



**FUNDAÇÃO BENEDITO PEREIRA NUNES  
FBPN**

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Em 31 de Dezembro de 2022 e 2021,  
acompanhados do Relatório dos Auditores Independentes

# **FUNDAÇÃO BENEDITO PEREIRA NUNES**

## **FBPN**

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Em 31 de Dezembro de 2022 e 2021

### **Conteúdo**

Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis

Balancos Patrimoniais

Demonstrações do Resultado do Período

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido

Demonstrações dos Fluxos de Caixa

Demonstrações dos Valores Adicionados

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

## **RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

Ilmos. Srs. da  
Diretoria e dos Conselhos Curador e Supremo da  
**Fundação Benedito Pereira Nunes - FBPN**  
Campos dos Goytacazes - RJ

### **Opinião**

Examinamos as demonstrações contábeis da **Fundação Benedito Pereira Nunes - FBPN**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022, e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas representam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Fundação Benedito Pereira Nunes - FBPN** em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

### **Base para opinião**

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

### **Ênfase - CEBAS**

Ressaltamos que o Certificado de Entidades Beneficentes da Assistência Social – CEBAS foi renovado até 31/12/2015, conforme Portaria SAES/MS nº 106 de 29/03/2022 (DOU em 07/04/2022) e os demais triênios encontram-se em análises pelos órgãos competentes. Enfatizamos conforme disposto no § 2º, do art. 37, da Lei Complementar nº 187 de 16/12/2021: “§ 2º a certificação da entidade permanece válida até a data da decisão administrativa definitiva sobre o requerimento de renovação tempestivamente apresentado”.

### **Ênfase – Veículo**

A Fundação adquiriu um veículo no dia 26/05/2022 no valor de R\$ 141.000,00, não sendo solicitada à autorização do MPRJ para esta aquisição.

### **Outros assuntos - Índice de Liquidez**

Observamos que o índice de liquidez corrente em 31/12/2022 foi de 1,44, apresentando evolução em relação ao exercício de 2021 que foi de 0,96.

### **Outros assuntos - Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior**

Os valores correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021, apresentados para fins de comparação, foram por nós auditados e emitido relatório sem ressalva e com ênfases, datado de 24 de junho de 2022, que não conteve qualquer modificação.

### **Responsabilidades da administração pelas demonstrações contábeis**

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livre 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.

Os responsáveis pela administração da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

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

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes.

As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos 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;
- Obtivemos 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;
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que, eventualmente, tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

Rio de Janeiro, 14 de setembro de 2023.

**ANDERSON TARGINO FRANCO**  
SÓCIO - CONTADOR CRC - RJ - 083382/O

**MEDEIROS & ASSOCIADOS AUDITORES INDEPENDENTES LTDA.**  
CRC - RJ - 003664/O

## Demonstração Balanço Patrimonial Encerrado em 31 de Dezembro de 2022

	Notas Explicativas	Saldo 2022		Saldo 2021	
<b>ATIVO</b>		<b>78.131.672,20</b>	<b>D</b>	<b>63.557.943,24</b>	<b>D</b>
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>46.610.297,85</b>	<b>D</b>	<b>31.828.586,42</b>	<b>D</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</b>	<b>4</b>	<b>24.070.848,36</b>		<b>16.736.234,04</b>	<b>D</b>
<b>CAIXA GERAL</b>	<b>4.a</b>	<b>1.242,14</b>	<b>D</b>	<b>3.079,20</b>	<b>D</b>
Caixa Divisão Ensino		552,85	D	876,00	D
Caixa Divisão Hospitalar		689,29	D	2.203,20	D
<b>BANCO CONTAS MOVIMENTOS</b>	<b>4.b</b>	<b>1.298.890,82</b>	<b>D</b>	<b>493.985,21</b>	<b>D</b>
<b>BANCO CONTAS MOVIMENTOS - RECURSO PRÓPRIO</b>		<b>1.298.890,82</b>	<b>D</b>	<b>493.985,21</b>	<b>D</b>
<b>Banco C/ Movimento Divisão Ensino</b>		<b>1.009.028,62</b>	<b>D</b>	<b>479.210,92</b>	<b>D</b>
UNICRED Regional Norte Lagos		4.353,52	D	-	D
Sistema de Cooperativas de Crédito do Brasil - SICOOB		1.004.675,10	D	479.210,92	D
<b>Banco C/ Movimento Div. Hospitalar</b>		<b>289.862,20</b>	<b>D</b>	<b>14.774,29</b>	<b>D</b>
Banco do Brasil		-	D	1.146,87	D
Banco do Bradesco		2,00	D	2,00	D
Caixa Econômica Federal		189.920,93	D	-	D
PAG SEGURO Internet S.A.		-	D	5.828,43	D
Sistema de Cooperativas de Crédito do Brasil - SICOOB		98.000,57	D	7.592,33	D
UNICRED Regional Norte Lagos		1.938,70	D	204,66	D
<b>APLICAÇÕES FINANCEIRAS</b>		<b>22.770.715,40</b>	<b>D</b>	<b>16.239.169,63</b>	<b>D</b>
<b>APLICAÇÕES FINANCEIRAS - RECURSO PRÓPRIO</b>	<b>4.c</b>	<b>21.941.123,93</b>	<b>D</b>	<b>12.325.646,46</b>	<b>D</b>
<b>Aplicações Financeiras Divisão Ensino</b>		<b>16.126.880,41</b>	<b>D</b>	<b>12.111.477,62</b>	<b>D</b>
Banco do Brasil		1.234.811,43	D	2.901.981,46	D
Banco do Santander		3.373.449,92	D	1.137.530,07	D
Caixa Econômica Federal		34.355,24	D	13.964,88	D
Sistema de Cooperativas de Crédito do Brasil - SICOOB		11.484.263,82	D	8.058.001,21	D
<b>Aplicações Financeiras Divisão Hospitalar</b>		<b>5.814.243,52</b>	<b>D</b>	<b>214.168,84</b>	<b>D</b>
Banco do Brasil		26.088,81	D	36.708,41	D
Banco do Bradesco		334.954,88	D	97.070,71	D
Banco do Santander		9.942,29	D	2.055,54	D
Caixa Econômica Federal		18.874,70	D	78.334,18	D
Sistema de Cooperativas de Crédito do Brasil - SICOOB	<b>4.e</b>	3.769.701,39	D	-	D
UNICRED Regional Norte Lagos		1.654.681,45	D	-	D
<b>APLICAÇÕES FINANCEIRAS - COM RESTRIÇÃO</b>	<b>4.d/f/g</b>	<b>829.591,47</b>	<b>D</b>	<b>3.913.523,17</b>	<b>D</b>
<b>Aplicações Financeiras com Restrição - Divisão Hospitalar</b>		<b>829.591,47</b>	<b>D</b>	<b>3.913.523,17</b>	<b>D</b>
Caixa Econômica Federal		829.591,47	D	3.913.523,17	D
<b>CRÉDITOS A RECEBER</b>	<b>5</b>	<b>18.756.395,24</b>	<b>D</b>	<b>12.382.085,80</b>	<b>D</b>
<b>CRÉDITOS A RECEBER DIVISÃO MANTENEDORA</b>	<b>5.a</b>	<b>22.053,35</b>	<b>D</b>	<b>26.305,23</b>	<b>D</b>
<b>ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS FBPN</b>		<b>21.066,93</b>	<b>D</b>	<b>25.802,23</b>	<b>D</b>
Adiantamentos de Férias FBPN		21.066,93	D	25.802,23	D

