

BALANÇO PATRIMONIAL



Entidade: ASSOCIACAO FILANTROPICA NOVA ESPERANCA - CAMPOS
 Período da Escrituração: 01/01/2019 a 31/12/2019 CNPJ: 06.058.863/0001-04
 Número de Ordem do Livro: 3
 Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2019 a 31 de Dezembro de 2019

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
ATIVO		R\$ 104.567,71	R\$ 217.830.265,78
CIRCULANTE		R\$ 84.761,55	R\$ 144.656.454,04
DISPONIVEL		R\$ 84.761,55	R\$ 108.965,65
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		R\$ 79.337,82	R\$ (0,00)
BANCO C/ MOVIMENTO - RECURSOS COM RESTRIÇÃO		R\$ 5.395,99	R\$ 4.963,28
APLICAÇÕES FINANCEIRAS		R\$ 27,74	R\$ 104.002,37
CRÉDITOS		R\$ 0,00	R\$ 144.547.488,39
CONVÊNIOS E CONTRATOS A RECEBER		R\$ 0,00	R\$ 144.547.488,39
DEPÓSITOS JUDICIAIS		R\$ 0,00	R\$ 0,00
TRIBUTOS A RECUPERAR		R\$ 0,00	R\$ 0,00
TRIBUTOS A RECUPERAR		R\$ 0,00	R\$ 0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		R\$ 19.806,16	R\$ 73.173.811,74
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		R\$ 0,00	R\$ 73.155.652,12
CONVÊNIOS E CONTRATOS A RECEBER		R\$ 0,00	R\$ 73.155.652,12
INVESTIMENTOS		R\$ 0,00	R\$ 683,78
INVESTIMENTOS		R\$ 0,00	R\$ 683,78
IMOBILIZADO		R\$ 19.806,16	R\$ 17.475,84
IMOBILIZADO EM USO		R\$ 19.806,16	R\$ 20.841,00
(-) DEPRECIAÇÃO/AMORTIZAÇÃO		R\$ (0,00)	R\$ (5.203,04)
ATIVO INTANGÍVEL		R\$ 0,00	R\$ 1.837,88
PASSIVO		R\$ 104.567,71	R\$ 217.830.265,78
CIRCULANTE		R\$ 0,00	R\$ 141.163.212,45
FORNECEDORES		R\$ 0,00	R\$ 0,00
FORNECEDORES		R\$ 0,00	R\$ 0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS		R\$ 0,00	R\$ 3.900.591,75
OBRIGAÇÕES COM PESSOAL		R\$ 0,00	R\$ 2.992.017,50
ENCARGOS SOCIAIS A RECOLHER		R\$ 0,00	R\$ 908.574,25
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS		R\$ 0,00	R\$ 13.879,13
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS		R\$ 0,00	R\$ 13.879,13
CONVÊNIOS E CONTRATOS A REALIZAR		R\$ 0,00	R\$ 137.248.741,57
CONVÊNIOS E CONTRATOS A REALIZAR		R\$ 0,00	R\$ 137.248.741,57
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		R\$ 0,00	R\$ 76.667.053,33
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		R\$ 0,00	R\$ 76.667.053,33
CONVÊNIOS E CONTRATOS A REALIZAR		R\$ 0,00	R\$ 76.667.053,33
PATRIMONIO SOCIAL		R\$ 104.567,71	R\$ (0,00)
RESULTADOS SOCIAIS		R\$ 104.567,71	R\$ (0,00)
RESULTADOS SOCIAIS		R\$ 104.567,71	R\$ (0,00)

Jose Mario N. Santos
 José Mário N. Santos
 Contador -CRC-RJ-78371
 CPF- 095.090.623-91



Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número EE.B7.33.C2.49.1F.22.3D.B9.AF.F1.C5.0B.2D.2D.8D.30.09.41.FE-4, nos termos do Decreto nº 9.555/2018.

