

**ASSOCIAÇÃO FILANTRÓPICA NOVA
ESPERANÇA – AFNE**

**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM
31 DE DEZEMBRO DE 2023**

Conteúdo

Relatório dos auditores independentes	3
Balancos patrimoniais	8
Demonstrações de resultados	9
Demonstrações de resultados abrangentes	10
Demonstrações das mutações do patrimônio social	11
Demonstrações dos fluxos de caixa	12
Demonstração do valor adicionado	13
Notas explicativas às demonstrações financeiras	14

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 2023 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 2023, 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

Estoques

Não acompanhamos o inventário físico dos estoques, no montante de R\$ 2.080.891. 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 21.

Base para opinião com ressalva (Continuação)

Depósitos Judiciais

Em 31 de dezembro de 2023, a AFNE apresenta no ativo não circulante a título de “Depósitos Judiciais”, o montante de R\$ 2.696.406, referentes a processos cíveis e trabalhistas. Entretanto, não possui um controle consistente em relação aos valores envolvidos, não sendo 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.

Provisão de Férias

Conforme a nota explicativa 14, a Entidade possui registrado na rubrica de Obrigações Trabalhistas, na data base de 31 de dezembro de 2023, o montante de R\$ 5.150.234 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.

Outras Receitas e Despesas

Não obtivemos evidências referente ao valor de R\$ 76.803.922 reconhecidos na rubrica de outras receitas e despesas, com isso, não nos foi possível opinar sobre os possíveis impactos na demonstração do resultado do exercício, bem como no reconhecimento de sua contrapartida em outras contas a receber, no montante de R\$ 102.500.000.

Apresentação inadequada das demonstrações contábeis

As Notas Explicativas de Gratuidades não foram apresentadas adequadamente e com isso está em desacordo com as normas brasileiras de contabilidade aplicáveis, contidas no Pronunciamento Contábil 26 (R5) – CPC 26 (R5), bem como não atendendo os requisitos da Lei Complementar nº 187 de 16 de dezembro de 2021.

Ênfase

Intangível - Termo de Permissão de Uso dos Bens

Conforme nota explicativa 12, a Associação Filantrópica Nova Esperança – AFNE, cita o Termo de Permissão de Uso dos Bens, através do Contrato de Gestão Ro26/2021 em seu item 3.1, contudo, a Entidade não recebeu o referido anexo e efetuou levantamento patrimonial para o adequado reconhecimento contábil.

A AFNE realizou comunicação e está tentado junto à Secretaria Municipal de São Paulo, a obtenção do Termo de Permissão de Uso dos Bens como trata o Decreto nº 52.858 de 20 de dezembro de 2011, em seu artigo 46, parágrafo 3º. Nossa opinião não contém modificação sobre esse assunto.

Outros Assuntos

Demonstração do Valor Adicionado

A demonstração do valor adicionado (DVA) referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, elaborada sob a responsabilidade da AFNE, e apresentada como informação suplementar para fins de IFRS, foi submetida a procedimentos de auditoria executados em conjunto com a auditoria das demonstrações contábeis da Entidade.

Para a formação de nossa opinião, avaliamos se essa demonstração está conciliada com as demonstrações contábeis e registros contábeis, conforme aplicável e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos na Resolução CFC nº 1.138/08, que aprovou a NBC TG 09 e o Pronunciamento Técnico CPC 09 do Comitê de Pronunciamentos Contábeis – Demonstração do Valor Adicionado.

Em nossa opinião, essa demonstração do valor adicionado foi adequadamente elaborada, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Resolução e é consistente em relação às demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

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 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.

Responsabilidade dos auditores independentes (Continuação)

Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.
- 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, conseqüentemente, 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, 29 de abril de 2024.

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

AFNE - Associação Filantrópica Nova Esperança

Balanços Patrimoniais em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em Reais)