ATIVO	Notas Explicativas	Saldo 2022	Saldo 2021
<b>ADIANTAMENTOS A TERCEIROS FBPN</b>		<b>986,42 D</b>	<b>503,00 D</b>
Adiantamentos a Fornecedores		- D	503,00 D
Adiantamento Plano de Saúde		986,42 D	- D
<b>CRÉDITOS A RECEBER DIV. ENSINO</b>	<b>5.b</b>	<b>7.522.113,04 D</b>	<b>6.906.929,94 D</b>
<b>ANUIDADES A RECEBER FMC</b>		<b>5.668.770,44 D</b>	<b>5.764.201,54 D</b>
Anuidades a Receber		1.553.496,32 D	1.842.702,48 D
Bolsas de Estudos		8.814,00 D	166.729,42 D
FIES		- D	12.390,00 D
Acordo Medicina - Cheques		736.211,03 D	5.504.936,49 D
( - ) Juros a Apropriar Sobre Acordos a Receber FMC		311.525,09 C	229.537,12 C
( - ) Acordo Medicina - Cheques a Apropriar		- C	728.581,96 C
Mensalidades a Receber Pos-Graduacao		- D	5.320,00 D
Acordo Medicina - Boletos		5.554.526,99 D	603.266,96 D
( - ) Acordo Medicina - Boletos a Apropriar		943.205,33 C	- C
( - ) PCLD		- C	3.575.034,22 C
Acordo Medicina - Notas Promissórias		- D	6.666,15 D
Mensalidades Medicina - SICOOB		35.270,85 D	92.438,90 D
( - ) Mensalidades Medicina - Sicoob a Apropriar		2.523.814,16 C	1.587.920,00 C
Cartões de Débito/Crédito GETNET		1.012.059,37 D	585.553,62 D
Anuidades Medicina Sub Judice a Receber		- D	2.637.501,51 D
Negociações Judiciais Medicina		50.557,24 D	50.669,38 D
( - ) Juros a Apropriar Sobre Negociações Judiciais FMC		18.264,44 C	19.380,07 C
Mensalidades de Bolsa Filantropia Sub Judice FMC		687.492,00 D	396.480,00 D
( - ) Provisão Mensalidades de Bolsas Filantropia Sub Judice		687.492,00 C	- C
Mensalidades Medicina Inadimplentes LC 187/21 - CP		416.320,77 D	- D
Novação de Dívida Medicina - CP		19.269,12 D	- D
( - ) Juros a Apropriar sobre Novação de Dívida Medicina - CP		1.054,43 C	- C
Taxas Educacionais a Receber - FMC		51,00 D	- D
Títulos Protestados Mensalidade Medicina - CP		80.057,20 D	- D
<b>ANUIDADES A RECEBER FARMÁCIA</b>		<b>210.111,01 D</b>	<b>173.007,97 D</b>
Anuidades a Receber		48.632,62 D	208.184,57 D
Bolsas de Estudos		- D	8.490,60 D
Acordo Farmácia - Cheques		- D	71.063,71 D
( - ) Acordo Farmácia - Cheques a Apropriar		- C	7.754,85 C
Acordo Farmacia - Boletos		71.355,84 D	29.463,16 D
( - ) Acordo Farmácia - Boletos a Apropriar		4.450,00 C	- C
(-) PCLD		- C	129.867,54 C
( - ) Juros a Apropriar Sobre Acordos a Receber - Farmácia		9.362,95 C	8.595,58 C
Negociações Judiciais Farmácia		- D	5.079,90 D
( - ) Juros a Apropriar Sobre Negociações Judiciais Farmácia		- C	3.056,00 C
Títulos Protestados Mensalidade Farmácia - CP		12.159,89 D	- D
Mensalidades Farmácia Inadimplentes LC 187/21 - CP		91.775,61 D	- D
<b>ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS FMC</b>		<b>1.416.486,34 D</b>	<b>925.977,67 D</b>
Adiantamentos a Empregados FMC		1.494,83 D	- D
Adiantamentos de Férias		1.402.538,12 D	917.537,86 D
Adiantamento Honorários Convênio Sus		12.453,39 D	2.392,70 D
Adiantamento de Pensão Alimentícia		- D	6.047,11 D
<b>ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS FARMÁCIA</b>		<b>71.666,58 D</b>	<b>16.519,79 D</b>
Adiantamentos de Férias		71.666,58 D	16.519,79 D

ATIVO	Notas Explicativas	Saldo 2022	Saldo 2021
<b>ADIANTAMENTOS A TERCEIROS FMC</b>		<b>107.078,67 D</b>	<b>11.770,97 D</b>
Adiantamentos a Fornecedores		98.940,47 D	6.590,53 D
Adiantamentos a Serv. Prestados		8.138,20 D	5.180,44 D
<b>CONVÊNIOS A RECEBER FMC</b>		<b>48.000,00 D</b>	<b>15.452,00 D</b>
CESGRANRIO		48.000,00 D	15.452,00 D
<b>CRÉDITOS A RECEBER DIV. HOSPITALAR</b>	<b>5.c</b>	<b>11.202.334,67 D</b>	<b>5.440.203,52 D</b>
<b>SERVIÇOS HOSPITALARES A RECEBER HEAA</b>		<b>10.708.679,68 D</b>	<b>5.242.242,69 D</b>
PAHIR - Prog. Apoio Hosp. Interior Regional		990.000,00 D	- D
Particular		22.106,71 D	9.790,00 D
Assefaz		- D	10.482,40 D
Bradesco Saude Empresarial		46.048,75 D	68.541,80 D
Cassi		- D	88,83 D
Petrobras		18.655,56 D	80.074,03 D
Unimed		369.408,57 D	469.790,45 D
Cartao de Crédito GETNET a Receber		26.128,70 D	26.362,90 D
SUS- Alta Complexidade SUS - Alta Complexidade		1.154.561,46 D	654.220,77 D
SUS - Quimioterapia		497.670,08 D	546.053,56 D
SUS - Media Complexidade		323.981,07 D	680.119,78 D
SUS - Media e Alta Ambulatorial		598.825,24 D	614.095,34 D
SUS - SISCAN		36.458,35 D	- D
SUS - APAC		51.234,16 D	- D
Mapa e Holter		- D	1.552,45 D
Fisioterapia		- D	83.852,79 D
Integrasmus		12.416,00 D	12.416,00 D
IAC		235.949,34 D	235.949,34 D
FIDEPS		150.000,00 D	150.000,00 D
RUE		112.762,61 D	112.762,61 D
Complemento Internacao MAC		363.845,60 D	352.982,15 D
Complemento Diarias de UTI		713.693,48 D	459.008,23 D
Complemento Cateterismo		- D	8.298,72 D
Complemento Ambulatorio MAC		1.211.440,12 D	589.522,13 D
Complemento Mapa e Holter		- D	8.450,38 D
Complemento Fisioterapia		- D	168.468,53 D
Faturas Administrativas PMCG		466.569,31 D	218.435,00 D
Urologia		7.180,00 D	5.620,00 D
Radioterapia Federal		241.963,00 D	195.742,00 D
Recursos de Convênio		247.672,01 D	- D
Cirurgias Vasculares		218.939,72 D	47.600,00 D
Contrato SES RJ - Cirurgias Bariatricas		2.591.169,84 D	- D
( - ) Cessão de Crédito SUS a Identificar		- C	413.498,27 C
Glosas SUS - Em Recursos		- D	39.123,23 D
( - ) PCLD dos Faturamentos Hospitalares		- C	193.662,46 C
<b>ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS HEAA</b>		<b>121.590,30 D</b>	<b>373,77 D</b>
Adiantamentos de Salários		13,77 D	373,77 D
Adiantamentos de Salários Integração		25.417,00 D	- D
Adiantamentos de Férias		95.907,13 D	- D
Adiantamento Plano de Saúde HEAA		252,40 D	- D
<b>ADIANTAMENTOS A TERCEIROS HEAA</b>		<b>372.064,69 D</b>	<b>80.687,06 D</b>
Adiantamentos a Fornecedores		369.064,69 D	65.941,75 D
Adiantamentos a Serviços Prestados		3.000,00 D	14.745,31 D

