSigned by:  
Fábio de Oliveira Araújo  
Signed By: FÁBIO DE OLIVEIRA ARAÚJO.27382814866  
CPF: 27382814866  
Signing Time: 20 June 2023 | 19:02 BRT  
 **Fábio de Oliveira Araújo**  
Contador CRC 1SP241313/O-3

**Fundação José Luiz Egidio Setúbal****Balanco patrimonial em 31 de dezembro**

Em milhares de reais

<b>Ativo</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Passivo e patrimônio líquido</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Circulante</b>			<b>Circulante</b>		
Caixa e equivalentes de caixa (Nota 6)	9.735	9.342	Fornecedores (Nota 13)	36.975	24.432
Contas a receber de clientes (Nota 8)	100.815	81.200	Salários e encargos a pagar (Nota 14)	17.526	14.472
Direito de prestação de serviços (Nota 9)	11.811	8.722	Impostos e contribuições a recolher	3.980	3.291
Estoques (Nota 10)	9.074	5.579	Outras contas a pagar (Nota 15)	6.104	6.062
Adiantamentos a funcionários e fornecedores	1.671	3.398			
Impostos a recuperar	1.705	1.714			
Outras contas a receber	1.161	599			
Despesas antecipadas	2.755	4.213			
	<b>138.727</b>	<b>114.767</b>		<b>64.585</b>	<b>48.557</b>
<b>Não circulante</b>			<b>Não circulante</b>		
Depósitos judiciais (Nota 17)	15.790	43.513	Provisão para contingências (Nota 16)	72.087	78.170
Aplicações financeiras (Nota 7)	278.251	174.455			
Outros ativos	1	1			
Imobilizado (Nota 11)	44.117	37.915			
Intangível (Nota 12)	808	915			
	<b>338.967</b>	<b>256.799</b>	<b>Total do passivo</b>	<b>136.672</b>	<b>126.427</b>
			<b>Patrimônio líquido (Nota 18)</b>		
			Patrimônio social	341.022	245.139
			<b>Total do patrimônio líquido</b>	<b>341.022</b>	<b>245.139</b>
<b>Total do ativo</b>	<b>477.694</b>	<b>371.566</b>	<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>	<b>477.694</b>	<b>371.566</b>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

## Fundação José Luiz Egydio Setúbal

### Demonstrações do resultado Exercícios findos em 31 de dezembro Em milhares de reais

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Receitas com serviços prestados (Nota 20)	461.795	359.930
Receita com voluntariado (Nota 21)	9.529	8.425
Custos com atividades hospitalares (Nota 22)	<u>(298.197)</u>	<u>(231.134)</u>
<b>Resultado bruto</b>	<b><u>173.127</u></b>	<b><u>137.221</u></b>
Despesas administrativas e gerais (Nota 23)	(101.981)	(76.533)
Despesas tributárias	(1.423)	(1.176)
Despesa com voluntariado (Nota 21)	(9.529)	(8.425)
Outras receitas operacionais, líquidas (Nota 24)	<u>2.058</u>	<u>705</u>
<b>Superávit operacional</b>	<b><u>62.252</u></b>	<b><u>51.792</u></b>
Receitas financeiras (Nota 25)	33.425	11.907
Despesas financeiras (Nota 26)	<u>(11.536)</u>	<u>(10.359)</u>
<b>Receitas financeiras líquidas</b>	<b><u>21.889</u></b>	<b><u>1.548</u></b>
<b>Superávit do exercício</b>	<b><u><u>84.141</u></u></b>	<b><u><u>53.340</u></u></b>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.