	2023	2022		2023	2022
Ativo			Passivo		
Circulante			Circulante		
Caixa e equivalentes de caixa (Nota 4)	9.674.228	17.577.563	Fornecedores (Nota 13)	7.014.261	5.984.760
Contas a receber (Nota 5)	460.882.351	431.827.119	Empréstimos entre Contratos (Nota 7)	332.546	13.791.619
Serviços Compartilhados (Nota 6)	34.571	8.414.353	Obrigações Trabalhistas (Nota 14)	22.273.799	21.318.185
Desembolso para ressarcimentos futuros (Nota 7)	332.546	13.791.619	Obrigações Tributárias (Nota 15)	26.571.327	12.113.922
Estoques (Nota 8)	2.080.891	2.923.391	Rendas diferidas (Nota 16)	461.416.014	431.850.302
Despesas Antecipadas	18.880	14.640	Outras contas a Pagar	53.578	61.909
Adiantamentos (Nota 9)	2.824.846	2.645.118	Serviços Compartilhados (Nota 6)	<u>34.571</u>	<u>8.414.353</u>
Créditos Diversos (Nota 10)	1.220.009	1.219.069		<u>517.696.096</u>	<u>493.535.050</u>
Outras contas a receber	102.500.000	27.500.000			
Impostos a recuperar	<u>1.011.990</u>	<u>100.498</u>			
	<u>580.580.312</u>	<u>506.013.370</u>	Não circulante		
Não Circulante			Provisão para Contingências (Nota 17)	19.763.979	11.483.753
Depósitos judiciais (Nota 11)	<u>2.696.406</u>	<u>2.113.666</u>	Obrigações Tributárias (Nota 15)	17.529.329	-
	<u>2.696.406</u>	<u>2.113.666</u>	Bens Propriedade de Terceiros (Nota 12)	<u>21.099.659</u>	<u>115.291</u>
				<u>58.392.967</u>	<u>11.599.044</u>
			Patrimônio líquido		
Intangível (Nota 12)	22.554.260	1.131.936	Patrimônio Social (Nota 18)	29.741.915	4.124.878
	<u>22.554.260</u>	<u>1.131.936</u>	Superávit Acumulado	29.741.915	4.124.878
				<u>605.830.978</u>	<u>509.258.972</u>
Total do ativo	<u><u>605.830.978</u></u>	<u><u>509.258.972</u></u>	Total do passivo	<u><u>605.830.978</u></u>	<u><u>509.258.972</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 2023 e 2022

(Em Reais)

	2023	2022
Receita operacional		
Receitas de Contratos e Convênios (Nota 19)	463.988.799	423.452.520
Receita de Doações	1.000	1.774.331
	<u>463.989.799</u>	<u>425.226.851</u>
Custos e Despesas Operacionais	<u>(494.440.149)</u>	<u>(433.605.295)</u>
Custo dos serviços prestados (Nota 21)	(494.440.149)	(433.605.295)
Resultado Bruto	<u>(30.450.350)</u>	<u>(8.378.444)</u>
Despesas Operacionais	(20.153.855)	(17.074.576)
Despesas gerais e administrativas (Nota 22)	(5.901.386)	(8.507.189)
Despesas com concessionárias (Nota 23)	(3.797.836)	(2.673.019)
Despesas tributárias (Nota 24)	(519.777)	(422.953)
Despesas com contingências (Nota 17)	(9.934.856)	(5.471.415)
Resultado financeiro líquido (Nota 25)	(582.680)	1.907.319
Outras Receitas e Despesas	76.803.922	27.457.255
	<u>25.617.037</u>	<u>3.911.554</u>
Superávit Líquido do Exercício	<u>25.617.037</u>	<u>3.911.554</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 2023 e 2022

(Em Reais)

	2023	2022
Superávit do exercício	25.617.037	3.911.554
Outros resultados abrangentes	<u>-</u>	<u>-</u>
Resultado abrangente do exercício	<u>25.617.037</u>	<u>3.911.554</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 2023 e 2022

(Em Reais)

	Patrimônio social	Superávit (Déficit) do Exercício	Total
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>
Transferência para Patrimônio Social	(3.678.600)	3.678.600	-
Superávit do Exercício	<u>-</u>	<u>3.911.554</u>	<u>3.911.554</u>
Em 31 de dezembro de 2022	<u>213.324</u>	<u>3.911.554</u>	<u>4.124.878</u>
Transferência para Patrimônio Social	3.911.554	(3.911.554)	-
Superávit do Exercício	<u>-</u>	<u>25.617.037</u>	<u>25.617.037</u>
Em 31 de dezembro de 2023	<u>4.124.878</u>	<u>25.617.037</u>	<u>29.741.915</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 2023 e 2022

(Em Reais)