ATIVO	Notas Explicativas	Saldo 2022	Saldo 2021
<b>CONVÊNIOS A RECEBER HEAA</b>		- D	<b>116.900,00 D</b>
Convênios - Instituições Particulares		- D	116.900,00 D
<b>ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS CENTRO DE SAÚDE - CSEC</b>	5.d	<b>9.894,18 D</b>	<b>8.017,93 D</b>
Adiantamentos de Férias		9.894,18 D	8.017,93 D
<b>IMPOSTOS A RECUPERAR</b>	5.e	- D	<b>629,18 D</b>
<b>IMPOSTOS A RECUPERAR DIV. ENSINO</b>		- D	<b>580,36 D</b>
INSS a Recuperar		- D	580,36 D
<b>IMPOSTOS A RECUPERAR DIV. SAÚDE</b>		- D	<b>48,82 D</b>
PIS/COFINS/CSLL Serviços de Terceiros		- D	48,82 D
<b>ESTOQUE</b>	6	<b>3.687.306,25 D</b>	<b>2.688.558,34 D</b>
Estoques Divisão Ensino		100.043,38 D	8.767,08 D
Estoques HEAA		3.587.262,87 D	2.679.791,26 D
<b>DESPESAS ANTECIPADAS</b>	7	<b>16.721,53 D</b>	<b>21.079,06 D</b>
Despesas Antecipadas Mantenedora FBPN		1.046,00 D	- D
Despesas Antecipadas Divisão de Ensino - FMC		4.588,07 D	6.016,74 D
Despesas Antecipadas Divisão Hospitalar HEAA		11.087,46 D	15.062,32 D
<b>PROCESSOS JUDICIAIS ATIVOS - CP</b>	8	<b>79.026,47 D</b>	- D
Processos Judiciais Ativos Divisão de Ensino - FMC		50.847,69 D	- D
Processos Judiciais Ativos Divisão Hospitalar HEAA		28.178,78 D	- D
<b>ATIVO NAO CIRCULANTE</b>		<b>31.521.374,35 D</b>	<b>31.729.356,82 D</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE (R.L. PRAZO) DIVISÃO MANTENEDORA</b>		<b>3.886.177,97 D</b>	- D
<b>PROCESSOS JUDICIAIS ATIVOS</b>	9.1	<b>3.886.177,97 D</b>	- D
Processo Judicial a Receber FBPN	9.1.1	3.886.177,97 D	- D
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE (R.L. PRAZO) DIVISÃO DE ENSINO</b>	9.a	<b>1.981.697,78 D</b>	<b>737.496,36 D</b>
<b>CREDITOS A RECEBER ANUIDADES DIVISÃO ENSINO</b>		<b>1.748.474,34 D</b>	<b>737.496,36 D</b>
Bolsa de Estudos FBPN		9.388,55 D	- D
( - ) Perdas Esperadas de Credito Bolsa de Estudos FBPN - LP		9.388,55 C	- C
Anuidades a Receber Após o Exercício Vigente da FMC		1.627.353,98 D	735.336,39 D
( - ) Juros a Apropriar sobre Acordos de Anuidades da FMC		109.901,93 C	31.881,40 C
Anuidades a Receber em Negociação Jurídica a Longo Prazo		1.482.985,38 D	264.692,82 D
( - ) PCLD de Anuidades a Rec. em Negociação Jurídica L.P.		1.482.985,38 C	264.692,82 C
Anuidades a Receber em Negociação Jurídica a Longo Prazo Farmácia		36.930,46 D	22.971,93 D
( - ) PCLD de Anuidades a Rec. em Negociação Jurídica L.P. Farmácia		36.930,46 C	22.971,93 C
Negociações Extra Judiciais Medicina LP		16.895,94 D	50.687,82 D
( - ) Juros a Apropriar Sobre Negociações Extra Judiciais FMC LP		5.844,05 C	17.532,41 C
Negociações Judiciais Farmacia LP		- D	2.031,96 D
( - ) Juros a Apropriar Sobre Negociações Judiciais - Farmacia LP		- C	1.146,00 C
Anuidades Medicina Sub Judice a Receber - LP		1.562.829,66 D	- D
( - ) Perdas Esperadas de Credito Sub Judice a Receber - LP		1.562.829,66 C	- C

ATIVO	Notas Explicativas	Saldo 2022		Saldo 2021	
<b>CREDITOS A RECEBER ANUIDADES DIVISÃO ENSINO</b>					
Anuidades a Receber Medicina - LP		257.918,40	D	-	D
( - ) Perdas Esperadas de Credito Anuidades a Receber Medicina - LP		257.918,40	C	-	C
Títulos Protestados Mensalidade Medicina - LP		140.852,03	D	-	D
Novação de Dívida Medicina - LP		8.893,28	D	-	D
( - ) Juros a Apropriar Sobre Novação de Dívida Medicina - LP		486,66	C	-	C
Negociações Inadimplentes Medicina LP		342.908,70	D	-	D
( - ) Perdas Esperadas de Credito Negociações Inadimplentes Medicina LP		342.908,70	C	-	C
Anuidades a Receber Farmácia - LP		46.066,14	D	-	D
( - ) Perdas Esperadas de Credito Anuidades a Receber Farmácia - LP		46.066,14	C	-	C
Títulos Protestados Mensalidade Farmácia - LP		70.711,75	D	-	D
Negociações Inadimplentes Farmácia LP		1.470,00	D	-	D
( - ) Perdas Esperadas de Credito Negociações Inadimplentes Farmácia LP		1.470,00	C	-	C
<b>CREDITOS BLOQUEADOS FMC - LP</b>					
Depositos Judiciais FMC	<b>9.a</b>	<b>68.728,02</b>	<b>D</b>	<b>-</b>	<b>D</b>
		68.728,02	D	-	D
<b>PROCESSOS JUDICIAIS ATIVOS</b>					
Processo Judicial a Receber FMC	<b>9.a</b>	<b>164.495,42</b>	<b>D</b>	<b>-</b>	<b>D</b>
		164.495,42	D	-	D
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE (R.L. PRAZO) DIVISÃO HOSPITALAR</b>		<b>7.326.392,64</b>	<b>D</b>	<b>13.374.271,50</b>	<b>D</b>
<b>SERV. HOSPITALARES A RECEBER - LP</b>					
		<b>-</b>	<b>D</b>	<b>-</b>	<b>D</b>
Glosas SUS - Processos Administrativos - LP		50.323,23	D	-	D
Contratualização Plano de Saúde - LP		17.353,13	D	-	D
( - ) Perdas Esperadas de Créditos dos Faturamentos Hospitalares - LP		67.676,36	C	-	C
<b>CREDITOS BLOQUEADOS HEAA - LP</b>					
Depositos Judiciais HEAA	<b>9.b</b>	<b>64.269,01</b>	<b>D</b>	<b>24.002,25</b>	<b>D</b>
		64.269,01	D	24.002,25	D
<b>PROCESSOS JUDICIAIS ATIVOS</b>					
Processo Judicial a Receber FBPN	<b>9.1</b>	<b>7.262.123,63</b>	<b>D</b>	<b>13.350.269,25</b>	<b>D</b>
Processo Judicial a Receber HEAA	<b>9.1.1</b>	<b>-</b>	<b>D</b>	<b>3.886.177,97</b>	<b>D</b>
	<b>9.1.2/9.1.3</b>	<b>7.262.123,63</b>	<b>D</b>	<b>9.464.091,28</b>	<b>D</b>
<b>INVESTIMENTOS</b>					
<b>INVESTIMENTOS FMC</b>					
Sicoob Integralização de Capital	<b>9.c</b>	<b>282.841,74</b>	<b>D</b>	<b>151.949,29</b>	<b>D</b>
Sicoob Fluminense - Conta Capital		282.278,14	D	151.949,29	D
		563,60	D	-	D
<b>INVESTIMENTOS HEAA</b>					
Unicred - Integralização de Capital - 192-9		<b>296.987,58</b>	<b>D</b>	<b>125.795,36</b>	<b>D</b>
Sicoob Integralização de Capital		30.539,36	D	29.689,41	D
		266.448,22	D	96.105,95	D
<b>ATIVO IMOBILIZADO</b>	<b>10</b>	<b>17.747.276,64</b>	<b>D</b>	<b>17.339.844,31</b>	<b>D</b>
<b>BENS EM USO</b>					
<b>BENS EM USO - RECURSOS PRÓPRIOS</b>		<b>31.898.072,04</b>	<b>D</b>	<b>28.912.484,34</b>	<b>D</b>
<b>BENS EM USO MANTENEDORA</b>					
		<b>31.811.768,23</b>	<b>D</b>	<b>28.912.484,34</b>	<b>D</b>
<b>BENS EM USO MANTENEDORA</b>		<b>5.156.033,46</b>	<b>D</b>	<b>4.524.886,05</b>	<b>D</b>
Terrenos		4.022.413,44	D	4.022.413,44	D
Edificacoes		62.693,91	D	62.693,91	D
Imoveis		335.000,00	D	335.000,00	D
Moveis e Utensilios		30.687,83	D	31.288,83	D
Maquinas e Equipamentos de Informatica		102.115,55	D	38.207,49	D
Aparelhos e Equipamentos		50.862,63	D	35.282,38	D
Veículos		141.400,00	D	-	D
Equipamentos Eletrônicos		5.169,35	D	-	D
Equipamentos de Energia Solar		405.690,75	D	-	D