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

Versão 7.0.3 do Visualizador

Página 1 de 1

Rua Acre, nº 28 - Centro - Rio de Janeiro - RJ
CEP: 20081-000 - Telefone: (21) 2533-6844
BERKY PIMENTEL DA SILVA - Titular

088575

AB416770

ORIGINAL
AUTENTICADO
EM
11/08/2020
10:53:32

Reconheço por SEMELHANÇA a(s) firma(s) de:
JOSE MARIO NAZARETH SANTOS

Rio de Janeiro, 13 de agosto de 2020, 12:53:32
Em test. da verdade, com. por

Leonardo Mota da Silva - Escrevente
Emolumentos: R\$ 5,82 TJ+Fundos: R\$ 2,38 TOTAL: R\$ 8,20

Selo: EDMV95618-RRW
consulte em <https://www3.tjrj.jus.br/sitepublico>



DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO



Entidade: ASSOCIACAO FILANTROPICA NOVA ESPERANCA - CAMPOS
Período da Escrituração: 01/01/2019 a 31/12/2019
CNPJ: 06.058.863/0001-04
Número de Ordem do Livro: 3
Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2019 a 31 de Dezembro de 2019

Descrição	Nota	Saldo anterior	Saldo atual
RECEITA BRUTA		R\$ 337.648,37	R\$ 17.016.637,37
REPASSES FINANCEIROS COM RESTRIÇÃO		R\$ 337.648,37	R\$ 17.016.637,37
RECEITA LÍQUIDA		R\$ 337.648,37	R\$ 17.016.637,37
LUCRO BRUTO		R\$ 337.648,37	R\$ 17.016.637,37
(-) DESPESAS OPERACIONAIS		R\$ (328.039,84)	R\$ (17.007.777,75)
(-) REMUNERAÇÃO DE PESSOAL COM VINCULO EMPREGATÍCIO		R\$ (248.369,00)	R\$ (4.332.739,43)
(-) REMUNERAÇÃO DE PESSOAL SEM VINCULO EMPREGATÍCIO		R\$ 0,00	R\$ (4.409.163,22)
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS		R\$ (61.232,00)	R\$ (5.333.904,36)
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS - CONTRATOS		R\$ (17.404,00)	R\$ (2.927.802,54)
(-) DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO		R\$ (1.034,84)	R\$ (4.168,20)
(-) DESPESAS FINANCEIRAS LÍQUIDAS		R\$ (657,41)	R\$ (8.859,62)
(-) DESPESAS FINANCEIRAS		R\$ (657,41)	R\$ (11.369,69)
FUNDOS PRÓPRIOS		R\$ 0,00	R\$ 2.510,07
RESULTADO OPERACIONAL LÍQUIDO		R\$ 8.951,12	R\$ 0,00
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS		R\$ 8.951,12	R\$ 0,00
RESULTADO LÍQUIDO		R\$ 8.951,12	R\$ 0,00
RESULTADO LÍQUIDO APÓS PARTICIPAÇÕES		R\$ 8.951,12	R\$ 0,00

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número EE.B7.33.C2.49.1F.22.3D.B9.AF.F1.C5.0B.2D.8D.30.09.41.FE-4, nos termos do Decreto nº 9.555/2018.

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

Rua Acre, nº 28 - Centro - Rio de Janeiro - RJ
 CEP: 20081-000 - Telefone: (21) 2533-6844
 BERKY PIMENTEL DA SILVA - Titular

Reconheço por SEMELHANÇA a(s) firma(s) de:
JOSE MARIO NAZARETH SANTOS

Rio de Janeiro, 19 de agosto de 2020 12:53:32
 Em test. da verdade. Cópia por

Leonardo Mota da Silva - Escrevente
 Emolumentos: R\$ 6,82 - T-Fundos: R\$ 2,38 TOTAL: R\$ 8,20
Selo: EDMV95617-RAX
 consulte em <https://www3.trj.jus.br/sitepublico>

088575
AB416769



Jose Mario Nazareth Santos
 Jose Mario N. Santos
 Contador - CRC-RJ-78371
 CPF: 095.090.623-91

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	01/01/2019 a 31/12/2019
NATUREZA DO LIVRO	NÚMERO DO LIVRO
Escrituração Contábil Digital do Livro Diário Geral	3
IDENTIFICAÇÃO DO ARQUIVO (HASH)	
EE.B7.33.C2.49.1F.22.3D.B9.AF.F1.C5.0B.2D.2D.8D.30.09.41.FE	