	2023	2022
Fluxo de caixa das atividades operacionais:		
Superávit (Déficit) do exercício	25.617.037	3.911.554
Ajustes para reconciliar o resultado do período com recursos provenientes de atividades operacionais:		
Provisão para Contingências	8.280.226	5.471.415
	<u>33.897.263</u>	<u>9.382.969</u>
Redução (aumento) nos ativos:		
Contas a receber	(29.055.232)	(93.766.854)
Desembolso para Ressarcimento	13.459.073	(12.485.880)
Estoques	842.500	(1.908.321)
Despesas Antecipadas	(4.240)	(14.640)
Serviços Compartilhados	8.379.782	(8.414.353)
Créditos Diversos	(940)	(1.219.069)
Adiantamentos	(179.728)	(2.621.778)
Impostos a recuperar	(911.492)	(49.978)
Outras contas a receber	(75.000.000)	(27.500.000)
Depósitos judiciais	(582.740)	(1.078.118)
	<u>(83.053.017)</u>	<u>(149.058.991)</u>
Aumento (redução) nos passivos:		
Fornecedores	1.029.501	5.930.427
Obrigações trabalhistas	955.614	17.899.424
Obrigações tributárias	31.986.734	11.320.204
Serviços Compartilhados	(8.379.782)	8.414.353
Outras contas a pagar	(8.331)	61.909
Bens propriedade de Terceiros	20.984.368	115.291
Rendas diferidas	29.565.712	93.790.037
	<u>76.133.816</u>	<u>137.531.645</u>
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	<u>26.978.062</u>	<u>(2.144.377)</u>
Fluxo de caixa das atividades de investimentos:		
Adições de bens ao intangível	(21.526.231)	(1.131.936)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Baixa de bens do intangível	103.907	
Empréstimos entre contratos	(13.459.073)	12.803.989
Caixa líquido usado nas atividades de financiamento	<u>(13.355.166)</u>	<u>12.803.989</u>
Aumento líquido de caixa e equivalente de caixa	<u>(7.903.335)</u>	<u>9.527.676</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	17.577.563	8.049.887
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	<u>9.674.228</u>	<u>17.577.563</u>
Aumento líquido de caixa e equivalente de caixa	<u>(7.903.335)</u>	<u>9.527.676</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

AFNE - Associação Filantrópica Nova Esperança

Demonstração do Valor Adicionado - DVA

Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em Reais)

	2023	2022
Receitas		
Repasses Governamentais - Contratos de Gestão de Saúde	462.884.587	422.583.121
Receitas Subvenção Municipal - Contratos de Serviços de Saúde	1.104.211	869.399
Não operacionais	<u>75.054.469</u>	<u>29.274.331</u>
	<u>539.043.267</u>	<u>452.726.851</u>
Insumos adquiridos de terceiros (inclui ICMS e IPI)		
Custos das mercadorias e serviços vendidos	(132.340.037)	(110.472.538)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	(42.628.729)	(39.925.062)
Perda/Recuperação de valores ativos	<u>1.769.142</u>	<u>1.078.118</u>
	<u>(173.199.624)</u>	<u>(149.319.482)</u>
Valor Adicionado Bruto	<u><u>365.843.643</u></u>	<u><u>303.407.369</u></u>
Retenções		
Depreciação, amortização e exaustão	-	1
Valor Adicionado Líquido Produzido pela Entidade	<u><u>365.843.643</u></u>	<u><u>303.407.370</u></u>
Valor adicionado recebido em transferência		
Receitas financeiras	1.004.448	1.711.971
Valor Adicionado Total a Distribuir	<u><u>366.848.091</u></u>	<u><u>305.119.341</u></u>
Distribuição do Valor Adicionado		
Pessoal e encargos	339.105.460	299.899.963
Impostos, taxas e contribuições	872.295	1.074.843
Juros e aluguéis	1.253.299	232.981
Superávit retido / Déficit do exercício	25.617.037	3.911.554
	<u><u>366.848.091</u></u>	<u><u>305.119.341</u></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, na cidade de Campos dos Goytacazes -RJ., na Avenida Felipe Uebe, 423 - CEP28.013-140, com sede na Cidade de São Paulo, na Alameda Santos, 2.315 – CEP. 01.419-101 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.

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 diagnósticos 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, a Prefeitura de Campos e a Prefeitura de São Paulo.

- **Campos**
O contrato 08/2018, tem por objeto a contratação dos serviços contínuos de saúde ofertados pela AFNE, de média e alta complexidade, nos segmentos ambulatorial e hospitalar a fim de viabilizar a prestação de serviços aos usuários do Sistema Único de Saúde – SUS.
- **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 2023, abrangem as operações dos seguintes hospitais e Unidades de Pronto Atendimento abaixo, sob a gestão da Associação Filantrópica Nova Esperança.