ATIVO	Notas Explicativas	Saldo 2022	Saldo 2021
<b>BENS EM USO DIV. ENSINO</b>		<b>8.578.857,36 D</b>	<b>6.692.203,48 D</b>
Edificacoes		3.803.138,67 D	2.508.138,68 D
Maquinas e Equipamentos		187.367,22 D	101.857,12 D
Aparelhos e Equipamentos		566.956,12 D	598.045,19 D
Instalacoes		357.698,72 D	357.698,72 D
Moveis e Utensilios		693.061,60 D	737.816,79 D
Maquinas e Equipamentos de Informatica		688.464,22 D	762.184,70 D
Apar. e Instr. Didatico		694.987,64 D	630.624,39 D
Biblioteca		982.038,99 D	978.665,49 D
Equipamentos Eletrônicos		20.383,43 D	2.887,40 D
Equipamentos Médico Hospitalar		34.070,00 D	14.285,00 D
Equipamentos de Energia Solar		550.690,75 D	- D
<b>BENS EM USO HOSPITALAR</b>		<b>17.900.304,06 D</b>	<b>17.695.394,81 D</b>
Edificacoes		5.250.550,41 D	5.250.550,41 D
Instalacoes		2.920.813,42 D	2.920.813,42 D
Maquinas e Equipamentos de Informatica		912.494,41 D	873.586,91 D
Moveis e Utensilios		1.338.554,56 D	1.242.224,06 D
Veiculos		193.805,00 D	193.805,00 D
Equipamentos Médico Hospitalar		5.471.012,35 D	5.390.593,55 D
Equipamentos Gerais		1.624.414,96 D	1.624.414,96 D
Instrumentais Cirúrgicos		74.349,00 D	74.349,00 D
Equipamentos de Manutenção		250,00 D	250,00 D
Aparelhos e Equipamentos		49.261,96 D	118.152,50 D
Maquinas e Equipamentos		57.040,00 D	- D
Equipamentos Eletrônicos		7.757,99 D	6.655,00 D
<b>BENS EM USO CENTRO DE SAÚDE DE CUSTODOPOLIS - CSEC</b>		<b>176.573,35 D</b>	<b>- D</b>
Aparelhos e Equipamentos		30.870,46 D	- D
Moveis e Utensilios		47.822,92 D	- D
Maquinas e Equipamentos de Informatica		70.902,49 D	- D
Equipamentos Médico Hospitalar		23.181,48 D	- D
Equipamentos Eletrônicos		3.796,00 D	- D
<b>BENS EM USO - RECURSOS DE TERCEIROS</b>		<b>86.303,81 D</b>	<b>- D</b>
<b>BENS EM USO - RECURSOS DE TERCEIROS DIV HOSPITALAR</b>		<b>86.303,81 D</b>	<b>- D</b>
Maquinas e Equipamentos de Informatica		52.218,81 D	- D
Aparelhos e Equipamentos		34.085,00 D	- D
<b>DEPRECIACAO E AMORTIZACAO ACUMULADA</b>		<b>15.079.322,53 C</b>	<b>13.118.107,02 C</b>
<b>DEPRECIACAO E AMORTIZACAO ACUMULADA DE BENS EM USO</b>		<b>15.072.013,67 C</b>	<b>13.118.107,02 C</b>
<b>DEPRECIACAO E AMORTIZACAO ACUMULADA MANTENEDORA</b>		<b>374.625,60 C</b>	<b>324.871,08 C</b>
Edificacoes		37.488,62 C	34.980,82 C
Imoveis - FBPN		215.337,20 C	201.937,08 C
Deprec. Moveis e Utensilios		26.715,58 C	27.381,68 C
Deprec. Maquinas e Equip. de Informatica		34.887,74 C	30.035,98 C
Deprec. Aparelhos e Equipamentos		20.191,98 C	30.535,52 C
Deprec. Veículos		16.952,82 C	- C
Deprec. Equipamentos Eletrônicos		568,12 C	- C
Deprec. Equipamentos de Energia Solar		22.483,54 C	- C

ATIVO	Notas Explicativas	Saldo 2022	Saldo 2021
<b>DEPRECIACAO E AMORTIZACAO ACUMULADA DIV. ENSINO</b>		<b>3.921.610,25 C</b>	<b>3.545.457,15 C</b>
Edificacoes		917.807,45 C	774.161,18 C
Deprec. Maquinas e Equipamentos		49.007,46 C	40.724,11 C
Deprec. Aparelhos e Equipamentos		430.182,97 C	416.865,11 C
Deprec. Instalacoes		286.158,72 C	250.388,88 C
Deprec. Moveis e Utensilios		619.872,55 C	601.654,67 C
Deprec. Maquinas e Equipamentos de Informatica		582.048,05 C	548.386,77 C
Deprec. Aparelhos e Instal. Didatico		434.952,79 C	391.211,56 C
Deprec. Biblioteca		564.814,95 C	520.489,11 C
Deprec. Equipamentos Eletrônicos		2.806,51 C	325,84 C
Deprec. Equipamentos Médico Hospitalar		3.419,70 C	1.249,92 C
Deprec. Equipamentos de Energia Solar		30.539,10 C	- C
<b>DEPRECIACAO E AMORTIZACAO ACUMULADA DIV. HOSPITALAR</b>		<b>10.486.296,49 C</b>	<b>9.079.778,79 C</b>
Edificacoes		2.588.459,48 C	2.378.437,28 C
Deprec. Maquinas e Equipamentos		513,65 C	- C
Deprec. Aparelhos e Equipamentos		22.195,39 C	13.701,15 C
Deprec. Instalacoes		1.752.487,92 C	1.460.406,60 C
Deprec. Moveis e Utensilios		832.377,77 C	711.205,45 C
Deprec. Maquinas e Equip. de Informatica		670.122,94 C	557.414,90 C
Deprec. Veiculos		193.805,00 C	193.805,00 C
Deprec. Equipamentos Médico Hospitalar		3.023.204,78 C	2.495.257,43 C
Deprec. Equipamentos Gerais		1.337.485,98 C	1.211.345,09 C
Deprec. Instrumentais Cirúrgicos		62.222,43 C	56.019,14 C
Deprec. Equipamentos de Manutenção		133,80 C	108,84 C
Deprec. Equipamentos Eletrônicos		3.287,35 C	2.077,91 C
<b>DEPRECIACAO E AMORTIZACAO ACUMULADA CENTRO DE SAÚDE DE CUSTODOPOLIS - CSEC</b>		<b>121.481,33 D</b>	<b>- D</b>
Deprec. Aparelhos e Equipamentos		27.831,97 D	- D
Deprec. Moveis e Utensilios		37.544,58 D	- D
Deprec. Maquinas e Equipamentos de Informatica		47.235,33 D	- D
Deprec. Equipamentos Médico Hospitalar		6.723,81 D	- D
Deprec. Equipamentos Eletrônicos		2.145,64 D	- D
<b>PERDA POR DESVALORIZACAO (IMPAIRMENT) DIV.HOSPITALAR</b>		<b>168.000,00 C</b>	<b>168.000,00 C</b>
Perda Equipamento Hospitalar		168.000,00 C	168.000,00 C
<b>DEPRECIACAO E AMORTIZACAO ACUMULADA DE BENS EM USO - RECURSOS DE TERCEIROS</b>		<b>7.308,86 C</b>	<b>- C</b>
<b>DEPRECIACAO E AMORTIZACAO ACUMULADA - RECURSOS DE TERCEIROS DIV HOSPITALAR</b>		<b>7.308,86 C</b>	<b>- D</b>
Deprec. Maquinas e Equipamentos de Informatica		6.871,03 C	- D
Deprec. Aparelhos e Equipamentos		437,83 C	- D
<b>IMOBILIZADO EM ANDAMENTO</b>		<b>845.170,00 D</b>	<b>1.545.466,99 D</b>
<b>IMOBILIZADO EM ANDAMENTO DIV. ENSINO</b>		<b>107.682,62 D</b>	<b>1.289.999,99 D</b>
Obras em Andamento FMC		107.682,62 D	1.289.999,99 D
<b>IMOBILIZADO EM ANDAMENTO DIV. HOSPITALAR</b>		<b>737.487,38 D</b>	<b>255.467,00 D</b>
Obras em Andamento HEAA		71.465,00 D	71.465,00 D
Obras Conv. Minist. Saúde Reforma UTI		205.122,39 D	184.002,00 D
Equipamentos Hospitalares de Alta Complexidade - HEAA		460.899,99 D	- D

ATIVO	Notas Explicativas	Saldo 2022	Saldo 2021
<b>ATIVO INTAGÍVEL</b>		<b>71.068,50 D</b>	- D
<b>ATIVO INTANGÍVEL DIV MANTENEDORA</b>		<b>71.068,50 D</b>	- D
Software		71.068,50 D	- D
<b>AMORTIZAÇÃO ATIVO INTAGÍVEL</b>		<b>3.711,37 C</b>	- C
<b>AMORTIZAÇÃO ATIVO INTANGÍVEL DIV MANTENEDORA</b>		<b>3.711,37 C</b>	- C
Amortização Software		3.711,37 C	- C
<b>ATIVO INTAGÍVEL EM ANDAMENTO</b>		<b>16.000,00 D</b>	- D
<b>ATIVO INTANGÍVEL EM ANDAMENTO DIV MANTENEDORA</b>		<b>16.000,00 D</b>	- D
Software		16.000,00 D	- D

