

ASSOCIAÇÃO FILANTRÓPICA NOVA ESPERANÇA - AFNE

CNPJ: 06.058.863/0001-04

social incorpora os resultados apurados em cada exercício aprovado pela Assembleia Geral, até o findar do contrato de gestão, após, é reconhecido em contas de ativo ou passivo. **Deficit/ Superávit acumulados:** Registra o valor do superávit/ déficit do último exercício a ser submetido à apreciação da Assembleia Geral para destinação da redução/aumento do patrimônio social até a finalização do contrato de gestão, onde posteriormente, será transferido para contas de ativo ou passivo, respectivamente, ou seja, se direito a receber ou obrigação a pagar. **17. Receita operacional líquida:**

	2021	2020
Receitas de Contratos e Convênios		
Receita De Serviços De Saúde	(115.139.507)	(177.610.633)
Receita De Serviços De Saúde - Campos	(456.306)	(354.022)
Secretaria Municipal De Saúde	(3.992.026)	
	(119.587.839)	(177.964.655)

18. Custos de Serviços Prestados:

	2021	2020
Custo de medicamentos e materiais (a)	(7.210.716)	(15.052.562)
Custo de pessoal (b)	(37.244.539)	(56.865.661)
Custo de serviços técnicos (c)	(78.281.427)	(106.013.559)
	(122.736.682)	(178.931.782)

(a) O saldo de custo com medicamentos e materiais tem a seguinte composição:

	2021	2020
Medicamentos	(3.931.673)	(7.692.869)
Insumos	(3.135.392)	(6.731.930)
Material De Escritório	(118.694)	(508.829)
Material De Limpeza	(10.537)	(5.237)
Covid	(9.865)	(18.886)
Material De Uso E Consumo	(3.294)	(12.738)
Materiais Descartáveis P/Consumo	(1.261)	
Suprimentos Hospitalares	-	(77.729)
Papelaria e Higienização	-	(3.384)
Suprimentos de Informática	-	(960)
	(7.210.716)	(15.052.562)

(b) O saldo de custo com pessoal tem a seguinte composição:

	2021	2020
Salários	(21.308.479)	(31.735.500)
Fgts	(3.192.672)	(3.158.153)
Verbas	(2.439.769)	(5.543.147)
Adicional De Insalubridade	(2.206.831)	(2.886.572)
Provisão Para Contingências	(2.202.287)	(2.958.983)
Décimo Terceiro Salário	(2.086.694)	(4.493.655)
Adicional Noturno	(989.374)	(1.217.634)
Gratificação	(750.251)	(973.001)
Aviso Prévio	(513.094)	(125.569)
Horas Extras	(286.037)	(1.693.540)
Vale Transporte	(256.220)	(303.381)
Repouso Semanal Remunerado	(251.937)	(560.314)
Auxílio Refeição	(250.928)	-
Licença Remunerada	(4.254.610)	-
Multa Art.47/7487 CLT	(102.115)	(1.170)
Outros	(266.305)	(214.771)
	(37.244.539)	(56.865.661)

(c) O saldo de custo de serviços técnicos tem a seguinte composição:

	2021	2020
Serviços médicos	(39.662.303)	(41.972.333)
Exames de imagens	(4.668.608)	(4.394.693)
Conservação, limpeza e coleta	(4.254.610)	(4.757.050)
Controle de acesso	(3.475.733)	-
Alimentação	(3.416.603)	(4.683.633)

Aos Membros da Diretoria Executiva da AFNE - Associação Filantrópica Nova Esperança Rio de Janeiro - RJ, **Ogônio**, Examinamos as demonstrações financeiras da Associação Filantrópica Nova Esperança - AFNE ("Entidade"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente, das mutações do patrimônio social e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, compreendendo as políticas contábeis e outras informações elucidativas. Em nossa opinião, exceto pelos possíveis efeitos dos assuntos mencionados no parágrafo base para opinião com ressalva, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Associação Filantrópica Nova Esperança - AFNE em 31/12/2021, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. **Base para opinião com ressalva:** A Associação Filantrópica Nova Esperança - AFNE apresenta saldo de Convênios e Contratos referentes ao período de 2021, referente às rubricas Desempenho para Recrascimento e Empréstimos entre Contratos, no RS 987.630, referente aos mesmos Convênios e Contratos, em montante de R\$ 1.305.739 e RS 987.630, referente aos mesmos Convênios e Contratos, sem possuir dados internos que possam evidenciar a realização desses valores e documentos atestando a sua prestação de contas. Devido a este fato, fragilidade de controles existentes e a falta de documentação comprobatória, não nos foi possível aplicar procedimentos alternativos de auditoria. Em vista disso não temos como opinar sobre os possíveis efeitos que ocasionam no ativo e passivo circulante, patrimônio social e resultado da Entidade. Pelo fato de termos sido contratados pela AFNE após o encerramento do exercício de 2021, não acompanhamos o inventário físico dos estoques, no montante de R\$ 1.015.070. Devido a impossibilidade de atestarmos a integridade do saldo através de procedimentos alternativos de auditoria, não foi possível concluirmos quanto à adequação dos seus registros na referida data base, bem como sobre os possíveis impactos nos custos operacionais de medicamentos e materiais, conforme apresentado na nota explicativa 18. Em 31/12/2021, a AFNE apresenta no ativo não circulante a título de "Depósitos Judiciais", o montante de R\$ 1.035.548, referentes a processos civis e trabalhistas. Entretanto, não possui composição, bem como controle se esses valores já foram liquidados ou se deveriam retornar para a Entidade, e quais processos judiciais estariam envolvidos. Não obtivemos as informações pertinentes aos processos correspondentes aos depósitos judiciais e com isso não nos foi possível aplicar procedimentos alternativos de auditoria, devido a fragilidade de controles existentes. Em vista disso não temos como opinar sobre os possíveis efeitos que ocasionam no ativo e resultado da Associação Filantrópica Nova Esperança. A Entidade não apresentou no Ativo Intangível, direito de uso de operação referente aos bens móveis e imóveis transferidos para a sua responsabilidade durante a vigência dos Contratos de Gestão. Pela falta de reconhecimento contábil desses

Análise clínica laboratorial	(2.814.647)	(3.599.079)
Honorários profissionais	(2.678.880)	(10.043.152)
Manutenção predial	(2.413.411)	(2.803.486)
Locação de ambulância	(2.030.000)	-
Manutenção de equipamento hospitalar	(1.961.867)	-
Locação de equipamento de informática	(1.432.909)	-
Estereotaxia	(1.317.733)	(1.078.827)
Gases medicinais	(1.314.037)	(1.383.404)
Serviços técnicos de informática	(1.030.100)	(2.110.301)
Honorários contábeis	(763.400)	(689.000)
Locação e manutenção de equipamentos	(758.404)	(4.207.577)
Locação de equipamento hospitalar	(694.579)	-
Serviços técnicos de informática	(692.941)	(2.710.310)
Remoção de pacientes	(406.000)	(2.236.491)
Serviços prestados PJ	(2.508)	(6.636.061)
Educação permanente	-	(310.000)
Serviços ortopédicos	-	(10.063.100)
Outros	(2.481.954)	(3.733.307)
	(78.281.427)	(106.013.559)

19. Despesas gerais e administrativas:

	2021	2020
Alimentação	(100.519)	(46.165)
Combustível	(65.938)	(102.548)
Serviço de entrega	(61.455)	-
Acordo judicial	(21.410)	(4.850)
Condômino	(42.460)	(267)
Publicações em geral	(34.142)	(720)
Seguros	(13.568)	(3.410)
Outros	(388.247)	(157.960)

20. Despesas com concessões:

	2021	2020
Internet	(41)	(63.431)
Energia e água	(34.771)	(25.142)
Telefone	(10.186)	(9.385)
	(91.667)	(97.858)

21. Resultado financeiro líquido:

	2021	2020
Receitas financeiras	52.588	4.984
Receita sobre aplicação financeira	41	-
Descontos auferidos	52.629	4.984
Despesas financeiras	(12.188)	(887)
IR sobre aplicações financeiras	(23.492)	(136.348)
Multa por juros	(47.803)	(129.298)
Despesas bancárias	(18.989)	-
Outras despesas financeiras	(102.472)	(291.532)
	(169.243)	(468.249)

22. Outras receitas e despesas: Em 31/12/2021, não existem valores de ajustes na rubrica. O montante de R\$ 852.837, em 31/12/2020 foi decorrente de ajustes para melhor apresentação das referidas contas operacionais. **23. Benefícios obtidos - Isenções tributárias:** Em 31/12/2021, a Entidade obtve benefício de Isenção Tributária conforme demonstrado no quadro abaixo de acordo com a Lei 12.868 de 15/10/2013 (que altera a Lei 12.101 de 27/11/2009).

	2021	2020
INSS	6.346.007	10.611.170
PIS	317.300	530.559
COFINS	3.589.214	5.338.940

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras

bens, não se tem como aplicar a avaliação do valor justo do sistema de controle patrimonial de tais ativos que respalde a existência e funcionalidade do mesmo, impossibilitando a realização de inventário físico necessário que lhes dlo respaldo. Diante disso, não temos como opinar sobre a valoração do direito de uso. Devido a esses fatos não podemos mensurar os possíveis efeitos do valor de custo desses bens, bem como a existência física dos mesmos, como também eventuais ajustes quando for possível a aplicação da Resolução CFC nº 1.292/2010, NBC TG 01 - Redução ao Valor Recuperável de Ativos. Conforme a nota explicativa 12, a Entidade possui registro na rubrica de Obrigações Trabalhistas, na data base de 31/12/2020, o montante de R\$ 1.224.640 correspondente a provisão de férias, contudo pela ausência de controles analíticos, não nos foi possível concluir sobre os saldos apresentados. Dessa forma, não podemos opinar sobre o montante registrado. Não conseguimos avaliar os registros relativos às despesas com Honorários Profissionais, contida nos Custos de Serviços Técnicos, apresentada na nota explicativa 18, no montante de R\$ 2.678.880, no exercício findo em 31/12/2021 (RS 10.043.152 em 31/12/2020). Devido ao fato de que não nos foi apresentado até o término de nossos trabalhos a totalidade da documentação suporte para os saldos apresentados, não foi possível atestar de procedimentos adicionais de auditoria concluímos sobre a razoabilidade dos mesmos. **Responsabilidade da Administração sobre as demonstrações financeiras:** A Administração da Entidade é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil assim como 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 contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. **Responsabilidade dos auditores independentes:** Nosso objetivo não é 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 detectará 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