- Campos
- São Paulo (STS Santa Cecília, STS Sé, Hospital Santa Dulce dos Pobres- Bela Vista)

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 Prefeitura de Campos e da Prefeitura de São Paulo, que são proprietárias do patrimônio Físico (Edificações, equipamentos, etc.) através do qual são realizadas as atividades hospitalares sob gestão da AFNE ao qual obtêm 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 ITC 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 17 – 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 29 de abril de 2024.

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 Prefeitura de Campos 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 intangível 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 insuficiente 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.

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 superávit

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 Prefeitura de Campos e da Prefeitura de São Paulo, 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 29.

4 Caixa e equivalentes de caixa

	2023	2022
Fundo Fixo	12.565	3.372
Caixa	45.729	-
Bancos	2.303.428	66.203
Aplicações Financeiras	<u>7.312.506</u>	<u>17.507.988</u>
	<u>9.674.228</u>	<u>17.577.563</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

	2023	2022
Afne-Prefeitura Município São Paulo - Repasse	458.205.743	431.227.119
Receitas a Repassar - Unidades	2.478.712	-
Prefeitura Municipal de Campos - FMS	197.896	-
Afne-Prefeitura Município São Paulo - Repasse Investimento	-	600.000
	<hr/>	<hr/>
	<u>460.882.351</u>	<u>431.827.119</u>

Em 31 de dezembro de 2023, o Contas a receber da AFNE refere-se basicamente aos repasses de valores a serem realizados pela Prefeitura do Município de São Paulo.

6 Serviços Compartilhados

	2023	2022
Centro de Serviços Compartilhados - Bela Vista	24.971	1.582.524
Centro de Serviços Compartilhados - UPA Vergueiro	9.600	559.107
Centro de Serviços Compartilhados - Rede	-	4.245.640
Centro de Serviços Compartilhados - Nucleo Tecnico	-	1.890.341
Centro de Serviços Compartilhados - Santa Cruz	-	16.625
Centro de Serviços Compartilhados - CGD I	-	18.525
Centro de Serviços Compartilhados - CGD II	-	20.800
Centro de Serviços Compartilhados - Itaboraí	-	24.477
Centro de Serviços Compartilhados - São Gonçalo II	-	27.914
Centro de Serviços Compartilhados - Fonseca	-	18.769
Centro de Serviços Compartilhados - SEDE ADM RJ	-	9.631
	<hr/>	<hr/>
	<u>34.571</u>	<u>8.414.353</u>

7 Desembolso para ressarcimentos futuros

	2023	2022
Empréstimo entre contratos - Rede	158.808	4.738.030
Empréstimo entre contratos - Fonseca	69.890	736.827
Empréstimo entre contratos - SEAP Bangu	42.075	524.836
Empréstimo entre contratos - Sede RJ	28.949	476.575
Empréstimo entre contratos - Vergueiro	19.775	4.822.037
Empréstimo entre contratos - Sede	13.049	131.890
Empréstimo entre contratos - Bela Vista	-	1.230.699
Empréstimo entre contratos - São Gonçalo	-	1.107.098
Empréstimo entre contratos - Campo Grande I	-	23.627
	<hr/>	<hr/>
	<u>332.546</u>	<u>13.791.619</u>

A variação do saldo observada nas notas explicativas 6 e 7 está relacionada ao acerto entre contas em face das operações serem realizadas na abrangência do Contrato de Gestão Ro26/21.

8 Estoque

	2023	2022
Almoxarifado	1.194.860	1.674.630
Farmácia	886.031	1.248.761
	<hr/>	<hr/>
	<u>2.080.891</u>	<u>2.923.391</u>

9 Adiantamentos

	2023	2022
Adiantamento de Férias	2.589.405	2.214.554
Adiantamento a Fornecedor	74.610	84.522
Outros Adiantamentos	160.831	346.042
	<hr/>	<hr/>
	<u>2.824.846</u>	<u>2.645.118</u>

10 Créditos Diversos

	2023	2022
Depósito Caução	1.218.349	1.218.349
Outros	1.660	720
	<hr/>	<hr/>
	<u>1.220.009</u>	<u>1.219.069</u>

Em 31 de dezembro de 2023, os valores registrados como depósito caução referem-se basicamente aos contratos de locação dos imóveis do CAPS Adulto III Boracea, Hospital Municipal Bela Vista e Sede Administrativa São Paulo.