ESTE LIVRO FOI ASSINADO COM OS SEGUINTES CERTIFICADOS DIGITAIS:

QUALIFICAÇÃO DO SIGNATARIO	CPF/CNPJ	NOME	Nº SÉRIE DO CERTIFICADO	VALIDADE	RESPONSÁVEL LEGAL
Outros	09509062391	JOSE MARIO NAZARETH SANTOS:09509062391	239066542388245006 5	19/03/2020 a 19/03/2023	Sim
Contador	09509062391	JOSE MARIO NAZARETH SANTOS:09509062391	239066542388245006 5	19/03/2020 a 19/03/2023	Não
Signatário da ECD com e-CNPJ ou e-PJ	06058863000104	ASSOCIACAO FILANTROPICA NOVA ESPERANCA:0605886300104	883317740044196819	06/02/2020 a 05/02/2021	Não

NÚMERO DO RECIBO:

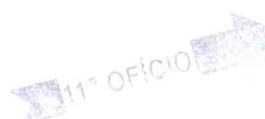
EE.B7.33.C2.49.1F.22.3D.B9.AF.F1.C5.
0B.2D.2D.8D.30.09.41.FE-4

Escrituração recebida via Internet
pelo Agente Receptor SERPRO
em 16/06/2020 às 09:46:52

99.D0.15.D8.55.F9.58.79
0A.DD.01.C7.40.45.00.85

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.

Jose Mario N. Santos
Contador -CRC-RJ-78371
CPF- 095.090.623-91



088575
AB416768

Rua Acre, nº 28 - Centro - Rio de Janeiro - RJ
CEP: 20081-000 - Telefone: (21) 2533-6844
BERKY PIMENTEL DA SILVA - Titular

Reconheço por SEMELHANÇA a(s) firma(s) de
JOSE MARIO NAZARETH SANTOS

Rio de Janeiro, 19 de agosto de 2020, 12:53:32
Em test. da versado por

Leonardo Mota da Silva - Escrevente
Emolumentos: R\$ 8,82 TJ+Fundos: R\$ 2,38 TOTAL: R\$ 8,20
Selo: EDMV95616-RUC
consulte em <https://www3.tjrj.jus.br/sitepublico>



TERMOS DE ABERTURA E ENCERRAMENTO



Entidade: ASSOCIACAO FILANTROPICA NOVA ESPERANCA - CAMPOS
 Período da Escrituração: 01/01/2019 a 31/12/2019 CNPJ: 06.058.863/0001-04
 Número de Ordem do Livro: 3

TERMO DE ABERTURA

Nome Empresarial	ASSOCIACAO FILANTROPICA NOVA ESPERANCA - CAMPOS
NIRE	
CNPJ	06.058.863/0001-04
Número de Ordem	3
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	31/12/2019
Quantidade total de linhas do arquivo digital	11906

TERMO DE ENCERRAMENTO

Nome Empresarial	ASSOCIACAO FILANTROPICA NOVA ESPERANCA - CAMPOS
Natureza do Livro	Escrituração Contábil Digital do Livro Diário Geral
Número de ordem	3
Quantidade total de linhas do arquivo digital	11906
Data de inicio	01/01/2019
Data de término	31/12/2019


José Mário N. Santos
 Contador - CRC-RJ-78371
 CPF: 095.090.623-91



Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número EE.B7.33.C2.49.1F.22.3D.B9.AF.F1.C5.0B.2D.2D.8D.30.09.41.FE-4, nos termos do Decreto nº 9.555/2018.

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

[Handwritten signature in blue ink]

088575
AB416767

Rua Acre, nº 28 - Centro - Rio de Janeiro - RJ
CEP: 20081-000 - Telefone: (21) 2533-6844
BERKY PIMENTEL DA SILVA - Titular

Reconheço por SEMELHANÇA a(s) firma(s) de:
JOSE MARIO NAZARETH SANTOS

Rio de Janeiro, 19 de agosto de 2020, 12:53:32
Em test..... da verdade. Conf. por.....