CSLL 10.767.642 16.016.819
IRPJ 29.886.117 44.467.164
50.906.281 76.964.660
22. Seguros: A Entidade adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a risco por montantes considerados suficientes para cobrir os eventuais danos, considerando a natureza de sua atividade, contudo, os Contratos de Gestão não estabelecem obrigação do gestor (AFNE) a contratar cobertura de seguros para os principais ativos físicos dos Hospitais e das Unidades de Pronto Atendimento, compatíveis com os riscos associados com o porte e natureza dos ativos e das operações. As premissas de risco adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria das demonstrações financeiras, consequentemente, não foram revisadas pelos nossos auditores independentes. **25. Instrumentos financeiros:** A AFNE mantém operações com instrumentos financeiros não derivativos onde, os resultados obtidos, são consistentes com as expectativas da Administração e as transações com instrumentos financeiros são reconhecidas no resultado. A Associação não possui políticas ou estratégias específicas para gerenciamento dos instrumentos financeiros visto que a Administração entende que não existe risco significativo de perdas associados a esses instrumentos. A Entidade não efetuou aplicações de caráter especulativo em derivativos ou quaisquer outros ativos de risco. **Aplicações financeiras:** As aplicações financeiras referem-se substancialmente a certificados de depósitos bancários e fundos de renda fixa, com remuneração equivalente a 97% da taxa média do Certificado de Depósito Interbancário (CDI) de um dia, estão sendo apresentadas pelo seu valor justo dada a classificação de valor justo através do resultado, conforme demonstrado anteriormente. **26. Gerenciamento de risco financeiro:** A AFNE está exposta aos seguintes riscos: a. **Risco de crédito:** Risco de crédito é o risco de prejuízo financeiro da Entidade caso um contratante ou contraparte ou de instituições financeiras depositárias de recursos de investimentos financeiros falhe em cumprir com suas obrigações contratuais, que surgem principalmente dos recebíveis da AFNE e em títulos de investimento. A Administração não espera que nenhuma contraparte falhe em cumprir com suas obrigações. b. **Risco de liquidez:** Risco de liquidez é o risco em que a Associação irá encontrar dificuldades em cumprir com as obrigações associadas com seus passivos financeiros, tais como as liquidações com pagamentos à vista ou com outro ativo financeiro. A abordagem da Entidade na administração de liquidez é de garantir, o máximo possível, que sempre tenha liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações ao vencerem, sob condições normais e de estresse, sem causar perdas significativas ou com risco de prejudicar a reputação da Associação. c. **Risco de mercado:** As políticas de gestão de riscos da AFNE incluem, entre outras, o desenvolvimento de estudos e análises econômico-financeiras que avaliam o impacto de diferentes cenários nas posições de mercado, e relatórios que monitoram os riscos a que estamos sujeitos. Risco de mercado é o risco que alterações nos preços de mercado, tais como as taxas de câmbio e taxas de juros tem nos ganhos da Entidade. Esse risco é mitigado uma vez que o principal componente do custo se refere ao custo de pessoal fixado em moeda nacional e de acordo com o dissídio das categorias. Com relação às taxas de juros, visando à mitigação desse tipo de risco, a AFNE centraliza seus investimentos em operações com taxas de rentabilidade que acompanham a variação do CDI em certificado de depósito interbancário e fundos renda fixa. Nas taxas de câmbio o risco também é mitigado uma vez que a Entidade praticamente não realiza operações em moeda estrangeira. **27. Exatidão Subsequente:** Conforme mencionado na nota explicativa nº 1, a Entidade possui Contratos de Gestão com o Governo - Secretaria de Estado de Saúde do Rio de Janeiro e com a Prefeitura de São Paulo conforme segue. O contrato vigente refere-se à Prefeitura de São Paulo, a **Governo - Secretaria de Estado de Saúde do Rio de Janeiro - UPA Bangu - Contrato de Gestão 003/2019 - 25/07/2019 a 24/07/2021 - UPA Campo Grande I - Contrato de Gestão 005/2019 - 01/12/2019 a 30/11/2021 - UPA Campo Grande I - Contrato de Gestão 006/2019 - 01/12/2019 a 30/11/2021 - UPA Santa Cruz - Contrato de Gestão 007/2019 - 01/12/2019 a 30/11/2021 - UPA Itaboraí - Contrato de Gestão 008/2019 - 23/12/2019 a 22/12/2021 - UPA São Gonçalo - Contrato de Gestão 002/2020 - 20/03/2020 a 19/03/2022 - UPA Niterói - Contrato de Gestão 003/2020 - 20/03/2020 a 19/03/2022 - b. Prefeitura de São Paulo: - Supervisão Técnica de Saúde Santa Cecilia, 5ª e Hospital Bela Vista - Contrato de Gestão R026/2021 - 16/11/2021 a 16/11/2026 (60 meses).**

Jose Mario Nazareth Santos - CPF 095.090.623-91 - Contador CRC RJ-8738731
Claudia Marta Pessanha de Souza - CPF 044.970.797-08 - Presidente

Avisos, Editais e Termos

Associações, Sociedades e Firms

MOVIDA LOCAÇÃO DE VEICULOS S.A.
CNPJ 07.976.147/0134-91

Licença Ambiental Municipal de Instalação nº. 034/2022

A Secretaria Municipal de Meio Ambiente, Recursos Hídricos e Sustentabilidade da Prefeitura Municipal de Niterói através de seu secretário



Patricia Damasceno
Diretora-Presidente

Flavio Cid
Diretor Administrativo

Rodrigo de Mesquita Caldas
Diretor Financeiro

Jefferson Woldaynsky
Diretor Industrial

tário Sr. Rafael Robertson Oliveira Figueiredo, deliberou aprovar e concede a presente Licença Ambiental Municipal de Instalação que autoriza a Movida Locação De Veículos situada na Alameda São Boaventura, nº 298, bairro Fonseca neste município a realizar a construção de prédio comercial.

Id: 2403864

HOTEL REY BLANCO LTDA.

CNPJ/MF Nº 30.121.826/0001-70 - NIRE Nº 33.20.049865-4

EDITAL DE CONVOCAÇÃO - ASSEMBLEIA

GERAL EXTRAORDINÁRIA

Ficam convocados os sócios de HOTEL REY BLANCO LTDA., devidamente inscrita no CNPJ/MF sob o nº 30.121.826/0001-70, a reunirem-se em Assembleia Geral de Sócios, a realizar-se, em primeira convocação com a presença de titulares de no mínimo três quartos do capital social, no dia 11/07/2022 (segunda-feira), às 10h00min e, em segunda convocação, com qualquer número de titulares do capital

social, no dia 11/07/2022 (segunda-feira), às 11h00min, a ser realizada pela plataforma virtual "Assemblex". Para acesso, cada participante/procurador deverá realizar o PRE-CADASTRO, encaminhando um e-mail para lucas.latini@latiniadvogados.com, em até no máximo 48 horas antes da convocação ao início da primeira convocação, mediante este edital, indicando 01 (um) endereço eletrônico e-mail válido e atualizado, além do número de telefone celular, com DDD, apto a receber mensagem de texto e Whatsapp. O participante habilitado no PRE-CADASTRO receberá no endereço de e-mail indicado, as instruções necessárias para participação na assembleia virtual, com o login e a senha provisória para acesso à plataforma Digital Assemblex. Caso o participante não receba o e-mail com as informações para acesso, com o login e a senha provisória, deverá entrar em contato por um dos canais de suporte para verificação e solicitação dos dados necessários para o ingresso na plataforma. O participante responsabiliza-se pela verificação dos seus dados pessoais no momento do login, bem como pela proteção de sua senha, que é pessoal e intrans-

JSV Auditoria Independente - CRC RJ-0085140

Jorge Chaves Lucio - Contador CRC RJ-083.063-08

Id: 2405371

DIÁRIO OFICIAL PARTE V - PUBLICAÇÕES A PEDIDO

PUBLICAÇÕES

ENVIO DE MATÉRIAS:

As matérias para publicação deverão ser enviadas pelo sistema edof's ou entregues em mídia eletrônica nas Agências Rio e Niterói.

PARTE I - PODER EXECUTIVO:

Os textos e reclamações sobre publicações de matérias deverão ser encaminhados à Assessoria para Preparo e Publicações dos Atos Oficiais - à Rua Pinheiro Machado, s/nº - (Palácio Guanabara - Casa Civil), Laranjeiras, Rio de Janeiro - RJ, Brasil - CEP 22.231-901
Tels.: (0xx21) 2334-3242 e 2334-3244

Serviço de Atendimento ao Cliente da Imprensa Oficial do Estado do Rio de Janeiro: Tel.: 0800-2844675.

AGÊNCIAS DA IMPRENSA OFICIAL

RIO - Rua São José, 35, sl. 222/24 - Centro - Rio de Janeiro
Edifício Garagem Menezes Cortes.
Email.: agerio@ioerj.rj.gov.br

NITERÓI - Rua Professor Heitor Carrilho, nº 81 - Centro - Niterói/RJ.
Tel.: 2717-6696
Atendimento das 09:00 às 16:00 horas

PREÇO PARA PUBLICAÇÃO:

cm/col **R\$ 132,00**

RECLAMAÇÕES SOBRE PUBLICAÇÕES DE MATÉRIAS:
Deverão ser dirigidas, por escrito, à Diretora-Presidente da Imprensa Oficial do Estado do Rio de Janeiro, no máximo até 10 (dez) dias após a data de sua publicação.