11 Depósitos Judiciais

	2023	2022
Processos Cíveis e Trabalhistas	2.696.406	2.113.666
	<hr/>	<hr/>
	<u>2.696.406</u>	<u>2.113.666</u>

12 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.

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.

	Valor residual 31/12/2022	Sub-rogo	Adições	Baixas	Amortização	Valor residual 31/12/2023
Equipamentos odontológicos	116.335	14.398.762	97.513	(3.285)	-	14.609.325
Móveis e Utensílios	833.373	2.472.021	369.139	(90.193)	-	3.584.340
Mobiliário Médico e Odontológico	51.746	2.813.234	36.008	(2.431)	-	2.898.557
Aparelhos e Equipamentos TI	87.659	576.936	17.045	(4.799)	-	676.841
Aparelhos e Utensílios Domésticos	8.048	556.209	26.024	(3.199)	-	587.082
Ferramentas e Utensílios de Oficina	4.444	133.223	-	-	-	137.667
Máquinas e equipamentos	25.981	-	24.103	-	-	50.084
Instalações	3.250	-	6.014	-	-	9.264
Equipamentos para Audio, Video e F	1.100	-	-	-	-	1.100
	1.131.936	20.950.385	575.846	(103.907)	-	22.554.260

	Valor residual 31/12/2021	Sub-rogo	Adições	Baixas	Amortização	Valor residual 31/12/2022
Móveis e Utensílios	-	-	833.373	-	-	833.373
Equipamentos odontológicos	-	-	116.335	-	-	116.335
Aparelhos e Equipamentos TI	-	-	87.659	-	-	87.659
Mobiliário Médico e Odontológico	-	-	51.746	-	-	51.746
Máquinas e equipamentos	-	-	25.981	-	-	25.981
Aparelhos e Utensílios Domésticos	-	-	8.048	-	-	8.048
Ferramentas e Utensílios de Oficina	-	-	4.444	-	-	4.444
Instalações	-	-	3.250	-	-	3.250
Equipamentos para Audio, Video e F	-	-	1.100	-	-	1.100
	-	-	1.131.936	-	-	1.131.936

13 Fornecedores

Em 31 de dezembro de 2023, o montante de R\$ 7.014.261 (R\$ R\$ 5.984.760 em 31 de dezembro de 2022) está representado por prestadores de serviços ligados diretamente à operação da Entidade.

	2023	2022
Guima-Conseco Construcao, Servicos E Comercio Ltda	(1.166.353)	(388.358)
Integral Nutri Alimentação e Serviços Eireli	(1.154.348)	-
Ageis CME Serviços de Gerenciamento em Esterlização de Materiais	(477.739)	-
Biofast Medicina e Saude Ltda	(332.921)	(71.792)
Hospital E Maternidade Sanitas Ltda	(296.403)	(284.020)
Heal Pharma Distribuidora Ltda	(294.317)	-
Analia Med Distribuidora Hospitalar Ltda	(216.515)	-
Multsuport - Servicos Comerciais Eireli	(209.920)	(170.213)
Sanitas Ltda Assistencia Medico Hosp As Empresas	(207.160)	(195.822)
P R Sistemas - Solucoes Informatizadas Em Saude E Educacao Ltda	(174.417)	(108.647)
D.B.S. higienização textil Ltda	(174.057)	-
Euromax Comercio E Servicos - Eireli	(156.970)	(132.951)
Space Distribuidora De Produtos Medicos Ltda	(156.039)	(101.510)
Kopell Distribuição e Logistica Ltda	(142.840)	(191.837)
R&D Construção, Refrigeração, Comercio, Serviços e Projetos Ltda	(129.275)	(79.331)
Rm Industria De Confeccoes De Roupas Ltda	(113.592)	(105.507)
Comercial Cirúrgica Rio Clareense	(79.287)	(260.409)
Totvs S.A.	(62.112)	(179.682)
Cirurgica Analia Franco Ltda	(18.865)	(424.427)
Alpha Secure Vigilancia E Seguranca Ltda	(1.896)	(836.318)
Cirurgica E Ortopedia X Marengo	(1.380)	(500.622)
Vitmed Comercio De Material Hospitalar Eireli - Me	-	(1.055.990)
Colsan - Associacao Beneficente De Coleta De Sangue	-	(105.537)
Outros	(1.447.855)	(791.787)
	(7.014.261)	(5.984.760)