Leonardo Mota da Silva - Escrevente
Emolumentos: R\$ 5,82 TJ+Fundos: R\$ 2,38 TOTAL: R\$ 8,20
Selo: EDMV95615-RHX
consulte em <https://www3.tjrj.jus.br/sitepublico>



DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31/12/2019 E 31/12/2018

2. Método Indireto	2019	2018
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais		
Superávit (Déficit) do Período	0,00	104.567,71
Ajustes por:		
(+) Depreciação	4.168,20	1.034,84
(-) Ajuste de Exercício Anterior	-104.567,71	-
Superávit (Déficit) Ajustado	-100.399,51	105.602,55
Aumento (Diminuição) nos Ativos Circulantes		
Convênios e Contratos a Receber	-144.547.488,39	-
		-
Aumento (Diminuição) nos Passivos Circulantes		
Obrigações com Empregados	3.005.896,63	-
Encargos Sociais a Recolher	908.574,25	-
Convênios e Contratos a Realizar	137.248.741,57	-
(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais	-3.484.675,45	-
Aumento (Diminuição) no Ativo Realizável a Longo Prazo	-73.155.652,12	-
Aumento (Diminuição) nos Passivo Exigível a Longo Prazo	76.667.053,33	-
(=) Saldo Gerado pelas Atividades Operacionais de Longo Prazo	3.511.401,21	-
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento	-104.567,71	-
Aquisição de Investimento - Bancoob	-683,78	-
Aquisições de Intangível	-1.837,88	-
Aquisições de Imobilizado	-	-20.841,00
(=) Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Investimento	-2.521,66	-20.841,00
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento	-	0,00
(=) Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Financiamento	-	0,00
(=) Aumento Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa	24.204,10	84.761,55
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	84.761,55	0,00
Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período	108.965,65	84.761,55

José Mário N. Santos
 Contador -CRC-RJ-78371
 CPF: 095.090.623-91

OFÍCIO

Rua Acra, nº 28 - Centro - Rio de Janeiro - RJ
CEP: 20081-000 - Telefone: (21) 2533-6844
BERKY PIMENTEL DA SILVA - Titular

088575

AB41675

Reconheço por SEMELHANÇA a(s) firma(s) de:

JOSE MARIO NAZARETH SANTOS.....

Rio de Janeiro, 19 de agosto de 2020, 12:53:37

Em test. _____ da verdade. Conf. por _____

Leonardo Mota da Silva - Escrevente

Emolumentos: R\$ 5,82 TJ+Fundos: R\$ 2,38 TOTAL: R\$ 8,20

Selo: EDMV95614-RRX

consulte em <https://www3.tjrj.jus.br/sitepublico>





DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMONIO LÍQUIDO

ASSOCIAÇÃO FILANTROPICA NOVA ESPERANÇA CNPJ 06.058.863/0001-04
 DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMONIO LÍQUIDO
 EXERCÍCIO DE 2019 E 2018

(Em Real 1,00)

Descrição	Patrimônio Social	Superávit Exercício	Total Patrimônio Líquido
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017	-	-	-
Superávit do exercício	104.567,71	104.567,71	104.567,71
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018	104.567,71	104.567,71	104.567,71
Superávit do exercício	-	0,00	0,00
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019	-	0,00	0,00

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Rio de Janeiro 31 de Dezembro 2019

JOSE MARIO NAZARETH SANTOS:09509062391
 Assinado de forma digital por JOSE MARIO NAZARETH SANTOS:09509062391
 Data: 2020.06.09 11:43:52 -03'00'

Jose Mario Nazareth Santos
 Contador CRC-RJ078371

Jose Mario N. Santos
 Contador -CRC-RJ-78371
 CPF: 095.090.623-91

Jose Mario Nazareth Santos

Rua Acre, nº 28 - Centro - Rio de Janeiro - RJ
 CEP: 20081-000 - Telefone: (21) 2533-6844
 BERKY PIMENTEL DA SILVA - Titular

088575
 AB416765

Reconheço por SEMELHANÇA a(s) firma(s) de:
 JOSE MARIO NAZARETH SANTOS

Rio de Janeiro, 19 de agosto de 2020, 12:53:32.
 Em test. de: Leonardo Mota da Silva - Escrevente

Emolumentos: R\$ 8,82 TJ+Fundos: R\$ 2,38 TOTAL: R\$ 8,20
 Selo: EDMV95613-RLU
 consulte em <https://www3.tjrj.jus.br/itepublirio>

QR Code: 088575 AB416765

Leonardo Mota da Silva
 ESCRIVENTE
 1º OFÍCIO DE NOTAS
 Matr. 94/18606
 RIO



**Notas explicativas da administração às
demonstrações contábeis Exercício findo em
31 de dezembro de 2019
(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 de novembro de 2003, com sede e foro na cidade de Campos dos Goytacazes - RJ., na Avn 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 ela pública ou privada, utilizando-se de técnicas inovadoras de gestão e equipe altamente qualificada, vem 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, atribuindo esta função às OSS - Organizações Sociais ligadas a Saúde.