CÁLCULOS DOS ÍNDICES DE LIQUIDEZ

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS CONSOLIDADAS EM 31/12/2021

ÍNDICE DE LIQUIDEZ CORRENTE - ILC

$$\text{LC} \rightarrow \frac{348.504.821,00}{343.314.707,00} = \underline{\underline{1,0151}}$$

ÍNDICE DE LIQUIDEZ GERAL - ILG

$$\text{LG} \rightarrow \frac{349.540.369,00}{349.327.045,00} = \underline{\underline{1,0006}}$$

ÍNDICE DE SOLVÊNCIA GERAL - ISG

$$\text{LC} \rightarrow \frac{349.540.369,00}{349.327.045,00} = \underline{\underline{1,0006}}$$

CLAUDIA MARTA
PESSANHA DE
SOUZA:04497079
708

Assinado de forma digital
por CLAUDIA MARTA
PESSANHA DE
SOUZA:04497079708
Dados: 2022.07.07 10:51:25
-03'00'

CLAUDIA MARTA PESSANHA DE SOUZA
DIRETORA PRESIDENTE

JOSE MARIO
NAZARETH
SANTOS:0950
9062391

Assinado de forma
digital por JOSE
MARIO NAZARETH
SANTOS:09509062391
Dados: 2022.07.07
11:22:24 -03'00'

JOSÉ MARIO NAZARETH SANTOS
CONTADOR - CRC 07-RJ -78371

TERMOS DE ABERTURA E ENCERRAMENTO



Entidade: ASSOCIACAO FILANTROPICA NOVA ESPERANCA - CAMPOS
 Período da Escrituração: 01/01/2021 a 31/12/2021 CNPJ: 06.058.863/0001-04
 Número de Ordem do Livro: 8
 Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2021 a 31 de Dezembro de 2021

TERMO DE ABERTURA

Nome Empresarial	ASSOCIACAO FILANTROPICA NOVA ESPERANCA - CAMPOS
NIRE	
CNPJ	06.058.863/0001-04
Número de Ordem	8
Natureza do Livro	Escrituração Contábil Digital do Livro Diário Geral
Município	Campos dos Goytacazes
Data do arquivamento dos atos constitutivos	17/11/2003
Data de arquivamento do ato de conversão de sociedade simples em sociedade empresária	
Data de encerramento do exercício social	31/12/2021
Quantidade total de linhas do arquivo digital	102934

TERMO DE ENCERRAMENTO

Nome Empresarial	ASSOCIACAO FILANTROPICA NOVA ESPERANCA - CAMPOS
Natureza do Livro	Escrituração Contábil Digital do Livro Diário Geral
Número de ordem	8
Quantidade total de linhas do arquivo digital	102934
Data de inicio	01/01/2021
Data de término	31/12/2021

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 15.AD.DD.D0.AD.DA.C5.45.67.12.EB.16.7D.8C.2E.B2.81.4A.69.08-0, nos termos do Decreto nº 9.555/2018.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

BALANÇO PATRIMONIAL



Entidade: ASSOCIACAO FILANTROPICA NOVA ESPERANCA - CAMPOS

Período da Escrituração: 01/01/2021 a 31/12/2021 CNPJ: 06.058.863/0001-04

Número de Ordem do Livro: 8

Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2021 a 31 de Dezembro de 2021

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
ATIVO		R\$ 243.391.706,04	R\$ 349.540.369,29
CIRCULANTE		R\$ 235.155.180,99	R\$ 348.504.821,44
DISPONIVEL		R\$ 21.872.862,51	R\$ 8.049.887,00
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA		R\$ 0,00	R\$ 0,00
BANCO C/ MOVIMENTO - RECURSOS COM RESTRIÇÃO		R\$ 18.904.340,60	R\$ 147.691,88
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - RECURSOS COM RESTRIÇÃO		R\$ 2.968.521,91	R\$ 7.902.195,12
CRÉDITOS A RECEBER		R\$ 211.900.702,00	R\$ 339.439.864,73
CONVÊNIOS E CONTRATOS A RECEBER		R\$ 211.900.702,00	R\$ 338.060.265,55
ADIANTAMENTO PARA RESSARCIMENTO FUTURO		R\$ 0,00	R\$ 1.305.738,99
ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS		R\$ 0,00	R\$ 0,00
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES		R\$ 0,00	R\$ 23.340,00
TRIBUTOS A RECUPERAR		R\$ 0,00	R\$ 50.520,19
ESTOQUES		R\$ 1.372.100,37	R\$ 1.015.069,71
ESTOQUES PARA CONSUMO		R\$ 1.372.100,37	R\$ 1.015.069,71
DESPESAS ANTECIPADAS		R\$ 9.516,11	R\$ (0,00)
SEGUROS A APROPRIAR		R\$ 9.516,11	R\$ (0,00)
ATIVO NÃO CIRCULANTE		R\$ 8.236.525,05	R\$ 1.035.547,85
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		R\$ 8.236.525,05	R\$ 1.035.547,85
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		R\$ 8.236.525,05	R\$ 0,00
DEPÓSITOS JUDICIAIS		R\$ 0,00	R\$ 1.035.547,85
PASSIVO		R\$ 243.391.706,04	R\$ 349.540.369,29
CIRCULANTE		R\$ 229.893.623,58	R\$ 343.314.706,78
CIRCULANTE		R\$ 9.360.675,58	R\$ 2.345.930,09
FORNECEDORES		R\$ 584.400,03	R\$ 54.332,16
OBRIGAÇÕES COM PESSOAL		R\$ 8.776.275,55	R\$ 2.291.597,93
PROVISÕES FOLHA DE PAGAMENTO		R\$ 11.344.214,72	R\$ 1.718.376,61
PROVISÕES FOLHA DE PAGAMENTO		R\$ 6.986.439,94	R\$ 1.322.158,19
OBRIGAÇÕES COM TEREIROS		R\$ 4.357.774,78	R\$ 396.218,42
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS		R\$ 110.372,08	R\$ 202.504,86
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS		R\$ 110.372,08	R\$ 202.504,86
CONVÊNIOS E CONTRATOS A REALIZAR		R\$ 200.693.215,11	R\$ 338.060.265,55
CONVÊNIOS E CONTRATOS A REALIZAR		R\$ 200.693.215,11	R\$ 338.060.265,55
RECEITAS ANTECIPADAS		R\$ 8.385.146,09	R\$ 0,00
RECEITAS ANTECIPADAS		R\$ 8.385.146,09	R\$ 0,00
OUTRAS OBRIGAÇÕES A PAGAR		R\$ 0,00	R\$ 987.629,67
OUTRAS OBRIGAÇÕES A PAGAR		R\$ 0,00	R\$ 987.629,67
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		R\$ 12.154.737,83	R\$ 6.012.338,15
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		R\$ 12.154.737,83	R\$ 6.012.338,15
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		R\$ 9.584.662,03	R\$ 0,00
PROVISÃO PARA CONTIGÊNCIAS		R\$ 2.570.075,80	R\$ 6.012.338,15
PATRIMONIO SOCIAL		R\$ 1.343.344,63	R\$ 213.324,36
PATRIMÔNIO SOCIAL		R\$ 1.343.344,63	R\$ 213.324,36
PATRIMÔNIO SOCIAL		R\$ 1.343.344,63	R\$ 213.324,36

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 15.AD.DD.D0.AD.DA.C5.45.67.12.EB.16.7D.8C.2E.B2.81.4A.69.08-0, nos termos do Decreto nº 9.555/2018.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

RECIBO DE ENTREGA DE ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL DIGITAL

IDENTIFICAÇÃO DO TITULAR DA ESCRITURAÇÃO		
NIRE	CNPJ	
	06.058.863/0001-04	
NOME EMPRESARIAL		
ASSOCIACAO FILANTROPICA NOVA ESPERANCA - CAMPOS		

IDENTIFICAÇÃO DA ESCRITURAÇÃO	
FORMA DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL	PERÍODO DA ESCRITURAÇÃO
Livro Diário	01/01/2021 a 31/12/2021
NATUREZA DO LIVRO	NÚMERO DO LIVRO
Escrituração Contábil Digital do Livro Diário Geral	8
IDENTIFICAÇÃO DO ARQUIVO (HASH)	
15.AD.DD.D0.AD.DA.C5.45.67.12.EB.16.7D.8C.2E.B2.81.4A.69.08	

ESTE LIVRO FOI ASSINADO COM OS SEGUINTES CERTIFICADOS DIGITAIS:					
QUALIFICAÇÃO DO SIGNATARIO	CPF/CNPJ	NOME	Nº SÉRIE DO CERTIFICADO	VALIDADE	RESPONSÁVEL LEGAL
Signatário da ECD com e-CNPJ ou e-PJ	06058863000104	ASSOCIACAO FILANTROPICA NOVA ESPERANCA:06058863000104	7654186434037599376	16/02/2022 a 16/02/2023	Sim
Contador	09509062391	JOSE MARIO NAZARETH SANTOS:09509062391	1299888852156388672	20/06/2022 a 20/06/2023	Não
Contador/Contabilista Responsável Pelo Termo de Verificação para Fins de Substituição da ECD	67762891749	ROBERTO SANTOS DA SILVA:67762891749	4832119385090999933	12/08/2021 a 11/08/2024	-

NÚMERO DO RECIBO:

15.AD.DD.D0.AD.DA.C5.45.67.12.EB.16.7D.8C.2E.B2.81.4A.69.08-0

Escrituração recebida via Internet pelo Agente Receptor SERPRO

em 11/07/2022 às 15:17:15

E1.33.3F.BF.5C.F5.27.0C
2D.4D.62.25.87.D6.0E.72

Considera-se autenticado o livro contábil a que se refere este recibo nos termos do Decreto nº 9.555/2018, dispensando-se qualquer outra forma de autenticação. Este recibo comprova a autenticação.