14 Obrigações trabalhistas

	2023	2022
Salários	(15.693.296)	(15.273.057)
Rescisões a pagar	(1.137.450)	(1.522.546)
Contribuição Sindical	(204.896)	(17.001)
Autônomos A Pagar	(48.098)	(48.098)
Provisão Férias	(5.150.234)	(4.080.698)
Pensão alimentícia a pagar	(23.732)	(35.221)
Provisão Fgts S/Férias	(2.806)	(326.338)
Outros	(13.287)	(15.226)
	<u>(22.273.799)</u>	<u>(21.318.185)</u>

15 Obrigações tributárias

	2023	2022
Circulante		
Parcelamentos	(8.376.249)	-
IRRF sobre Salários	(7.842.308)	(6.152.055)
INSS sobre Folha	(5.863.545)	(1.941.224)
FGTS A Recolher	(2.485.683)	(2.489.980)
PIS/Cofins/Csll Pj	(990.932)	(648.671)
INSS Terceiros Pj	(687.266)	(509.727)
IRRF sobre Serviço	(183.617)	(178.135)
ISS A Recolher	(82.898)	(129.715)
Outros	(58.829)	(64.415)
	<u>(26.571.327)</u>	<u>(12.113.922)</u>
Não Circulante		
Parcelamentos	(17.529.329)	-
	<u>(17.529.329)</u>	<u>-</u>

A Entidade optou pelo processo de parcelamento para sanar dívidas junto a Receita Federal do Brasil (RFB).

			2023
Tributo	Saldo devedor consolidado	QTD parcelas	Parcelas pagas
IRRF	17.462.116	60	6
INSS	11.749.386	60	6
Outros Impostos	2.925.625	41	5
Multas e Juros a Incorrer	(6.231.548)		
	<u>25.905.578</u>		<u>17</u>

16 Rendas Diferidas

Em 31 de dezembro de 2023, a Entidade possui 1 (um) Contrato de Gestão a realizar-se durante os próximos exercícios sociais (Contrato Ro26/2021 - SMS.G/CPCS).

	2023	2022
Afne-Prefeitura Município São Paulo - Repasse	(458.205.743)	(431.227.119)
Receitas a Repassar - Unidades	(2.478.712)	-
Afne-Prefeitura Município São Paulo - Repasse Investimento	(533.663)	(623.183)
Prefeitura Municipal de Campos - FMS	(197.896)	-
	<u>(461.416.014)</u>	<u>(431.850.302)</u>

17 Provisão para contingências

Abaixo demonstramos as contingências quantificadas:

			2023
	Provável	Possível	Total
Trabalhistas (a)	18.379.170	-	18.379.170
Cíveis (b)	1.384.809	-	1.384.809
	<u>19.763.979</u>	<u>-</u>	<u>19.763.979</u>

			2022
	Provável	Possível	Total
Trabalhistas (a)	9.317.807	-	9.317.807
Cíveis (b)	2.165.946	-	2.165.946
	<u>11.483.753</u>	<u>-</u>	<u>11.483.753</u>

(a) Processos trabalhistas

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.

18 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.

Superávit acumulados

Registra o valor do superávit do último exercício a ser submetido à apreciação da Assembleia Geral para destinação da redução/aumento do superávit/déficit acumulado 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.

19 Receita operacional líquida

	2023	2022
Receitas de Contratos e Convênios		
Secretaria Municipal De Saúde	462.884.588	415.598.293
Receita Subvenção Municipal	1.104.211	869.399
Receita De Serviços De Saúde	-	6.984.828
	<u>463.988.799</u>	<u>423.452.520</u>

20 Gratuidades concedidas – Obrigações para fins de CEBAS

20a Saúde - Atividade Preponderante

(I) Demonstrativo das gratuidades concedidas – Ações Pactuadas

A AFNE - Associação de Filantrópica Nova Esperança, celebrou junto a Secretaria Municipal de Saúde pacto para atendimento de suas ações em gratuidade, no intuito de prover atendimento a população e manter os requisitos essenciais para a manutenção do Certificado Beneficente de Assistência Social Na área da Saúde – Cebas Saúde.