PASSIVO	Notas Explicativas	Saldo 2022	Saldo 2021
<b>PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>78.131.672,20 C</b>	<b>63.557.314,06 C</b>
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>32.265.074,70 C</b>	<b>33.129.682,61 C</b>
<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS</b>	<b>11</b>	<b>5.577.195,70 C</b>	<b>5.097.332,03 C</b>
<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS DIV. ENSINO</b>		<b>191.334,23 C</b>	<b>0,00 C</b>
Financiamentos Unicred FMC		279.953,25 C	- C
(-) Encargos Financ. a Apropriar - UNICRED		88.619,02 D	- D
<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS DIV. HOSPITALAR</b>		<b>5.385.861,47 C</b>	<b>5.097.332,03 C</b>
Financiamentos Unicred HEAA		47.659,33 C	113.100,36 C
Empréstimos SICOOB - HEAA		7.054.706,49 C	8.245.650,77 C
(-) Encargos Financ. a Apropriar - UNICRED		4.646,45 D	12.000,36 D
(-) Encargos Financ. a Apropriar - SICOOB		1.711.857,90 D	3.249.418,74 D
<b>FORNECEDORES</b>	<b>12</b>	<b>2.074.807,10 C</b>	<b>2.313.184,81 C</b>
<b>FORNECEDORES</b>		<b>2.057.409,90 C</b>	<b>2.240.414,69 C</b>
Fornecedores FBPN		27.523,70 C	- C
Fornecedores FMC		24.658,68 C	43.573,65 C
Fornecedores HEAA		2.005.227,52 C	2.196.841,04 C
<b>ACORDOS COM FORNECEDORES DO HEAA</b>		<b>17.397,20 C</b>	<b>72.770,12 C</b>
Acordos com Fornecedores do HEAA no Exercício Vigente		17.397,20 C	72.770,12 C
(-) Juros e Encargos em Acordos HEAA Fornec. Exerc. Vigente		- D	- D
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS</b>	<b>13</b>	<b>3.775.359,69 C</b>	<b>3.375.484,87 C</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS MANTENEDORA FBPN</b>		<b>338.335,10 C</b>	<b>168.431,20 C</b>
Obrigações Trabalhistas e Sociais Mantenedora FBPN		338.335,10 C	168.431,20 C
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS DIVISÃO ENSINO</b>		<b>1.892.475,85 C</b>	<b>1.733.431,73 C</b>
Obrigações Trabalhistas e Sociais FMC		197.334,36 C	167.373,75 C
Obrigações Trabalhistas e Sociais Docentes FMC		1.590.483,84 C	1.484.829,56 C
Obrigações Trabalhistas e Sociais Farmácia		104.657,65 C	81.228,42 C
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS DIVISÃO HOSPITALAR</b>		<b>1.544.548,74 C</b>	<b>1.473.621,94 C</b>
Obrigações Trabalhistas e Sociais HEAA		1.419.442,76 C	1.360.261,65 C
Obrigações Trabalhistas e Sociais Integração		83.987,88 C	92.913,56 C
Obrigações Trabalhistas e Sociais Centro de Saúde - CSEC		41.118,10 C	20.446,73 C
<b>SERVIÇOS PRESTADOS A PAGAR</b>	<b>14</b>	<b>3.431.528,04 C</b>	<b>5.966.015,61 C</b>
<b>SERVIÇOS PRESTADOS A PAGAR MANTENEDORA</b>		<b>40.644,18 C</b>	<b>12.688,22 C</b>
Serviços Prestados a Pagar FBPN		40.644,18 C	12.688,22 C
<b>SERVIÇOS PRESTADOS A PAGAR DIV. ENSINO</b>		<b>13.084,01 C</b>	<b>48.552,96 C</b>
Serviços Prestados a Pagar FMC		13.084,01 C	48.552,96 C
<b>SERVIÇOS PRESTADOS A PAGAR DIVISÃO HOSPITALAR</b>		<b>3.377.799,85 C</b>	<b>5.904.774,43 C</b>
Serviços Prestados a Pagar HEAA		3.180.125,27 C	5.755.231,11 C
Serviços Prestados a Pagar Integração		197.674,58 C	149.543,32 C

PASSIVO	Notas Explicativas	Saldo 2022	Saldo 2021
<b>BOLSAS E AUXÍLIOS DISCENTES A PAGAR</b>	<b>24</b>	<b>13.992,00 C</b>	<b>- C</b>
<b>BOLSAS E AUXÍLIOS DISCENTES A PAGAR DIVISÃO DE ENSINO</b>		<b>13.992,00 C</b>	<b>- C</b>
Bolsa de Monitoria a Pagar		3.912,00 C	- C
Bolsa de Extensão a Pagar		10.080,00 C	- C
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS</b>	<b>15</b>	<b>1.586.546,83 C</b>	<b>1.302.744,12 C</b>
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS MANTENEDORA</b>		<b>102.140,54 C</b>	<b>59.514,40 C</b>
Obrigações Fiscais FBPN		102.140,54 C	59.514,40 C
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS DIVISÃO ENSINO</b>		<b>1.022.216,09 C</b>	<b>862.950,09 C</b>
Obrigações Fiscais FMC		961.640,70 C	823.141,51 C
Obrigações Fiscais Farmácia		60.575,39 C	39.808,58 C
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS DIVISÃO HOSPITALAR</b>		<b>462.190,20 C</b>	<b>380.279,63 C</b>
Obrigações Fiscais HEAA		399.687,48 C	335.202,72 C
Obrigações Fiscais Integração		52.604,96 C	41.411,55 C
Obrigações Fiscais Centro de Saúde - CSEC		9.897,76 C	3.665,36 C
<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES</b>	<b>16</b>	<b>42.988,03 C</b>	<b>26.985,09 C</b>
<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES DIVISÃO MANTENEDORA</b>		<b>8.448,75 C</b>	<b>3.902,08 C</b>
SICOOB/Emprest./Func.		8.448,75 C	3.902,08 C
<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES DIVISÃO ENSINO</b>		<b>14.642,78 C</b>	<b>5.868,59 C</b>
Cartão de Crédito - SICOOB		4.568,80 C	1.488,51 C
SICOOB/Emprest./Func.		10.073,98 C	4.380,08 C
<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES DIVISÃO HOSPITALAR</b>		<b>19.896,50 C</b>	<b>17.214,42 C</b>
SICOOB/Emprest./Func.		19.896,50 C	17.214,42 C
<b>CONTAS A PAGAR</b>	<b>17</b>	<b>222.182,13 C</b>	<b>129.723,19 C</b>
<b>CONTAS A PAGAR MANTENEDORA</b>		<b>1.986,25 C</b>	<b>1.659,07 C</b>
Energia Elétrica FBPN a Pagar		1.548,18 C	1.269,94 C
Água e Esgoto FBPN a Pagar		328,28 C	277,96 C
Telefones FBPN a Pagar		109,79 C	111,17 C
<b>CONTAS A PAGAR DIVISÃO ENSINO</b>		<b>62.696,02 C</b>	<b>57.578,79 C</b>
Energia Elétrica FMC a Pagar		48.779,25 C	33.210,00 C
Água e Esgoto FMC a Pagar		10.833,24 C	10.859,16 C
Telefones FMC a Pagar		313,34 C	7.040,94 C
Seguros a Pagar		- C	4.465,09 C
Internet a Pagar		2.770,19 C	2.003,60 C
<b>CONTAS A PAGAR DIVISÃO HOSPITALAR</b>		<b>157.499,86 C</b>	<b>70.485,33 C</b>
<b>Contas a Pagar Divisão Hospitalar - HEAA</b>		<b>155.973,96 C</b>	<b>69.720,93 C</b>
Água e Esgoto HEAA a Pagar		35.290,14 C	29.881,20 C
Telefones HEAA a Pagar		699,86 C	4.785,75 C
Gás HEAA a Pagar		115.216,72 C	33.223,65 C
Seguros a Pagar		3.010,44 C	- C
Internet a Pagar		1.756,80 C	1.830,33 C
<b>Contas a Pagar Divisão Hospitalar - CSEC</b>		<b>1.525,90 C</b>	<b>764,40 C</b>
Água e Esgoto CSEC a Pagar		1.395,18 C	764,40 C
Telefones CSEC a Pagar		130,72 C	- C