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO



Entidade: ASSOCIACAO FILANTROPICA NOVA ESPERANCA - CAMPOS

Período da Escrituração: 01/01/2021 a 31/12/2021

CNPJ: 06.058.863/0001-04

Número de Ordem do Livro: 8

Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2021 a 31 de Dezembro de 2021

Descrição	Nota	Saldo anterior	Saldo atual
RECEITA BRUTA		R\$ 178.817.491,98	R\$ 119.587.838,99
ORDINÁRIAS		R\$ 178.817.491,98	R\$ 119.587.838,99
RECEITA LÍQUIDA		R\$ 178.817.491,98	R\$ 119.587.838,99
LUCRO BRUTO		R\$ 178.817.491,98	R\$ 119.587.838,99
(-) DESPESAS OPERACIONAIS		R\$ (177.187.599,64)	R\$ (123.216.596,27)
(-) CUSTOS S/FOLHA DE PAGAMENTO		R\$ (55.865.661,01)	R\$ (37.244.539,24)
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS		R\$ (15.157.936,05)	R\$ (7.291.253,67)
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS - CONTRATOS DE SERVIÇOS		R\$ (106.164.002,58)	R\$ (78.680.803,36)
(-) DESPESAS FINANCEIRAS LÍQUIDAS		R\$ (286.547,71)	R\$ (18.666,65)
(-) DESPESAS FINANCEIRAS		R\$ (290.644,32)	R\$ (71.297,01)
RECEITAS FINANCEIRAS		R\$ 4.984,28	R\$ 52.630,36
(-) OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS		R\$ (887,67)	R\$ (31.176,04)
(-) DESPESAS COM TRIBUTOS		R\$ (887,67)	R\$ (31.176,04)
(-) RESULTADO OPERACIONAL LÍQUIDO		R\$ 1.343.344,63	R\$ (3.678.599,97)
(-) RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS		R\$ 1.343.344,63	R\$ (3.678.599,97)
(-) RESULTADO LÍQUIDO		R\$ 1.343.344,63	R\$ (3.678.599,97)
(-) RESULTADO LÍQUIDO APÓS PARTICIPAÇÕES		R\$ 1.343.344,63	R\$ (3.678.599,97)

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 15.AD.DD.D0.AD.DA.C5.45.67.12.EB.16.7D.8C.2E.B2.81.4A.69.08-0, nos termos do Decreto nº 9.555/2018.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

**ASSOCIAÇÃO FILANTRÓPICA NOVA
ESPERANÇA – AFNE**

**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM
31 DE DEZEMBRO DE 2021**

Conteúdo

Relatório dos auditores independentes	3
Balanços patrimoniais	6
Demonstrações de resultados	7
Demonstrações de resultados abrangentes	8
Demonstrações das mutações do patrimônio social	9
Demonstrações dos fluxos de caixa	10
Notas explicativas às demonstrações financeiras	11

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras

Aos
Membros da Diretoria Executiva da
AFNE - Associação Filantrópica Nova Esperança

Rio de Janeiro - RJ

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da Associação Filantrópica Nova Esperança – AFNE (“Entidade”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente, das mutações do patrimônio social e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, compreendendo as políticas contábeis e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, exceto pelos possíveis efeitos dos assuntos mencionados no parágrafo base para opinião com ressalva, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Associação Filantrópica Nova Esperança – AFNE em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião com ressalva

A Associação Filantrópica Nova Esperança - AFNE apresenta saldo de Convênios e Contratos referentes ao período de 2021, referente às rubricas Desembolso para Ressarcimento e Empréstimos entre Contratos, no ativo circulante e no passivo circulante, respectivamente, no montante de R\$ 1.305.739 e R\$ 987.630, referente aos mesmos Convênios e Contratos, sem possuir dossiês internos que possam evidenciar a realização desses valores e documentos atestando a sua prestação de contas. Devido a este fato, fragilidade de controles existentes e a falta de documentação comprobatória, não nos foi possível aplicar procedimentos alternativos de auditoria. Em vista disso não temos como opinar sobre os possíveis efeitos que ocasionam no ativo e passivo circulante, patrimônio social e resultado da Entidade.

Pelo fato de termos sido contratados pela AFNE após o encerramento do exercício de 2021, não acompanhamos o inventário físico dos estoques, no montante de R\$ 1.015.070. Devido a impossibilidade de atestarmos a integridade do saldo através de procedimentos alternativos de auditoria, não foi possível concluirmos quanto à adequação dos seus registros na referida data base, bem como sobre os possíveis impactos nos custos operacionais de medicamentos e materiais, conforme apresentado na nota explicativa 18.

Em 31 de dezembro de 2021, a AFNE apresenta no ativo não circulante a título de “Depósitos Judiciais”, o montante de R\$ 1.035.548, referentes a processos cíveis e trabalhistas. Entretanto, não possui composição, bem como controle se esses valores já foram liquidados ou se deveriam retornar para a Entidade, e quais processos judiciais estariam envolvidos. Não obtivemos as informações pertinentes aos processos correspondentes aos depósitos judiciais e com isso não nos foi possível aplicar procedimentos alternativos de auditoria, devido a fragilidade de controles existentes. Em vista disso não temos como opinar sobre os possíveis efeitos que ocasionam no ativo e resultado da Associação Filantrópica Nova Esperança.

A Entidade não apresentou no Ativo Intangível, direito de uso de operação referente aos bens móveis e imóveis transferidos para a sua responsabilidade durante a vigência dos Contratos de Gestão. Pela falta de reconhecimento contábil desses bens, não se tem como aplicar a avaliação do valor justo do sistema de controle patrimonial de tais ativos que respalde a existência e funcionalidade do mesmo, impossibilitando a realização de inventário físico necessário que lhes dão respaldo. Diante disso, não temos como opinar sobre a valoração do direito de uso. Devido a esses fatos não podemos mensurar os possíveis efeitos do valor de custo desses bens, bem como a existência física dos mesmos, como também eventuais ajustes quando for possível a aplicação da Resolução CFC nº 1.292/2010, NBC TG 01 – Redução ao Valor Recuperável de Ativos.

Conforme a nota explicativa 12, a Entidade possui registrado na rubrica de Obrigações Trabalhistas, na data base de 31 de dezembro de 2020, o montante de R\$ 1.224.640 correspondente a provisão de férias, contudo pela ausência de controles analíticos, não nos foi possível concluir sobre os saldos apresentados. Dessa forma, não podemos opinar sobre o montante registrado.

Não conseguimos avaliar os registros inerentes às despesas com Honorários Profissionais, contida nos Custos de Serviços Técnicos, apresentada na nota explicativa 18, no montante de R\$ 2.678.880, no exercício findo em 31 de dezembro de 2021 (R\$ 10.043.152 em 31 de dezembro de 2020). Devido ao fato de que não nos foi apresentado até o término de nossos trabalhos a totalidade da documentação suporte para os saldos apresentados, não foi possível através de procedimentos adicionais de auditoria concluirmos sobre a razoabilidade dos mesmos.

Responsabilidade da Administração sobre as demonstrações financeiras

A Administração da Entidade é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil assim como 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 erros.

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

Responsabilidade dos auditores independentes

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

Responsabilidade dos auditores independentes (Continuação)

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

Responsabilidade dos auditores independentes (Continuação)

- 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.
- Obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras das entidades ou atividades de negócio do grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações financeiras. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria do grupo e, consequentemente, pela opinião de auditoria.

Comunicamo-nos com a administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Rio de Janeiro, 04 de julho de 2022.



JSV Auditoria Independente
CRC RJ-008514/O
Jorge Chaves Lucio
Contador CRC RJ-083.083/O-8

AFNE - Associação Filantrópica Nova Esperança

Balancos Patrimoniais em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em Reais)

	2021	2020		2021	2020
		(Reapresentado)			(Reapresentado)
Ativo			Passivo		
Circulante			Circulante		
Caixa e equivalentes de caixa (Nota 4)	8.049.887	21.872.863	Fornecedores (Nota 10)	54.333	584.400
Contas a receber (Nota 5)	338.060.265	220.137.227	Empréstimos entre Contratos (Nota 11)	987.630	-
Desembolso para ressarcimentos futuros (Nota 6)	1.305.739	-	Obrigações Trabalhistas (Nota 12)	3.418.761	17.065.022
Estoques (Nota 7)	1.015.070	1.372.100	Obrigações Tributárias (Nota 13)	793.718	3.164.591
Despesas Antecipadas	-	9.516	Rendas diferidas (Nota 14)	<u>338.060.265</u>	<u>218.663.023</u>
Adiantamentos	23.340	-		<u>343.314.707</u>	<u>239.477.036</u>
Impostos a recuperar	<u>50.520</u>	<u>-</u>			
	<u>348.504.821</u>	<u>243.391.706</u>			
Não Circulante			Não circulante		
Depósitos judiciais (Nota 8)	<u>1.035.548</u>	<u>-</u>	Provisão para Contingências (Nota 15)	<u>6.012.338</u>	<u>2.571.326</u>
	<u>1.035.548</u>	<u>-</u>		<u>6.012.338</u>	<u>2.571.326</u>
			Patrimônio líquido		
			Patrimônio Social (Nota 16)	<u>213.324</u>	<u>1.343.344</u>
				<u>213.324</u>	<u>1.343.344</u>
Total do ativo	<u><u>349.540.369</u></u>	<u><u>243.391.706</u></u>	Total do passivo	<u><u>349.540.369</u></u>	<u><u>243.391.706</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

AFNE - Associação Filantrópica Nova Esperança

Demonstrações de Resultados

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em Reais)

	2021	2020 (Reapresentado)
Receita operacional		
Receitas de Contratos e Convênios (Nota 17)	119.587.839	177.964.655
	<u>119.587.839</u>	<u>177.964.655</u>
Custos e Despesas Operacionais	<u>(122.736.682)</u>	<u>(176.931.782)</u>
Custo dos serviços prestados (Nota 18)	(122.736.682)	(176.931.782)
Resultado Bruto	<u>(3.148.843)</u>	<u>1.032.873</u>
Despesas Operacionais	(479.914)	(255.818)
Despesas gerais e administrativas (Nota 19)	(388.247)	(157.960)
Despesas com concessionárias (Nota 20)	(91.667)	(97.858)
Resultado financeiro líquido (Nota 21)	(49.843)	(286.548)
Outras Receitas e Despesas (Nota 22)	-	852.837
	<u> </u>	<u> </u>
Déficit/Superávit Líquido do Exercício	<u><u>(3.678.600)</u></u>	<u><u>1.343.344</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

AFNE - Associação Filantrópica Nova Esperança

Demonstrações de Resultados Abrangentes

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em Reais)

	2021	2020
Déficit do exercício	(3.678.600)	1.343.344
Outros resultados abrangentes	<u>-</u>	<u>-</u>
Resultado abrangente do exercício	<u><u>(3.678.600)</u></u>	<u><u>1.343.344</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

AFNE - Associação Filantrópica Nova Esperança

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Social

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em Reais)

	Patrimônio social	Superávit (Déficit) do Exercício	Total
Em 31 de dezembro de 2019	<u>2.548.580</u>	<u>-</u>	<u>2.548.580</u>
Transferência para Patrimônio Social			-
Superávit do Exercício	<u>-</u>	<u>1.343.344</u>	<u>1.343.344</u>
Em 31 de dezembro de 2020	<u>2.548.580</u>	<u>1.343.344</u>	<u>3.891.924</u>
Transferência para Patrimônio Social	1.343.344	(1.343.344)	-
Déficit do Exercício	<u>-</u>	<u>(3.678.600)</u>	<u>(3.678.600)</u>
Em 31 de dezembro de 2021	<u>3.891.924</u>	<u>(3.678.600)</u>	<u>213.324</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