Com isso, a AFNE foi convidada a fazer parte de nova metodologia de gestão de saúde implantada pelos entes da Federação (Estados 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 de saúde, 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 006/2019 UPA24H Campo Grande II,



José Mario N. Santos
Contador - CRC-RJ-78371
CPF- 095.090.623-91

Contrato de Gestão 007/2019 UPA24H Santa Cruz, Contrato de Gestão nº 003/2019 Pronto Socorro Geral-SEAP – Secretaria Estadual de Saúde –RJ e Contrato de Gestão nº 142/2019 Prefeitura Municipal de Volta Redonda-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.

2 Base de preparação

Declaração de conformidade com relação às normas do Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC

As demonstrações contábeis abrangem apenas as operações da Associação Filantrópica Nova Esperança, vinculados aos contratos 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 006/2019 UPA24H Campo Grande II; Contrato de Gestão 007/2019 UPA24H Santa Cruz; Contrato de Gestão nº 003/2019 Pronto Socorro Geral-SEAP; Contrato de Gestão nº 142/2019 Prefeitura Municipal de Volta Redonda-RJ., e foram elaboradas com base nas práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária, os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), consubstanciadas, principalmente, no que tange à Interpretação Técnica ITG 2002, aplicáveis às Entidades sem finalidade de lucros, aprovada pela Resolução CFC 1.409/2012, na Norma Brasileira de Contabilidade TG 07 (R2)– Subvenção e Assistência Governamentais, aprovada pela Resolução CFC 1.305/2010, com exceção do reconhecimento da receita em detrimento do valor do custo da depreciação, no caso de aquisição de bens com recursos do contrato de gestão, por força do entendimento da ITG 1000, essência sobre a forma e Norma Brasileira de Contabilidade TG.1000 – Pequenas e Médias Empresas, aprovada pela Resolução CFC 1.255/2009, cujas sínteses estão demonstradas a seguir:

Base de mensuração

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico, sendo que os ativos e passivos financeiros estão mensurados ao valor justo, nos casos aplicáveis.

Moeda funcional e moeda de apresentação

Jose Mario N. Santos
José Mario N. Santos
Contador - CRC-RJ-78371
CPF: 095.090.623-91



As demonstrações contábeis são apresentadas em Real, que é a moeda funcional do Instituto.

2 Base de preparação-Continuação

Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações contábeis de acordo com as normas do 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.

Principais políticas contábeis

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

Instrumentos financeiros

(a) Ativos financeiros não derivativos

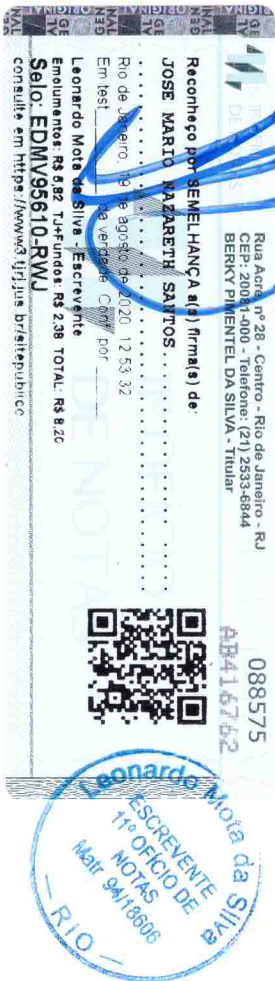
O Instituto tem como ativos financeiros não derivativos caixa e equivalentes de caixa e contas a receber que são reconhecidos inicialmente na data em que foram originados.