21 Custos de Serviços Prestados

	2023	2022
Custo de medicamentos e materiais (a)	(32.490.127)	(26.538.263)
Custo de pessoal (b)	(331.149.853)	(297.362.711)
Custo de serviços técnicos (c)	(130.800.169)	(109.704.321)
	<u>(494.440.149)</u>	<u>(433.605.295)</u>

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

	2023	2022
Dietas Parenterais	(12.554.454)	(6.990.689)
Material Médico Hospitalar	(9.024.515)	(9.870.250)
Medicamentos	(6.553.014)	(6.529.693)
Material De Escritório	(1.669.980)	(1.215.462)
Bens de pequeno valor	(892.074)	(95.095)
Gases Medicinais	(593.349)	(666.960)
Materiais de limpeza	(285.771)	(112.823)
Generos Alimentícios	(267.764)	(249.727)
Material De Uso E Consumo	(213.479)	(229.712)
Material De Limpeza	(39.433)	(254.060)
Outros	(396.294)	(323.792)
	<u>(32.490.127)</u>	<u>(26.538.263)</u>

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

	2023	2022
Salários	(205.411.507)	(180.996.902)
Férias	(24.192.284)	(23.135.870)
Fgts	(21.372.368)	(18.997.275)
Décimo Terceiro Salário	(20.888.907)	(18.790.917)
Auxílio Refeição	(15.999.892)	(16.602.009)
Adicional De Insalubridade	(9.718.406)	(9.089.523)
Vale Alimentação	(8.320.240)	(5.616.843)
Adicional Noturno	(8.260.694)	(8.242.951)
Vale Transporte	(4.244.602)	(3.620.390)
Repouso Semanal Remunerado	(3.034.050)	(2.486.733)
Gratificação	(3.025.164)	(1.892.160)
Horas Extras	(1.885.639)	(672.453)
Rescisão Contratual	(1.227.740)	(3.226.020)
Auxílio Creche	(1.194.495)	(936.727)
Uniformes	(689.775)	(602.211)
Aviso Prévio	(608.009)	(1.668.649)
Seguro de Vida	(570.930)	(372.853)
Jovem aprendiz	(293.454)	(9.861)
Cursos e Treinamentos	(19.099)	(231.081)
Licença Remunerada	-	(40.672)
Outros	(192.598)	(130.611)
	<u>(331.149.853)</u>	<u>(297.362.711)</u>

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

	2023	2022
Serviços médicos	(39.891.739)	(32.376.522)
Conservação, limpeza e coleta	(17.453.193)	(13.067.745)
Vigilância	(11.776.432)	(10.599.774)
Exames de imagens	(8.251.327)	(8.011.809)
Serviço de manutenção de sistemas	(6.003.862)	(235.634)
Locação de ambulância	(5.195.972)	(4.410.591)
Locação de equipamento de informática	(4.558.140)	(3.746.102)
Locação de imóveis	(4.132.641)	(437.364)
Manutenção predial	(3.808.441)	(3.678.572)
locação de equipamento	(3.199.156)	(2.269.108)
Análise clínica laboratorial	(2.771.143)	(3.917.810)
Licença Uso Software	(2.563.800)	(2.240.277)
Educação continuada	(2.370.960)	(2.215.420)
Imagem e laboratório de análises clínicas	(2.324.409)	(3.297.348)
Locação de equipamento hospitalar	(2.294.288)	(252.032)
Locação de veículos	(2.278.554)	(1.603.054)
Locação e manutenção de equipamentos	(2.019.213)	(1.477.523)
Locação de enxoval Hospitalar	(1.615.270)	(852.736)
Serviços Advocáticos	(1.554.400)	(1.383.600)
Manutenção de equipamento hospitalar	(897.585)	(758.942)
Serviço de Assessoria e consultoria	(794.473)	(2.463.797)
Honorários contábeis	(753.709)	(908.500)
Banco de sangue e materiais biológicos	(566.982)	(44.541)
Serviço de Hemodiálise	(517.500)	(568.500)
Locação de mobiliário	(503.729)	(388.781)
Serviços de hematologia	(442.227)	(719.927)
Controle de acesso	(277.065)	(2.130.753)
Remoção de pacientes	(116.674)	(163.797)
Alimentação	(87.608)	(259.243)
Serviços técnicos de informática	(69.826)	(249.496)
Serviços prestados PJ	(3.600)	(331.311)
Serviços Prestados Pessoa Física	-	(671.574)
Serviço de Engenharia clínica e predial	-	(473.451)
Exames médicos	-	(453.216)
Esterelização	-	(133.117)
Outros	(1.706.251)	(2.912.354)
	<u>(130.800.169)</u>	<u>(109.704.321)</u>