AFNE - Associação Filantrópica Nova Esperança

Demonstrações dos Fluxos de Caixa

Exercício findo em 31 de dezembro de 2021

(Em Reais)

	2021	2020 (Reapresentado)
Fluxo de caixa das atividades operacionais:		
Déficit do exercício	(3.678.600)	1.343.344
Ajustes para reconciliar o resultado do período com recursos provenientes de atividades operacionais:		
Provisão para Contingências	6.012.338	-
	<u>2.333.738</u>	<u>1.343.344</u>
Redução (aumento) nos ativos:		
Contas a receber	(117.923.038)	(2.434.087)
Desembolso para Ressarcimento	(1.305.739)	-
Estoques	357.030	(1.372.100)
Despesas Antecipadas	9.516	(9.516)
Adiantamentos	(23.340)	18.161
Impostos a recuperar	(50.520)	-
Depósitos judiciais	(1.035.548)	-
	<u>(119.971.639)</u>	<u>(3.797.542)</u>
Aumento (redução) nos passivos:		
Fornecedores	(530.067)	584.400
Obrigações trabalhistas	(13.646.261)	16.062.153
Obrigações tributárias	(2.370.873)	2.824.315
Rendas diferidas	119.374.496	4.747.228
	<u>102.827.295</u>	<u>24.218.096</u>
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	<u>(14.810.606)</u>	<u>21.763.898</u>
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Empréstimos entre contratos	<u>987.630</u>	<u>-</u>
Caixa líquido usado nas atividades de financiamento	<u>987.630</u>	<u>-</u>
Aumento líquido de caixa e equivalente de caixa	<u>(13.822.976)</u>	<u>21.763.898</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	21.872.863	108.965
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	<u>8.049.887</u>	<u>21.872.863</u>
Aumento líquido de caixa e equivalente de caixa	<u>(13.822.976)</u>	<u>21.763.898</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Valores expressos em Reais)

1 Contexto Operacional

A associação Filantrópica Nova Esperança -AFNE é uma Associação Civil, de direito privado, sem fins lucrativos e econômicos, qualificada como Organização Social, fundada em 17/11/2003, com sede e foro na cidade de Campos dos Goytacazes -RJ., na Avenida Felipe Uebe, 423 CEP28013-140, e tem por objetivo apoiar, incentivar, desenvolver e promover a assistência social, à cidadania, à educação e à saúde, (ensino, pesquisa e extensão), à ciência e a tecnologia, a cultura e a arte o esporte, o lazer e a recreação, a proteção e preservação do meio ambiente e a promoção do desenvolvimento sustentável. Especializada em gestão de serviços de saúde seja pública ou privada, utilizando-se de técnicas inovadoras de gestão e equipe altamente qualificada, vem a transformando a realidade de atendimento à saúde por onde passa. A Prefeitura Municipal de Campos dos Goytacazes – RJ.; Prefeitura Municipal de Volta Redonda-RJ., e Secretaria Estadual de Saúde RJ., com intuito de aperfeiçoar o atendimento prestado aos usuários do Sistema Único de Saúde (SUS) garantindo ao usuário qualidade na assistência em suas unidades, aderiu ao modelo de gestão de saúde implantada pelos entes da Federação (Estado e Municípios), sendo escolhido em processo licitatório para administração de suas unidades de saúde dos Municípios acima citados e UPA24Horas do Estado do Rio de Janeiro. Justamente para aplicar a metodologia de gestão nas unidades, atendendo inicialmente as regras definidas no contrato de gestão nº 08.2018 Secretaria Municipal de Saúde – Campos dos Goytacazes-RJ; Contrato de Gestão nº 005/2019 UPA24H Campo Grande I, Contrato de Gestão nº 006/2019 UPA24H Campo Grande II, Contrato de Gestão nº 007/2019 UPA24H Santa Cruz, Contrato de Gestão nº 008/2019 UPA24H Itaboraí-RJ, Contrato de Gestão nº 002/2020 UPA24H Niterói-RJ, Contrato de Gestão nº 003/2020 UPA24H São Gonçalo-RJ, Contrato de Gestão nº 003/2019 Pronto Socorro Geral-SEAP – Secretaria Estadual de Saúde-rj. As unidades são classificadas como hospital de grande porte, UPA24H, com atendimento de emergência, especialidade clínicas e cirúrgicas. Unidade de Tratamento intensivo de adultos e recém nascidos, obstetrícia de baixo e alto risco, unidade equipada com instrumento para diagnóstico complementar, tais como tomógrafo computadorizado e aparelho de ultrassonografia com Doppler. Trata-se de unidades de saúde de Pronto Socorro de “portas abertas”, com funcionamento de emergência 24 horas.

Organização Social na Área de Saúde, foi criada para atender os seguintes objetivos:

- a) A prestação de serviço de saúde, incluída a assistência médica, hospitalar e de serviços auxiliares de diagnóstico e terapia, sempre observada a excelência da atuação, obtida através da aplicação das melhores práticas de gestão em saúde disponíveis no mercado;
- b) A formação de recursos humanos para atuação na área de saúde;

- c) O desenvolvimento do conhecimento voltado as práticas de gestão em saúde, sobretudo através do incentivo a realização de cursos de formação, seminários, palestras e congressos;
- d) Incentivar e, se possível, viabilizar, a publicação de trabalhos próprios e de terceiros e a divulgação de conhecimentos científicos relacionados aos serviços de saúde, por meio eletrônico, de publicação de periódicos, livros, software, CD-ROM e outros recursos;
- e) Firmar parcerias, com órgãos públicos e privados possibilitando o desenvolvimento, aplicação e gerenciamento de novos produtos, métodos e processos educativos, de gestão, e outros na área de saúde;
- f) Desenvolver programas de estágio, estudos, aperfeiçoamento, prêmios, cursos e bolsas de estudo, voltados para estimular o desenvolvimento de tecnologia na área de saúde; e
- g) Firmar contratos e convênios com pessoa jurídica de direito público e de direito privado, nacionais e internacionais, com a finalidade de viabilizar a execução dos objetivos da Associação.

As atividades desenvolvidas pela AFNE estão atreladas a metas e prazos descritos abaixo nos Contratos de Gestão e Aditivos firmados entre a Associação e o Governo do Estado do Rio de Janeiro e a Prefeitura do Rio de Janeiro.

- **UPA24H Itaboraí**

A UPA 24h Itaboraí, é uma unidade de atendimento situada no Estado Rio de Janeiro, na Rodovia BR 493, Km 01, S/N - Manilha, Itaboraí, e faz parte do programa da Rede de Atenção às Urgências, cujo objetivo é concentrar os atendimentos de saúde de complexidade intermediária, compondo uma rede organizada em conjunto com a atenção básica, atenção hospitalar, atenção domiciliar e o Serviço de Atendimento Móvel de Urgência - SAMU 192. Através do processo seletivo n° E-08/001/2173/2019, e consecutivo Contrato de Gestão n° 008/2019, a AFNE está à frente do desafio de implementar um modelo de gestão de qualidade ao atendimento de atenção e urgência a saúde desempenhado na unidade de atendimento.

- **UPA24H Niterói / Fonseca**

A UPA 24h Niterói, é uma unidade de atendimento situada no Estado Rio de Janeiro, na Rua Sá Barreto, S/N - Fonseca, Niterói, e faz parte do programa da Rede de Atenção às Urgências, cujo objetivo é concentrar os atendimentos de saúde de complexidade intermediária, compondo uma rede organizada em conjunto com a atenção básica, atenção hospitalar, atenção domiciliar e o Serviço de Atendimento Móvel de Urgência - SAMU 192. Através do processo seletivo n° E-08/001/2173/2019, e consecutivo Contrato de Gestão n° 006/2019, a AFNE está à

frente do desafio de implementar um modelo de gestão de qualidade ao atendimento de atenção e urgência a saúde desempenhado na unidade de atendimento.

- **Campo Grande I**

A UPA 24h Campo Grande I, é uma unidade de atendimento situada no Estado Rio de Janeiro, na Estrada do Mendanha, S/N - Campo Grande, Rio de Janeiro, e faz parte do programa da Rede de Atenção às Urgências, cujo objetivo é concentrar os atendimentos de saúde de complexidade intermediária, compondo uma rede organizada em conjunto com a atenção básica, atenção hospitalar, atenção domiciliar e o Serviço de Atendimento Móvel de Urgência - SAMU 192. Através do processo seletivo n° E-08/001/2173/2019, e consecutivo Contrato de Gestão n° 005/2019, a AFNE está à frente do desafio de implementar um modelo de gestão de qualidade ao atendimento de atenção e urgência a saúde desempenhado na unidade de atendimento.

- **Campo Grande II**

A UPA 24h Campo Grande II, é uma unidade de atendimento situada no Estado Rio de Janeiro, na Avenida Cesário de Melo, S/N - São Jorge, Campo Grande, Rio de Janeiro, e faz parte do programa da Rede de Atenção às Urgências, cujo objetivo é concentrar os atendimentos de saúde de complexidade intermediária, compondo uma rede organizada em conjunto com a atenção básica, atenção hospitalar, atenção domiciliar e o Serviço de Atendimento Móvel de Urgência - SAMU 192. Através do processo seletivo n° E-08/001/2173/2019, e consecutivo Contrato de Gestão n° 006/2019, a AFNE está à frente do desafio de implementar um modelo de gestão de qualidade ao atendimento de atenção e urgência a saúde desempenhado na unidade de atendimento.

- **Seap Bangu**

O Pronto Socorro Geral Dr. Hamilton Agostinho Vieira de Castro – Seap Bangu, é uma unidade de atendimento situada no Estado do Rio de Janeiro, na Estrada General Emilio Maurell Filho, 1100 - Bangu, Rio de Janeiro, e faz parte da rede de Atenção Básica. A Atenção Básica é a principal porta de entrada e o centro articulador do acesso dos usuários ao Sistema Único de Saúde (SUS) e às Redes de Atenção à Saúde, orientada pelos princípios da acessibilidade, coordenação do cuidado, vínculo, continuidade e integralidade. Para atender esses princípios, a Atenção Básica desenvolve programas e ações, considerando a diversidade das necessidades de saúde dos usuários. Através do processo seletivo n° E-08/001/1290/2019, e consecutivo Contrato de Gestão n° 003/2019, a AFNE está à frente do desafio de implementar um modelo de gestão de qualidade ao atendimento de pronto socorro, destinados a população privada de liberdade que assegure assistência universal e gratuita aos egressos do sistema prisional.