Caixa e equivalentes de caixa estão representados por saldos de bancos e aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, com prazos de vencimentos inferiores a 90 dias, que são prontamente conversíveis em numerário.

O valor de recebíveis de contratos de gestão, referem-se a valores já aplicados às atividades sociais da AFNE (custos e/ou despesas - regime de competência), para os quais ainda não houve a contrapartida da subvenção, que devem ser realizadas nos primeiros dias de 2020, conforme previsto nos Contratos de Gestão. São considerados ativos financeiros classificados como Convênios e contratos recebíveis de curto e longo prazo.

(b) Passivos financeiros não derivativos

Todos os passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data de negociação na qual a AFNE se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento. A AFNE, baixa um passivo financeiro quando tem suas obrigações contratuais retiradas, canceladas ou vencidas.



Jose Mario N. Santos
José Mário N. Santos
Contador - CRC-RJ-78371
CPF: 095.090.623-91

(c) **Passivos financeiros não derivativos-Continuação**

Em 31 de dezembro de 2019, os passivos financeiros não derivativos da AFNE estavam representados por fornecedores e Convênios e Contratos a Realizar de curto e longo prazo e outras contas a pagar.

Tais passivos financeiros são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, esses passivos financeiros são registrados pelo valor justo.

Ativo imobilizado

(a) **Reconhecimento e mensuração**

A AFNE, por meio dos contratos de gestão, administra as unidades e todos os bens adquiridos com recursos dos contratos. Pelo novo entendimento à regra contábil, esses bens deixaram de ser registrados no imobilizado e no intangível. O contrato de gestão define que tais bens são do Contratante. Os bens adquiridos no decurso do exercício passaram a ser registrados em contas de resultado. Estes bens, por sua vez, continuam, apenas, sendo registrados pelo custo histórico de aquisição.

(b) **Depreciação**

A depreciação, cuja regra define que deve ser calculada pela estimativa de vida útil, deixou de ser aplicada aos bens adquiridos com recursos do contrato de gestão, em virtude de estes não ser de propriedade da AFNE, mas, sim, das unidades geridas.

4

Patrimônio social

O Instituto aplica integralmente, na forma da legislação aplicável, seus recursos na manutenção de seus objetivos.

Apuração do resultado

As receitas e despesas são reconhecidas, mensalmente, respeitando os princípios Fundamentais de Contabilidade, em especial os Princípios da Oportunidade e da Competência. No que se refere às subvenções para custeio e investimento, estas são apropriadas em conta do passivo, enquanto não atendidos os requisitos para reconhecimento no resultado.

Tributação

O Instituto é uma entidade sem fins lucrativos, isenta de recolhimento do imposto de renda e da contribuição social sobre o



Handwritten signature of José Mário N. Santos
José Mário N. Santos
Contador - CRC-RJ-78371
CPF: 095.090.623-91

superávit, por isso nenhum imposto, sobre o lucro, foi provisionado no passivo, em face do benefício fiscal aqui descrito.

Claudia Marta Pessanha de Souza
CPF 044.970.797-08
Presidente

JOSE MARIO
NAZARETH
SANTOS:09509062
391

Assinado de forma digital por
JOSE MARIO NAZARETH
SANTOS:09509062391
Dados: 2020.06.08 17:42:32
+03'00'

Jose Mario Nazareth Santos
CPF 095.090.623-91
Contador
CRC-RJ.078371

Jose Mario Nazareth Santos
Jose Mario N. Santos
Contador -CRC-RJ-78371
CPF: 095.090.623-91

Rua Acre, nº 28 - Centro - Rio de Janeiro - RJ
CEP: 20081-000 - Telefone: (21) 2533-6844
BERKY PIMENTEL DA SILVA - Titular

088575
AB416760

Reconheço por SEMELHANÇA a(s) firma(s) de:
JOSE MARIO NAZARETH SANTOS.....

Rio de Janeiro, 19 de agosto de 2020 12:53:32
Em test. da verdade. Conf. por

Leonardo Mota da Silva - Escrevente
Emolumentos: R\$ 5,82 TJ+Fundos: R\$ 2,38 TOTAL: R\$ 8,20
Selo: EDMV95608-RSN
consulte em <https://www3.tjrj.jus.br/sitepublico>