22 Despesas gerais e administrativas

	2023	2022
Alugueis	(5.333.358)	(8.027.542)
Condomínio	(271.876)	(278.163)
Seguros	(52.513)	(43.447)
Alimentação	(27)	(227)
Serviço de entrega	-	(19.377)
Viagens	-	(12.055)
Outros	(243.612)	(126.378)
	<u>(5.901.386)</u>	<u>(8.507.189)</u>

23 Despesas com concessionárias

	2023	2022
Água e esgoto	(1.680.625)	(1.218.574)
Energia Elétrica	(1.395.367)	(899.950)
Internet	(384.384)	(353.580)
Telefone	(191.548)	(179.120)
Energia/Água	(136.442)	(14.873)
Gás	(9.470)	(6.922)
	<u>(3.797.836)</u>	<u>(2.673.019)</u>

24 Despesas tributárias

	2023	2022
IPTU	(477.522)	(419.804)
Multas e infrações fiscais	(39.899)	-
Taxas, Alvarás, Registros e Licenças	(2.356)	(3.149)
	<u>(519.777)</u>	<u>(422.953)</u>

25 Resultado financeiro líquido

	2023	2022
Receitas financeiras		
Receita sobre aplicação financeira	989.552	1.636.825
Valores recuperados	18.690	1.080.218
Descontos auferidos	14.895	75.147
	<u>1.023.137</u>	<u>2.792.190</u>
Despesas financeiras		
Multa e juros	(1.075.336)	(91.907)
IOF	(337.769)	(391.136)
Despesas bancárias	(177.963)	(141.055)
IR sobre aplicações financeiras	(14.749)	(260.754)
Outras despesas financeiras	-	(19)
	<u>(1.605.817)</u>	<u>(884.871)</u>
	<u>(582.680)</u>	<u>1.907.319</u>

26 Benefícios obtidos - Isenções tributárias

A Associação Filantrópica Nova Esperança – AFNE, com respaldo na Lei Complementar 187 de 16 de dezembro de 2021 e, consoante o Art. 1º e Parágrafo único da Portaria nº 362 de 31 de março de 2021, publicada no DOU em 08 de abril de 2021 é detentora do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social na área de Saúde – CEBAS, com validade até 18 de abril de 2025.

A AFNE, celebrou junto a Secretaria Municipal de Saúde pacto para atendimento de suas ações de gratuidade, tendo o seu Certificado CEBAS intrinsecamente ligado às suas atividades filantrópicas na atenção aos cuidados da saúde da população em geral.

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, a AFNE obteve, no cálculo consolidado, Imunidade e Isenção tributárias no montante de R\$ 220.707.567 e R\$ 201.046.360, respectivamente. Estes valores refletem, de forma transparente, a economicidade fiscal obtida nos exercícios em questão e a oportunidade da destinação de recursos orçamentários para outras áreas carentes.

	2023	2022
IRPJ	115.973.200	106.267.123
INSS	46.719.725	41.675.712
CSLL	41.758.992	38.264.804
COFINS	13.919.664	12.754.935
PIS	2.335.986	2.083.786
	<u>220.707.567</u>	<u>201.046.360</u>

27 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, conseqüentemente, não foram revisadas pelos nossos auditores independentes.

28 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.

29 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.

30 Eventos Subsequentes

Em 2024, a Entidade possui Contratos de Gestão firmados com a Prefeitura de Nova Iguaçu e Fundação Municipal de Saúde de Niterói, conforme detalhamento abaixo:

- **Contrato de Gestão n.º 01/2024** – possui objetivo de gestão, operacionalização e execução dos serviços de saúde dos estabelecimentos assistenciais da atenção especializada em saúde da Secretaria Municipal de Saúde de Nova Iguaçu, a serem prestados em tempo integral, assegurando assistência universal e gratuita à população;
- **Contrato de Gestão n.º 045/SEMUS/2023** - objetiva o estabelecimento de vínculo de cooperação, com vistas ao planejamento, gerenciamento e a execução das atividades e serviços de saúde no Hospital Municipal Carlos Tortelly – HMCT, com o fomento da Fundação Municipal de Saúde de Niterói.

* * *

JOSÉ MARIO NAZARETH SANTOS
Contador
CRC n° 078.371/O-2
CPF n° 095.090.623/91

CLAUDIA MARTA PESSANHA DE SOUZA
Presidente
CPF n° 044.970.797/08

RAFAELA MOREIRA AFFONSO BARBOSA
Diretora Financeiro
CPF n° 109.342.647/08