- **São Gonçalo II**

A UPA 24h São Gonçalo II, é uma unidade de atendimento situada no Estado Rio de Janeiro, na Avenida Bispo Dom João da Mata, S/N - Sta. Luzia, Laranjal, São Gonçalo, e faz parte do programa da Rede de Atenção às Urgências, cujo objetivo é concentrar os atendimentos de saúde de complexidade intermediária, compondo uma rede organizada em conjunto com a atenção básica, atenção hospitalar, atenção domiciliar e o Serviço de Atendimento Móvel de Urgência - SAMU 192. Através do processo seletivo n° E-08/001/2173/2019, e consecutivo Contrato de Gestão n° 002/2020, a AFNE está à frente do desafio de implementar um modelo de gestão de qualidade ao atendimento de atenção e urgência a saúde desempenhado na unidade de atendimento.

- **Santa Cruz**

A UPA 24h Santa Cruz, é uma unidade de atendimento situada no Estado Rio de Janeiro, na Avenida Cesário de Melo, 13655 - Santa Cruz, Rio de Janeiro, e faz parte do programa da Rede de Atenção às Urgências, cujo objetivo é concentrar os atendimentos de saúde de complexidade intermediária, compondo uma rede organizada em conjunto com a atenção básica, atenção hospitalar, atenção domiciliar e o Serviço de Atendimento Móvel de Urgência - SAMU 192. Através do processo seletivo n° E-08/001/2173/2019, e consecutivo Contrato de Gestão n° 007/20219, a AFNE está à frente do desafio de implementar um modelo de gestão de qualidade ao atendimento de atenção e urgência a saúde desempenhado na unidade de atendimento.

- **Volta Redonda**

O Hospital São João Batista, é uma unidade de atendimento situada no Estado do Rio de Janeiro, na Rua Nossa Senhora das Graças, n 273, Bairro São Geraldo, Volta Redonda, Rio de Janeiro, e faz parte da rede de Atenção Básica. A Atenção Básica é a principal porta de entrada e o centro articulador do acesso dos usuários ao Sistema Único de Saúde (SUS) e às Redes de Atenção à Saúde, orientada pelos princípios da acessibilidade, coordenação do cuidado, vínculo, continuidade e integralidade. Para atender esses princípios, a Atenção Básica desenvolve programas e ações, considerando a diversidade das necessidades de saúde dos usuários. Através do Chamamento n° 002/2019, e consecutivo Contrato de Gestão n° 142/2019FMS/SMS/PMVR, a AFNE está à frente do desafio de implementar um modelo de gestão de qualidade ao atendimento de pronto socorro., afim de assegurar assistência universal e gratuita à população.

Conforme publicação em 01 de setembro de 2020, através do Decreto 16.300, no Diário oficial do Município de Volta Redonda, se tornou “Nulo” o Contrato de Gestão 142/2019 formado entre a Prefeitura de Volta Redonda e a AFNE, com isso, as demonstrações contábeis de 2021 não estão impactadas a partir da referida data de nulidade do Contrato de Gestão, com exceção dos processos trabalhistas em curso que constam na nota explicativa 15, que trata de provisão para contingências.

- **São Paulo**

A Estratégia Saúde da Família (ESF) é o modelo assistencial da Atenção Básica, que se fundamenta no trabalho de equipes multiprofissionais em um território adstrito e desenvolve ações de saúde a partir do conhecimento da realidade local e das necessidades de sua população. O processo de monitoramento e análise das ações e programas que compõem a ESF são desempenhadas em três instâncias técnico-administrativas da Secretaria Municipal de Saúde (Supervisões Técnicas de Saúde, Coordenadorias Regionais de Saúde e Coordenação de Atenção Básica), através do Processo 002/2021 – SMS.G/CPCS, a AFNE assume a gestão das STS Santa Cecília, STS Sé, Hospital Santa Dulce dos Pobres- Bela Vista da Coordenadoria de Assistência Hospitalar, de acordo com as políticas públicas do SUS, sob o desafio de implementar um modelo de gestão de qualidade ao atendimento de pronto socorro., afim de assegurar assistência universal e gratuita à população.

2 Resumo das principais práticas contábeis

As demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2021 e 2020, abrangem as operações dos seguintes hospitais e Unidades de Pronto Atendimento abaixo, sob a gestão da Associação Filantrópica Nova Esperança.

- UPA24H Itaboraí
- UPA24H Niterói / Fonseca
- Campo Grande I
- Campo Grande II
- Seap Bangu
- São Gonçalo II
- Santa Cruz
- Volta Redonda
- São Paulo

Estas demonstrações financeiras apresentam o resumo dos registros decorrentes dos fluxos financeiros associados aos Contratos de Gestão das Entidades que não possuem Patrimônio Próprio, realizando suas atividades operacionais em nome da Secretaria Estadual de Saúde e da Prefeitura do Rio de Janeiro, que são proprietárias do patrimônio Físico (Edificações, equipamentos, etc.) através do qual são realizadas as atividades hospitalares sob gestão da AFNE ao qual obtém responsabilidade pelo ativo fixo no período de sua contratação.

2.1 Base de preparação

a. Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (BR GAAP), incluindo as disposições da Resolução CFC nº 1.409/12, que aprova a ITG 2002 (R1) - Entidades sem Finalidade de Lucros, e consubstanciadas nos pronunciamentos técnicos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

b. Base de mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas utilizando o custo histórico como base de valor com exceção das aplicações financeiras apresentadas a valor justo por meio do resultado.

c. Moeda funcional e moeda de apresentação

Essas demonstrações financeiras são apresentadas em Real, que é a moeda funcional do ambiente econômico onde A Associação atua. Todas as informações financeiras apresentadas em Real foram arredondadas para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

d. Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações financeiras de acordo com as normas CPC exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

As informações sobre estimativas e premissas que possuam um risco significativo de resultar em um ajuste material nas demonstrações financeiras do próximo exercício financeiro, estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

- Nota 15 – Provisão para contingências.

e. Data de aprovação das demonstrações financeiras

A autorização de emissão dessas demonstrações financeiras ocorreu através de Assembleia Geral Extraordinária datada de 04 de julho de 2022.

3 Principais políticas contábeis

As políticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os períodos apresentados nessas demonstrações financeiras.

a. Instrumentos financeiros

Ativos financeiros não derivativos

A Associação reconhece os recebíveis inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos financeiros são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento.

A Associação não reconhece um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando a mesma transfere os direitos ao recebimento dos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação no qual essencialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos. Eventual participação que seja criada ou retida pela Associação nos ativos financeiros é reconhecida como um ativo ou passivo individual.

Os ativos ou passivos financeiros são compensados e o valor líquido apresentado no balanço patrimonial, somente quando, A Associação tenha o direito legal de compensar os valores e tenha a intenção de liquidar em uma base líquida ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

A Associação tem o seguinte ativo financeiro não derivativo: ativos financeiros registrados pelo valor justo por meio do resultado.

Ativos financeiros registrados pelo valor justo por meio do resultado

Um ativo financeiro é classificado pelo valor justo por meio do resultado caso seja classificado como mantido para negociação, ou seja, designado como tal no momento do reconhecimento inicial. Os ativos financeiros são designados pelo valor justo por meio do resultado se a Entidade gerencia tais investimentos e tomam decisões de compra e venda baseada em seus valores justos, de acordo com a gestão de riscos documentada e a estratégia de investimentos. Os custos da transação, após o reconhecimento inicial, são reconhecidos no resultado como incorridos. Ativos financeiros registrados pelo valor justo por meio do resultado são medidos pelo valor justo, e mudanças no valor justo desses ativos são reconhecidas no resultado do exercício.

Caixa e equivalentes de caixa

Incluem saldos de caixa, contas correntes (depósitos bancários à vista) e investimentos de curto prazo (aplicações financeiras) considerados de liquidez imediata ou conversível a qualquer momento em um montante conhecido de caixa, com vencimento original de três meses ou menos a partir da data da contratação e que estão sujeitos a um risco insignificante de alteração no valor, e são utilizadas na liquidação das obrigações de curto prazo.

Passivos financeiros não derivativos

A Associação reconhece títulos de dívida emitidos inicialmente na data em que são originados. Todos os outros passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data de negociação na qual se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento. A Associação baixa um passivo financeiro quando tem suas obrigações contratuais retiradas, canceladas ou vencidas.

Os ativos e passivos financeiros são compensados e o valor líquido é apresentado no balanço patrimonial quando, e somente quando, tenha o direito legal de compensar os valores e tenha a intenção de liquidar em uma base líquida ou de realizar o ativo e quitar o passivo simultaneamente.

Tais passivos financeiros são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, esses passivos financeiros são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos.

b. Intangível

Reconhecimento e mensuração

Registrado ao custo de aquisição, deduzido de perdas de redução ao valor recuperável (*impairment*) acumuladas. O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis a um ativo. A amortização não é calculada. Por se tratar de um direito para operar, onde o proprietário dos bens é a Secretaria de Estado de Saúde do Rio de Janeiro, a Prefeitura do Rio de Janeiro e a Prefeitura de São Paulo.

Custos subsequentes

O custo de reposição de um componente do imobilizado/intangível é reconhecido no valor contábil do item caso seja provável que os benefícios econômicos incorporados dentro do componente irão fluir para a Entidade e que o seu custo pode ser medido de forma confiável. O valor contábil do componente que tenha sido repostado por outro é baixado. Os custos de manutenção no dia-a-dia do imobilizado são reconhecidos no resultado conforme incorridos.

c. Provisões

Uma provisão é reconhecida, em função de um evento passado, se houver uma obrigação legal ou construtiva que possa ser estimada de maneira confiável, e é provável que um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação.

As demonstrações financeiras refletem as seguintes provisões:

Férias

Provisão constituída com base na remuneração dos empregados da Associação e dos empregados alocados nos hospitais sob gestão dessa Entidade e no período aquisitivo incorrido até a data do balanço, incluindo os encargos sociais correspondentes, mas não reconhecida contabilmente.