PASSIVO	Notas Explicativas	Saldo 2022	Saldo 2021
<b>RECEITAS ANTECIPADAS</b>	<b>18</b>	<b>3.049.931,94 C</b>	<b>3.204.185,70 C</b>
<b>RECEITAS ANTECIPADAS DIV ENSINO</b>		<b>3.049.931,94 C</b>	<b>3.204.185,70 C</b>
Adiantamento de Mensalidades - FMC		2.956.564,12 C	3.084.155,40 C
Adiantamento de Mensalidades - FARMÁCIA		93.367,82 C	120.030,30 C
<b>PROVISÕES</b>	<b>19</b>	<b>7.765.970,25 C</b>	<b>7.155.847,99 C</b>
<b>PROVISÕES MANTENEDORA</b>		<b>567.850,18 C</b>	<b>329.747,25 C</b>
Provisões de Férias FBPN		567.850,18 C	329.747,25 C
<b>PROVISÕES DIVISÃO DE ENSINO</b>		<b>4.460.007,07 C</b>	<b>4.326.959,33 C</b>
Provisões de Férias da FMC		370.061,85 C	348.886,94 C
Provisões de Férias Docentes FMC		3.928.957,27 C	3.833.120,27 C
Provisões de Férias da Farmácia		160.987,95 C	144.952,12 C
<b>PROVISÕES DIVISÃO HOSPITALAR</b>		<b>2.738.113,00 C</b>	<b>2.499.141,41 C</b>
Provisões de Férias do HEAA		2.483.791,77 C	2.295.902,54 C
Provisões de Férias Integração		189.802,92 C	162.196,60 C
Provisões de 13º Salário Integração		3.873,45 C	- C
Provisões de Férias Centro de Saúde - CSEC		60.644,86 C	41.042,27 C
<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES COM TERCEIROS</b>	<b>20</b>	<b>212.690,03 C</b>	<b>430.479,21 C</b>
<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES COM TERCEIROS DIVISÃO DE ENSINO</b>		<b>31.771,21 C</b>	<b>211.412,22 C</b>
Outras Obrigações com Terceiros - FMC		31.279,89 C	211.027,66 C
Outras Obrigações com Terceiros - Farmácia		491,32 C	384,56 C
<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES COM TERCEIROS DIVISÃO HOSPITALAR</b>		<b>180.918,82 C</b>	<b>219.066,99 C</b>
Outras Obrigações com Terceiros - HEAA		180.918,82 C	219.066,99 C
<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES/PARCELAMENTOS</b>	<b>21</b>	<b>163.051,41 C</b>	<b>172.641,82 C</b>
<b>PARCELAMENTO DIVISÃO HOSPITALAR</b>		<b>163.051,41 C</b>	<b>172.641,82 C</b>
Parcelamento Receita Federal - INSS		4.011,40 C	14.339,64 C
( - ) Juros A Aprop. S/ Parcelamento - INSS		768,44 D	2.305,32 D
Parcelamento Receita Federal - Ministério do Trabalho		- C	4.474,40 C
( - ) Juros A Aprop. S/ Parcelamento - Ministério do Trabalho		- D	2.270,26 D
Parcelamentos - Prefeitura Municipal de Campos		37.485,22 C	36.080,16 C
( - ) Juros A Aprop. S/ Parcelamento Prefeitura Municipal de Campos		13.147,41 D	13.147,44 D
Parcelamento - Concessionarias Água do Paraíba Serv.Publicos		135.470,64 C	135.470,64 C
<b>RECURSOS DE CONVÊNIOS</b>	<b>22</b>	<b>2.372.968,77 C</b>	<b>21.030,91 C</b>
<b>RECURSOS DE CONVÊNIOS DIVISÃO HOSPITALAR</b>		<b>2.372.968,77 C</b>	<b>21.030,91 C</b>
Convênio Minist. Saúde Reforma UTI		17.359,82 C	21.030,91 C
Contrato SES RJ - Cirurgias Bariátricas		2.355.608,95 C	- C
<b>RECURSOS DE CONTRATOS</b>	<b>23</b>	<b>1.952.474,45 C</b>	<b>3.934.027,26 C</b>
<b>RECURSOS DE CONTRATOS DIVISÃO HOSPITALAR</b>		<b>1.952.474,45 C</b>	<b>3.934.027,26 C</b>
Contratualização PMCG		285.247,01 C	41.535,00 C
Recursos PAHIR		1.667.227,44 C	3.892.492,26 C
<b>CONTINGENCIAS</b>	<b>25</b>	<b>23.388,33 C</b>	<b>- C</b>
<b>CONTINGENCIAS DIVISÃO HOSPITALAR</b>		<b>23.388,33 C</b>	<b>- C</b>
Contingencias Trabalhistas		23.388,33 C	- C

PASSIVO	Notas Explicativas	Saldo 2022	Saldo 2021
<b>PASSIVO NAO CIRCULANTE</b>		<b>19.023.955,42 C</b>	<b>21.505.142,42 C</b>
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE (E. L. PRAZO)</b>		<b>19.023.955,42 C</b>	<b>21.505.142,42 C</b>
<b>EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS</b>	<b>11</b>	<b>15.640.599,72 C</b>	<b>18.499.585,33 C</b>
<b>EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS DIVISÃO DE ENSINO</b>		<b>683.179,69 C</b>	<b>- C</b>
Financiamentos Unicred		909.659,80 C	- C
(-) Encargos Financ. a Apropriar - UNICRED		226.480,11 C	- C
<b>EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS DIVISÃO HOSPITALAR</b>		<b>14.957.420,03 C</b>	<b>18.499.585,33 C</b>
Financiamentos Unicred HEAA		- C	84.825,24 C
Empréstimos SICOOB - HEAA		17.801.170,42 C	22.942.684,93 C
(-) Encargos Financ. a Apropriar - SICOOB		2.843.750,39 D	4.518.924,60 D
(-) Encargos Financ. a Apropriar - UNICRED		- D	9.000,24 D
<b>CONTINGÊNCIAS</b>		<b>2.097.868,23 C</b>	<b>2.428.868,39 C</b>
<b>CONTINGENCIAS DIVISÃO DE ENSINO</b>		<b>5.000,00 C</b>	<b>16.125,00 C</b>
Contingencias Civeis FMC		5.000,00 C	16.125,00 C
<b>CONTINGENCIAS DIVISÃO HOSPITALAR</b>		<b>2.092.868,23 C</b>	<b>2.412.743,39 C</b>
Contingencias Trabalhistas HEAA		937.843,49 C	1.250.718,65 C
Contingencias Civeis HEAA		1.155.024,74 C	1.162.024,74 C
<b>PARCELAMENTOS - HEAA</b>	<b>21</b>	<b>121.381,10 C</b>	<b>294.326,34 C</b>
<b>PARCELAMENTOS DIVISÃO HOSPITALAR / RECEITA FEDERAL</b>		<b>10.539,62 C</b>	<b>25.071,50 C</b>
Parcelamento Receita Federal - Ministerio do Trabalho		13.037,05 C	29.874,25 C
(-) Juros A Aprop. S/ Parcelamento - Ministerio do Trabalho		2.497,43 D	4.802,75 D
<b>PARCELAMENTOS DIV. HOSPITALAR - PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMPOS</b>		<b>110.841,48 C</b>	<b>133.784,20 C</b>
Parcelamentos - Prefeitura Municipal de Campos		174.387,44 C	210.467,60 C
(-) Juros A Aprop. S/ Parcelamento Prefeitura Municipal de Campos		63.545,96 D	76.683,40 D
<b>PARCELAMENTO DIVISÃO HOSPITALAR CONCESSIONARIA SERV. PUBLICOS</b>		<b>- C</b>	<b>135.470,64 C</b>
Parcelamento - Concessionarias Água do Paraiba Serv.Publicos		- C	135.470,64 C
<b>SERVIÇOS PRESTADOS A PAGAR</b>	<b>14</b>	<b>1.164.106,37 C</b>	<b>282.362,36 C</b>
<b>SERVIÇOS PRESTADOS A PAGAR DIVISÃO HOSPITALAR</b>		<b>1.164.106,37 C</b>	<b>282.362,36 C</b>
Serviços Prestados a Pagar LP		1.164.106,37 C	282.362,36 C

PASSIVO	Notas Explicativas	Saldo 2022	Saldo 2021
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>26</b>	<b>26.842.642,08 C</b>	<b>8.922.489,03 C</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>26.842.642,08 C</b>	<b>8.922.489,03 C</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>26.842.642,08 C</b>	<b>8.922.489,03 C</b>
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL</b>		<b>8.762.154,31 C</b>	<b>4.196.142,89 C</b>
Fundo Patrimonial		12.858.039,78 C	12.858.039,78 C
Patrimônio Social Incorporado		4.095.885,47 D	8.661.896,89 D
<b>SUPERÁVIT OU DÉFICIT DO EXERCÍCIO</b>		<b>18.080.487,77 C</b>	<b>4.726.346,14 C</b>
Superávit ou Déficit do Exercício		18.080.487,77 C	4.726.346,14 C

CAMPOS DOS GOYTACAZES / RJ 31 DE DEZEMBRO DE 2022

**GERALDO AUGUSTO PINTO**  
VENANCIO:42397847787  
87  
Assinado digitalmente por GERALDO AUGUSTO PINTO  
VENANCIO:42397847787  
ND: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=Presencial, OU=34020235000167, OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, OU=RFB e-CPF A3, OU=(em branco), CN=GERALDO AUGUSTO PINTO VENANCIO:42397847787  
Razão: Eu sou o autor deste documento  
Localização:  
Data: 2023.09.27 18:29:07-03'00'  
Foxit PDF Reader Versão: 12.0.1  
DR. GERALDO AUGUSTO PINTO VENÂNCIO  
PRESIDENTE  
CPF: 423.978.477-87