Provisão para contingências

Provisão constituída com base na opinião dos assessores jurídicos da Associação em montante considerado suficiente para cobrir as perdas estimadas com as ações em curso.

d. Apuração do déficit

O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil de competência de exercícios e inclui, os rendimentos, encargos e variações monetárias ou cambiais a índices ou taxas oficiais, incidentes sobre ativos e passivos circulantes e não circulantes, incluindo, quando aplicável, os efeitos de ajustes de ativos para o valor de mercado ou de realização.

e. Isenções usufruídas

A Entidade, conforme orientação do CFC – Conselho Federal de Contabilidade registra a Isenção da Quota Patronal de Previdência Social usufruída, bem como o impacto do Imposto de renda, Contribuição Social, PIS e Cofins isentos por conta da obtenção da Certificação de Entidades Beneficentes de Assistência Social - CEBAS.

f. Receitas e despesas financeiras

As receitas financeiras abrangem basicamente as receitas de juros sobre aplicações financeiras, bem como a receita de descontos obtidos.

As despesas financeiras abrangem despesas com juros e multas e despesas bancárias.

g. Ativos circulantes e não circulantes

Estoques

São avaliados pelo custo médio de aquisição que não excede ao valor de mercado ou ao valor líquido de realização, ajustados por provisão para perdas, se necessária.

Contas a receber

Representam o saldo de repasses mensais a receber e déficits acumulados de exercícios anteriores, os quais a Administração da Entidade classifica como créditos a receber da Secretaria de Estado de Saúde e da Prefeitura do Rio de Janeiro, ao final do contrato, decorrentes do desequilíbrio do contrato ao longo dos anos.

h. Passivo circulante e não circulante

Reconhecidos no balanço quando A Associação possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-la. Alguns passivos envolvem incertezas quanto ao prazo e valor, sendo estimados na medida em que são incorridos e registrados por meio de provisão. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas de risco envolvidas.

As notas fiscais dos fornecedores são registradas mediante a aprovação do contratante vinculadas com a apresentação de regularidade fiscal do contratado e validação dos serviços efetivamente prestados.

i. Gerenciamento do risco financeiro

A política da Administração é manter uma sólida base de recursos para manter o desenvolvimento futuro da Associação. A Administração monitora o retorno sobre os recursos aplicados considerando os resultados das atividades econômicas.

As políticas adotadas pela Administração para gerenciamento do risco de crédito, risco de liquidez, risco de mercado e risco de taxa de juros estão apresentados na Nota Explicativa nº 26.

4 Caixa e equivalentes de caixa

	2021	2020
Bancos	3.128.049	18.904.341
Aplicações Financeiras	<u>4.921.838</u>	<u>2.968.522</u>
	<u>8.049.887</u>	<u>21.872.863</u>

As aplicações financeiras referem-se à aplicação de curto prazo Corporativo em Cotas de Fundo de Investimentos, mantidas no Santander e Banco do Brasil e estão demonstrados os recursos pelo valor de aplicação, acrescidos dos rendimentos correspondentes apropriados até a data de balanço com base no regime de competência.

Os recursos recebidos em razão do contrato são alocados em conta corrente criada especificamente para gerir e aplicá-los. A AFNE é responsável pela aplicação destes recursos e todos eles estão sujeitos a restrições e/ou vinculação por força do contrato de gestão, inclusive o recurso em caixa.

5 Contas a receber

	2021	2020
Prefeitura Municipal De Volta Redonda	-	80.788.157,00
Secretaria De Estado De Saude Rj-Upa Cgd I	-	30.117.731
Secretaria De Estado De Saude-Rjupa Itabora	-	21.472.981
Secretaria De Estado De Saude-Rjupa S.Gonçalo	2.835.297	19.692.880
Secretaria De Estado De Saúde Rj Upa Cgd li	-	19.072.985
Secretaria De Estado De Saude-Rjupa Fonseca	2.655.719	16.548.710
Secretaria De Estado De Saude-Rjupa Bangu	1.493.812	12.131.272
Secretaria De Estado De Saude-Rjupa Santa Cruz	-	12.075.986
Secretaria De Estado De Saude-Rjupa S.Gonçalo	-	4.252.946
Secretaria De Estado De Saude-Rjupa Fonseca	-	3.983.579
Afne-Prefeitura Município São Paulo-Repasse	331.075.437	-
	<u>338.060.265</u>	<u>220.137.227</u>

Em 31 de dezembro de 2021, o Contas a receber da AFNE refere-se basicamente aos repasses de valores a serem realizados pela Secretaria de Estado de Saúde e Pela Prefeitura do Rio de Janeiro, bem como pela Prefeitura do Município de São Paulo.

6 Desembolso para ressarcimentos futuros

	2021	2020
Empréstimo entre contratos - SEAP Bangu	92.615	-
Empréstimo entre contratos - Campo Grande I	5.320	-
Empréstimo entre contratos - Fonseca	521.893	-
Empréstimo entre contratos - São Gonçalo	642.316	-
Empréstimo entre contratos - Outros	43.595	-
	<u>1.305.739</u>	<u>-</u>

7 Estoque

	2021	2020
Materiais De Expediente	29.503	-
Farmácia	499.192	566.877
Almoxarifado	486.375	805.223
	<u>1.015.070</u>	<u>1.372.100</u>

8 Depósito Judicial

	2021	2020
Processos Cíveis e Trabalhistas	1.035.548	-
	<u>1.035.548</u>	<u>-</u>

9 Intangível

Refere-se ao direito de operar sobre os bens móveis e imóveis que são utilizados na operação dos Hospitais e Unidades de Pronto Atendimento citados na nota explicativa 2, que por sua vez não estão reconhecidos no balanço da Entidade.

Conforme Cláusula específica dos Contratos de Gestão, que trata da Permissão de Uso de Bens Públicos, os bens móveis e imóveis são transferidos para responsabilidade da AFNE, através de Termo de Permissão de Uso, onde a destinação destes bens se dá antes do inventário físico e da avaliação dos mesmos.

A AFNE é responsável pela guarda e vigilância dos bens, cujo uso lhe é permitido, mantendo-os em perfeito estado de conservação, asseio, higiene e limpeza, com a obrigação de devolvê-los no estado em que os recebeu.

10 Fornecedores

Em 31 de dezembro de 2021, o montante de R\$ 54.333 (R\$ 584.400 em 31 de dezembro de 2020) está representado por prestadores de serviços ligados diretamente à operação da Entidade.

11 Empréstimos entre Contratos

	2021	2020
Empréstimo entre contratos - Santa Cruz	(295.687)	-
Empréstimo entre contratos - Campo Grande II	(645.377)	-
Empréstimo entre contratos - Itaboraí	(24.871)	-
Empréstimo entre contratos - Sede	(21.695)	-
	<u>(987.630)</u>	<u>-</u>

12 Obrigações trabalhistas

	2021	2020
Salários	(1.698.068)	(4.885.990)
Férias a pagar	-	(5.373)
Pensão alimentícia a pagar	(1.218)	(13.058)
Rescisões a pagar	(1.099)	(816.386)
Autônomos A Pagar	(396.218)	(4.357.775)
Provisão Férias	(1.224.640)	(4.639.981)
Provisão Fgts S/Férias	(97.518)	-
Provisão Décimo Terceiro	-	(2.346.459)
	<u>(3.418.761)</u>	<u>(17.065.022)</u>

13 Obrigações tributárias

	2021	2020
INSS A Recolher	(275.261)	(1.431.219)
FGTS A Recolher	(182.018)	(939.803)
IRRF S/Salários	(133.935)	(684.447)
IRRF S/Serviço	(92.116)	(109.122)
ISS A Recolher	(6.363)	-
IRPJ A Recolher	(14.653)	-
INSS Terceiros Pj	(14.054)	-
PIS/Cofins/Csll Pj	(75.318)	-
	<u>(793.718)</u>	<u>(3.164.591)</u>

14 Rendas Diferidas

A Entidade possui Contratos de Gestão em fase final de período de vigência, bem como contratos a realizar durante os próximos exercícios sociais.

	2021	2020
Afne-Prefeitura Município São Paulo - Repasse	(331.075.437)	-
Secretaria De Estado De Saude-Rj - upa S.Gonçalo	(2.835.297)	(19.692.880)
Secretaria De Estado De Saude-Rj - upa Fonseca	(2.655.719)	(16.548.710)
Secretaria De Estado De Saude-Rj - upa Bangu	(1.493.812)	(12.131.272)
Prefeitura Municipal De Volta Redonda	-	(69.665.201)
Secretaria De Estado De Saude-Rj - upa Cgd I	-	(30.117.731)
Secretaria De Estado De Saude-Rj - upa Itaboraí	-	(21.472.981)
Secretaria De Estado De Saude-Rj - upa Cgd II	-	(19.072.985)
Secretaria De Estado De Saude-Rj - upa Santa Cruz	-	(11.991.455)
Secretaria Estadual De Saúde Do Rj	-	(8.385.146)
Secretaria De Estado De Saude-Rj - upa S.Gonçalo	-	(4.252.946)
Secretaria De Estado De Saude-Rj - upa Fonseca	-	(3.983.579)
Secretaria De Estado De Saude-Rj - Bangu	-	(1.348.137)
	<u>(338.060.265)</u>	<u>(218.663.023)</u>

15 Provisão para contingências

Abaixo demonstramos as contingências quantificadas:

			2021
	Provável	Possível	Total
Trabalhistas (a)	5.744.233	-	5.744.233
Cíveis (b)	268.105	366.836	634.941
	<u>6.012.338</u>	<u>366.836</u>	<u>6.379.174</u>

(a) Processos trabalhistas

Prováveis e Possíveis

Em sua maioria estão relacionados às reclamações por pagamento de horas extras, indenização por acidentes de trabalho e vínculo empregatício.

(b) Processos cíveis

Os processos cíveis, em que a Entidade se encontra envolvida, em sua maioria estão relacionados às reclamações por reparação de danos materiais e morais, decorrentes, da rescisão unilateral de contrato com prestadores de serviços sem o respectivo pagamento de indenização.

16 Patrimônio Social

Patrimônio social

O patrimônio social incorpora os resultados apurados em cada exercício aprovado pela Assembleia Geral, até o findar do contrato de gestão, após, é reconhecido em contas de ativo ou passivo.

Déficit/Superávit acumulados

Registra o valor do superávit/ déficit do último exercício a ser submetido à apreciação da Assembleia Geral para destinação da redução/aumento do patrimônio social até a finalização do contrato de gestão, onde posteriormente, será transferido para contas de ativo ou passivo, respectivamente, ou seja, se direito a receber ou obrigação a pagar.