**CHARLYSTON JONATHAN DE ALCANTARA MACIEL:05517339778**  
Assinado digitalmente por CHARLYSTON JONATHAN DE ALCANTARA MACIEL:05517339778  
ND: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=VideoConferencia, OU=34020235000167, OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, OU=RFB e-CPF A3, OU=(em branco), CN=CHARLYSTON JONATHAN DE ALCANTARA MACIEL:05517339778  
Razão: Eu estou aprovando este documento  
Localização:  
Data: 2023.09.27 15:53:06-03'00'  
Foxit PDF Reader Versão: 12.1.0  
CHARLYSTON JONATHAN DE A. MACIEL  
CONTADOR - CRC/RJ: 101.537/O-7  
CPF: 055.173.397-78

## Demonstração do Superávit ou Déficit do Exercício Encerrado em 31 de Dezembro de 2022

	Notas Explicativas	Saldo 2022		Saldo 2021	
<b>Receitas Atividade Divisão Mantenedora</b>	<b>27.1</b>	<b>656.425,34</b>		<b>360.180,89</b>	
Taxa de Inscrição / Vestibular		391.501,00	C	332.502,00	C
Locação de Salas		219.611,62	C	3.000,00	C
Estacionamento		28.301,00	C	19.002,00	C
Receita VR Alimentação - CASHBACK		17.011,72	C	5.676,89	C
<b>( - ) Deduções das Receitas Operacionais de Atividades FBPN</b>		<b>-</b>	<b>D</b>	<b>3.000,00</b>	<b>D</b>
(-) Estorno de Locação de Salas		-	D	3.000,00	D
<b>Receitas Extraordinárias FBPN</b>		<b>17.146.711,79</b>		<b>-</b>	
Receita FMC		17.146.711,79	C	-	C
<b>Trabalho Voluntário</b>		<b>2.155.693,80</b>		<b>1.115.805,60</b>	
Trabalho Voluntário - FBPN		2.155.693,80	C	1.115.805,60	C
<b>( - ) Impostos Sobre a Receita FBPN</b>		<b>1.400.145,92</b>	<b>D</b>	<b>82.066,44</b>	<b>D</b>
(-) COFINS - FBPN	<b>28</b>	1.400.145,92	D	82.066,44	D
<b>Isenções de Impostos e Contribuições Estaduais e Municipais Usufruidas FBPN</b>	<b>28</b>	<b>265.778,92</b>	<b>C</b>	<b>-</b>	<b>C</b>
IPTU		252.370,72	C	-	C
IPVA		13.408,20	C	-	C
<b>Isenções de Impostos e Contribuições Usufruidas FBPN</b>	<b>28</b>	<b>1.400.145,92</b>	<b>C</b>	<b>82.066,44</b>	<b>C</b>
COFINS - FBPN		1.400.145,92	C	82.066,44	C
<b>Isenções Trabalhistas Usufruidas FBPN</b>	<b>28</b>	<b>998.425,64</b>	<b>C</b>	<b>722.640,84</b>	<b>C</b>
Contrib. Previd. Isenção Patronal - FBPN		717.956,87	C	518.267,78	C
Contrib. Prev. Patr. Isenção Acid. Trabalho FAP FBPN		35.897,84	C	25.913,35	C
Contrib. Previd. Isenção de Terceiros FBPN		208.207,51	C	150.297,63	C
PIS S/ Folha de Pagamento FBPN		36.363,42	C	28.162,08	C
<b>( - ) Isenções Trabalhistas Usufruidas FBPN</b>	<b>28</b>	<b>998.425,64</b>	<b>D</b>	<b>-</b>	<b>D</b>
Contrib. Previd. Isenção Patronal - FBPN		717.956,87	D	-	D
Contrib. Prev. Patr. Isenção Acid. Trabalho FAP FBPN		35.897,84	D	-	D
Contrib. Previd. Isenção de Terceiros FBPN		208.207,51	D	-	D
PIS S/ Folha de Pagamento FBPN		36.363,42	D	-	D
<b>( - ) Isenções de Impostos e Contribuições Estaduais e Municipais Usufruidas FBPN</b>	<b>28</b>	<b>265.778,92</b>	<b>D</b>	<b>-</b>	<b>D</b>
IPTU		252.370,72	D	-	D
IPVA		13.408,20	D	-	D
<b>Total das Receitas de Atividades Divisão Mantenedora</b>		<b>19.958.830,93</b>	<b>C</b>	<b>2.195.627,33</b>	<b>C</b>

	Notas Explicativas	Saldo 2022		Saldo 2021	
<b>Custos e Despesas com a Mantenedora</b>		<b>24.967.281,43</b>	<b>D</b>	<b>25.458.324,76</b>	<b>D</b>
<b>Custos com a Mantenedora</b>	<b>29</b>	<b>2.367.194,74</b>	<b>D</b>	<b>1.313.306,54</b>	<b>D</b>
Trabalho Voluntário - FBPN		2.155.693,80	D	1.115.805,60	D
Serviços Contratados da UFF		211.500,94	D	197.500,94	D
<b>Despesas com Pessoal - FBPN</b>	<b>30.1.A</b>	<b>4.108.461,91</b>	<b>D</b>	<b>3.042.423,38</b>	<b>D</b>
13º Salário		314.746,43	D	208.328,83	D
Abono		82.213,92	D	-	D
Anuênios e Insalubridades (Parc. Extras)		184.093,11	D	172.932,00	D
Auxílio Alimentação		208.014,42	D	189.115,73	D
Férias		521.354,37	D	300.050,93	D
Gratificações		64.146,37	D	48.783,46	D
Horas Extras		9.927,18	D	-	D
Indenizações		577,75	D	43.282,50	D
Indenizações - GRRF FBPN		260,08	D	105.518,63	D
Ordenados		2.738.047,53	D	1.974.276,93	D
Periculosidade		302,62	D	-	D
Repouso Remunerado		1.817,59	D	-	D
Vale Transportes		1.002,52	D	134,37	D
( - ) Indenizações Descontadas		17.986,64	C	-	C
( - ) Repouso Remunerado		55,34	C	-	C
<b>Despesas com Encargos Sociais FBPN</b>	<b>30.1.A</b>	<b>311.362,37</b>	<b>D</b>	<b>942.015,53</b>	<b>D</b>
Contrib. Previdenciária Patronal - FBPN		-	D	518.267,78	D
Contrib. Prev.Patronal Acid.Trabalho Fap FBPN		-	D	25.913,35	D
Contrib. Prev. Patronal de Terceiros - FBPN		-	D	150.297,63	D
FGTS		311.362,37	D	219.374,69	D
PIS S/ Folha de Pagto		-	D	28.162,08	D
<b>Despesas com Serviços de Terceiros FBPN</b>	<b>30.2</b>	<b>473.146,60</b>	<b>D</b>	<b>315.968,37</b>	<b>D</b>
Auditoria		35.100,00	D	32.500,00	D
Consultoria		43.161,80	D	3.600,00	D
Honorários Advocáticos		321.593,48	D	248.474,37	D
Treinamentos FBPN		-	D	2.010,00	D
Vigilância e Monitoramento		73.291,32	D	29.384,00	D
<b>Despesas com Materiais, Insumos e Manutenção FBPN</b>	<b>30.3</b>	<b>101.030,67</b>	<b>D</b>	<b>67.595,52</b>	<b>D</b>
Água e Esgoto		8.712,49	D	2.825,92	D
Energia Elétrica		16.420,44	D	10.633,47	D
Telefones		1.365,72	D	1.325,62	D
Bens de Pequeno Valor - FBPN		7.481,91	D	4.919,45	D
Material de Copa e Cozinha		612,49	D	345,28	D
Material de Escritório		24.225,07	D	7.061,81	D
Material de Manutenção		8.866,56	D	2.563,70	D
Material de Limpeza		626,96	D	215,22	D
Manutenção de Imóveis		61,42	D	-	D
Suprimentos de Informática		31.459,87	D	36.830,00	D
Reparo e Manutenção de Máq. e Equip.		129,41	D	875,05	D
Reparo e Manutenção de Veículo		1.068,33	D	-	D