17 Receita operacional líquida

	2021	2020
Receitas de Contratos e Convênios		
Receita De Serviços De Saúde	(115.139.507)	(177.610.633)
Receita De Serviços De Saude - Campos	(456.306)	(354.022)
Secretaria Municipal De Saúde	(3.992.026)	-
	<u>(119.587.839)</u>	<u>(177.964.655)</u>

18 Custos de Serviços Prestados

	2021	2020
Custo de medicamentos e materiais (a)	(7.210.716)	(15.052.562)
Custo de pessoal (b)	(37.244.539)	(55.865.661)
Custo de serviços técnicos (c)	(78.281.427)	(106.013.559)
	<u>(122.736.682)</u>	<u>(176.931.782)</u>

(a) O saldo de custo com medicamentos e materiais tem a seguinte composição:

	2021	2020
Medicamentos	(3.931.673)	(7.692.869)
Insumos	(3.135.392)	(6.731.930)
Material De Escritório	(118.694)	(508.829)
Material De Limpeza	(10.537)	(5.237)
Covid	(9.865)	(18.886)
Material De Uso E Consumo	(3.294)	(12.738)
Materiais Descartáveis P/Consumo	(1.261)	-
Suprimentos Hospitalares	-	(77.729)
Papelaria e higienização	-	(3.384)
Suprimento de informática	-	(960)
	<u>(7.210.716)</u>	<u>(15.052.562)</u>

(b) O saldo de custo com pessoal tem a seguinte composição:

	2021	2020
Salários	(21.308.479)	(31.735.500)
Fgts	(3.192.672)	(3.159.153)
Férias	(2.439.789)	(5.543.147)
Adicional De Insalubridade	(2.206.831)	(2.886.572)
Provisão Para Contingências	(2.202.287)	(2.958.983)
Décimo Terceiro Salário	(2.086.694)	(4.493.565)
Adicional Noturno	(989.374)	(1.217.634)
Gratificação	(750.251)	(973.001)
Aviso Prévio	(513.094)	(125.569)
Horas Extras	(286.037)	(1.693.540)
Vale Transporte	(256.220)	(303.381)
Repouso Semanal Remunerado	(251.937)	(560.314)
Auxílio Refeição	(250.928)	-
Licença Remunerada	(141.526)	-
Multa Art.477/487 Clt	(102.115)	(1.170)
Outros	(266.305)	(214.771)
	<u>(37.244.539)</u>	<u>(55.865.661)</u>

(c) O saldo de custo de serviços técnicos tem a seguinte composição:

	2021	2020
Serviços médicos	(39.662.303)	(41.972.333)
Exames de imagens	(4.668.808)	(4.384.693)
Conservação, limpeza e coleta	(4.264.610)	(4.757.050)
Controle de acesso	(3.475.733)	-
Alimentação	(3.416.603)	(4.683.633)
Análise clínica laboratorial	(2.814.647)	(3.599.079)
Honorários profissionais	(2.678.880)	(10.043.152)
Manutenção predial	(2.413.411)	(2.803.486)
Locação de ambulância	(2.030.000)	-
Manutenção de equipamento hospitalar	(1.961.867)	-
Locação de equipamento de informática	(1.432.909)	-
Esterelização	(1.317.733)	(1.078.827)
Gases medicinais	(1.314.037)	(1.383.404)
Educação continuada	(1.030.100)	(722.000)
Honorários contábeis	(763.400)	(689.000)
Locação e manutenção de equipamentos	(758.404)	(4.207.577)
locação de equipamento hospitalar	(694.579)	-
Serviços técnicos de informática	(692.941)	(2.710.310)
Remoção de pacientes	(406.000)	(2.236.491)
Serviços prestados PJ	(2.508)	(6.636.061)
Educação permanente	-	(310.000)
Serviços ortopédicos	-	(10.063.156)
Outros	(2.481.954)	(3.733.307)
	(78.281.427)	(106.013.559)

19 Despesas gerais e administrativas

	2021	2020
Alimentação	(100.519)	(46.165)
Combustível	(65.938)	(102.548)
Serviço de entrega	(61.455)	-
Acordo judicial	(49.000)	-
Condomínio	(42.460)	(267)
Publicações em geral	(34.142)	(720)
Seguros	(13.568)	(3.410)
Outros	(21.165)	(4.850)
	<u>(388.247)</u>	<u>(157.960)</u>

20 Despesas com concessionárias

	2021	2020
Internet	(46.710)	(63.431)
Energia e água	(34.771)	(25.042)
Telefone	(10.186)	(9.385)
	<u>(91.667)</u>	<u>(97.858)</u>

21 Resultado financeiro líquido

	2021	2020
Receitas financeiras		
Receita sobre aplicação financeira	52.588	4.984
Descontos auferidos	<u>41</u>	<u>-</u>
	52.629	4.984
Despesas financeiras		
IR sobre aplicações financeiras	(12.188)	(887)
Multa e juros	(23.492)	(161.346)
Despesas bancárias	(47.803)	(129.298)
Outras despesas financeiras	<u>(18.989)</u>	<u>(1)</u>
	(102.472)	(291.532)
	<u>(49.843)</u>	<u>(286.548)</u>

22 Outras receitas e despesas

Em 31 de dezembro de 2021, não existem valores a serem reconhecidos na rubrica. O montante de R\$ 852.837, em 31 de dezembro de 2020 foi decorrente de ajustes para melhor apresentação das referidas receitas operacionais.

23 Benefícios obtidos - Isenções tributárias

Em 31 de dezembro de 2021, a Entidade obteve benefício de Isenção Tributária conforme demonstrado no quadro abaixo de acordo com a Lei 12.868 de 15 de outubro de 2013 (que alterou a Lei 12.101 de 27 de novembro de 2009).

	2021	2020
INSS	6.346.007	10.611.179
PIS	317.300	530.559
COFINS	3.589.214	5.338.940
CSLL	10.767.642	16.016.819
IRPJ	<u>29.886.117</u>	<u>44.467.164</u>
	<u>50.906.281</u>	<u>76.964.660</u>

24 Seguros

A Entidade adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade, contudo, os Contratos de Gestão não estabelecem a obrigação do gestor (AFNE) a contratar cobertura de seguros para os principais ativos físicos dos Hospitais e das Unidades de Pronto Atendimento, compatíveis com os riscos associados com o porte e natureza dos ativos e das operações.

As premissas de risco adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria das demonstrações financeiras, consequentemente, não foram revisadas pelos nossos auditores independentes.

25 Instrumentos financeiros

A AFNE mantém operações com instrumentos financeiros não derivativos onde, os resultados obtidos, são consistentes com as expectativas da Administração e as transações com instrumentos financeiros são reconhecidas no resultado. A Associação não possui políticas ou estratégias específicas para gerenciamento dos instrumentos financeiros visto que a Administração entende que não existe risco significativo de perdas associados a esses instrumentos. A Entidade não efetua aplicações de caráter especulativo em derivativos ou quaisquer outros ativos de risco.

Aplicações financeiras

As aplicações financeiras referem-se substancialmente a certificados de depósitos bancários e fundos de renda fixa, com remuneração equivalente a 97% da taxa média do Certificado de Depósito Interbancário (CDI) de um dia, estão sendo apresentadas pelo seu valor justo dada a classificação de valor justo através do resultado, conforme demonstrado anteriormente.

26 Gerenciamento de risco financeiro

A AFNE está exposta aos seguintes riscos:

a. Risco de crédito

Risco de crédito é o risco de prejuízo financeiro da Entidade caso um contratante ou contraparte ou de instituições financeiras depositárias de recursos de investimentos financeiros falhe em cumprir com suas obrigações contratuais, que surgem principalmente dos recebíveis da AFNE e em títulos de investimento.

A Administração não espera que nenhuma contraparte falhe em cumprir com suas obrigações.

b. Risco de liquidez

Risco de liquidez é o risco em que A Associação irá encontrar dificuldades em cumprir com as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista ou com outro ativo financeiro. A abordagem da Entidade na administração de liquidez é de garantir, o máximo possível, que sempre tenha liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações ao vencerem, sob condições normais e de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou com risco de prejudicar a reputação da Associação.

c. Risco de mercado

As políticas de gestão de riscos da AFNE incluem, entre outras, o desenvolvimento de estudos e análises econômico-financeiras que avaliam o impacto de diferentes cenários nas posições de mercado, e relatórios que monitoram os riscos a que estamos sujeitos.

Risco de mercado é o risco que alterações nos preços de mercado, tais como as taxas de câmbio e taxas de juros têm nos ganhos da Entidade.

Esse risco é mitigado uma vez que o principal componente do custo se refere ao custo de pessoal fixado em moeda nacional e de acordo com o dissídio das categorias.

Com relação às taxas de juros, visando à mitigação desse tipo de risco, A AFNE centraliza seus investimentos em operações com taxas de rentabilidade que acompanham a variação do CDI em certificado de depósito interbancário e fundos renda fixa. Nas taxas de câmbio o risco também é mitigado uma vez que A Entidade praticamente não realiza operações em moeda estrangeira.

27 Eventos Subsequentes

Conforme mencionado na nota explicativa nº 1, a Entidade possui Contratos de Gestão com o Governo - Secretaria de Estado de Saúde do Rio de Janeiro e com a Prefeitura de São Paulo conforme segue.

O contrato vigente refere-se à Prefeitura de São Paulo.

a. Governo - Secretaria de Estado de Saúde do Rio de Janeiro

- UPA Bangu 24/07/2021.	- Contrato de Gestão 003/2019	- 25/07/2019 a
----------------------------	-------------------------------	----------------

- UPA Campo Grande I 30/11/2021.	- Contrato de Gestão 005/2019	- 01/12/2019 a
-------------------------------------	-------------------------------	----------------

- UPA Campo Grande I 30/11/2021.	- Contrato de Gestão 006/2019	- 01/12/2019 a
- UPA Santa Cruz 30/11/2021.	- Contrato de Gestão 007/2019	- 01/12/2019 a
- UPA Itaboraí 22/12/2021.	- Contrato de Gestão 008/2019	- 23/12/2019 a
- UPA São Gonçalo 19/03/2022.	- Contrato de Gestão 002/2020	- 20/03/2020 a
- UPA Niterói 19/03/2022.	- Contrato de Gestão 003/2020	- 20/03/2020 a

b. Prefeitura de São Paulo

- Supervisão Técnica de Saúde Santa Cecília, Sé e Hospital Bela Vista Contrato de Gestão Ro26/2021	- 16/11/2021 a 16/11/2026 (60 meses).	-
---	---------------------------------------	---

* * *