	Notas Explicativas	Saldo 2022		Saldo 2021	
<b>Despesas Gerais e Administrativas FBPN</b>	<b>30.4</b>	<b>456.793,67</b>	<b>D</b>	<b>221.865,96</b>	<b>D</b>
Assinaturas e Periódicos		-	D	1.680,00	D
Brindes		14.861,56	D	1.700,23	D
Combustíveis e Lubrificantes		2.856,46	D	-	D
Contribuições de Associações de Classe		5.500,00	D	6.088,78	D
Cursos e Seminários		499,00	D	-	D
Depreciações e Amortizações		69.366,83	D	22.871,01	D
Despesas com Cartório		3.632,71	D	871,24	D
Despesas Processuais		89.437,89	D	990,89	D
Homenagem Póstuma		2.523,30	D	300,00	D
Legais e Judiciais		-	D	1.242,72	D
Licença de Uso		126.212,83	D	82.796,23	D
Postais e Telegráficas		98,15	D	46,20	D
Promoções e Eventos		8.460,18	D	2.372,33	D
Publicações e Publicidades		100.832,89	D	80.405,11	D
Refeição / Lanches		2.299,72	D	1.651,65	D
Transportes e Conduções		1.867,38	D	2.375,00	D
Viagens e Estadas		19.630,13	D	16.474,57	D
Seguros de Veículos		3.625,60	D	-	D
Uniformes		5.089,04	D	-	D
<b>Despesas Extraordinárias FBPN</b>	<b>30.7</b>	<b>17.147.904,85</b>	<b>D</b>	<b>19.539.544,66</b>	<b>D</b>
Perda na Baixa de Imobilizado		1.193,06	D	-	D
Despesas HEAA		17.146.711,79	D	19.539.544,66	D
<b>Despesas Tributárias FBPN</b>		<b>1.386,62</b>	<b>D</b>	<b>1.705,49</b>	<b>D</b>
Auto de Infração e Multas	<b>30.5</b>	20,00	D	-	D
Impostos e Contribuições		-	D	1.705,49	D
Taxas e Licenças		1.366,62	D	-	D
<b>Despesas Financeiras FBPN</b>	<b>30.6</b>	<b>-</b>	<b>D</b>	<b>13.899,31</b>	<b>D</b>
Juros e Multas		-	D	13.899,31	D

	Notas Explicativas	Saldo 2022	Saldo 2021
<b>Receitas Atividade Divisão Educacional Operacional</b>	<b>27.2</b>	<b>95.537.706,65 C</b>	<b>79.568.537,05 C</b>
Anuidades Graduação Medicina		73.172.433,21 C	59.901.427,12 C
Anuidades Graduação Farmácia		2.425.132,16 C	2.021.709,24 C
Bolsas Institucionais (Monitorias/Iniciação Científica)		- C	133.980,00 C
Anuidades Gratuitas Filantropia - Medicina Integral		14.701.752,00 C	14.538.654,00 C
Anuidades Gratuitas Filantropia - Medicina Parcial		449.514,00 C	123.900,00 C
Anuidades Gratuitas Filantropia - Medicina Integral Sub Judice		687.492,00 C	346.920,00 C
Anuidades Gratuitas Filantropia - Medicina Parcial Sub Judice		52.884,00 C	49.560,00 C
Anuidades Gratuitas/Convênios FMC		- C	198.240,00 C
Anuidades Gratuitas/Convênios FMC Parcial		- C	791.968,80 C
Anuidades Gratuitas Filantropia - Farmácia Integral		786.348,00 C	705.325,86 C
Anuidades Gratuitas Filantropia - Farmácia Parcial		28.257,78 C	13.002,78 C
Anuidades Gratuitas - Convênios - Farmácia		- C	128.945,00 C
Bolsas Institucionais (Monitorias/Iniciação Científica) Farmácia		- C	2.320,00 C
Bolsas Monitoria Discente - Medicina		129.592,00 C	- C
Bolsas Monitoria Discente - Farmácia		4.694,00 C	- C
Bolsas Pesquisa/Trabalho Discente - Medicina		22.680,00 C	- C
Bolsas Pesquisa/Trabalho Discente - Farmácia		2.100,00 C	- C
Bolsas Proprias Conv Coletiva SAAE-RJ Integral - Medicina		105.768,00 C	- C
Bolsas Proprias Conv Coletiva SAAE-RJ Parcial - Medicina		52.884,00 C	- C
Bolsas LC 187/21 P.4º Art.22 Conv Coletiva SAAE-RJ Parcial - Medicina		52.884,00 C	- C
Bolsas LC 187/21 P.4º Art.22 Conv Coletiva SAAE-RJ Integral - Farmácia		145.620,00 C	- C
Bolsas Proprias Acordo Coletivo SINPRO Parcial - Medicina		846.144,00 C	- C
Receita de Convênios Particulares		435.000,00 C	- C
Reversão da Provisão da PCLD - Medicina		1.336.626,90 C	590.128,05 C
Reversão da Provisão da PCLD - Farmácia		99.900,60 C	22.456,20 C
<b>Deduções das Receitas Operacionais de Atividades Educacionais</b>		<b>26.639.173,48 D</b>	<b>20.567.924,27 D</b>
(-) Devolução de Mensalidade - Medicina		2.320.061,31 D	3.503.574,18 D
(-) Devolução de Mensalidade - Farmácia		88.129,19 D	117.845,12 D
(-) Desc. Concedidos Graduação - Farmácia		- D	- D
(-) Estorno de Mensalidades Medicina		5.392.015,57 D	147.542,26 D
(-) Estorno de Mensalidades Farmácia		158.756,42 D	11.426,40 D
(-) Gratuidades Concedidas Medicina - Integral		14.701.752,00 D	14.538.654,00 D
(-) Gratuidades Concedidas Medicina - Parcial		449.514,00 D	123.900,00 D
(-) Gratuidades Concedidas Medicina Próprias/Convênios Integral		- D	198.240,00 D
(-) Gratuidades Concedidas Medicina Próprias/Convênios Parcial		- D	791.968,80 D
(-) Gratuidades Concedidas Medicina Próprias/Convênios Integral - Sub Judice		687.492,00 D	- D
(-) Gratuidades Concedidas Medicina Próprias/Convênios Parcial - Sub Judice		52.884,00 D	- D
(-) Bolsas Monitoria Discentes - Medicina		129.592,00 D	- D
(-) Bolsas Monitoria Discente - Farmácia		4.694,00 D	- D
(-) Bolsas Pesquisa/Trabalho Discentes - Medicina		22.680,00 D	- D
(-) Bolsas Pesquisa/Trabalho Discente - Farmácia		2.100,00 D	- D
(-) Bolsas Proprias Conv Coletiva SAAE-RJ Integral - Medicina		105.768,00 D	- D
(-) Bolsas Proprias Conv Coletiva SAAE-RJ Parcial - Medicina		52.884,00 D	- D
(-) Bolsas LC 187/21 P.4º Art.22 Conv Coletiva SAAE-RJ Parcial - Medicina		52.884,00 D	- D
(-) Bolsas LC 187/21 P.4º Art.22 Conv Coletiva SAAE-RJ Integral - Farmácia		145.620,00 D	- D
(-) Bolsas Proprias Acordo Coletivo Parcial - Medicina		846.144,00 D	- D
(-) Bolsas Incentivo Descontos Concedidos - Farmácia		611.597,21 D	- D
(-) Gratuidades Concedidas Farmácia - Integral		786.348,00 D	705.325,86 D
(-) Gratuidades Concedidas Farmácia - Parcial		28.257,78 D	13.002,78 D
(-) Gratuidades Concedidas Farmácia Próprias/Convênios Integral		- D	128.945,00 D
(-) Tarifas SICOOB - Mensalidades		- D	287.499,87 D

	Notas Explicativas	Saldo 2022	Saldo 2021
<b>( - ) Impostos Sobre a Receita FMC</b>	<b>28</b>	<b>8.297.584,77 D</b>	<b>7.578.611,30 D</b>
(-) COFINS - FARMÁCIA		128.715,09 D	169.474,19 D
(-) COFINS - FMC		5.302.738,47 D	5.022.181,01 D
(-) ISS - FARMÁCIA		104.761,58 D	86.712,77 D
(-) ISS - FMC		2.761.369,63 D	2.300.243,33 D
<b>Total das Receitas Operacionais de Atividades Divisão Educacional</b>		<b>60.600.948,40 C</b>	<b>51.422.001,48 C</b>
<b>Receitas de Outras Atividades Educacionais</b>		<b>41.685,36 C</b>	<b>29.776,79 C</b>
Cursos Diversos		12.530,00 C	- C
Biblioteca - Taxas Diversas		3.780,00 C	1.440,30 C
Declarações		24.130,11 C	27.230,39 C
Diversas		- C	0,55 C
Emissão de Crachá		- C	10,00 C
Fotocópias		889,90 C	1.098,45 C
Impressão e Material de Informática		1.184,65 C	297,10 C
(-) Devoluções de Taxas Diversas		49,30 D	- D
(-) Devolução de Cursos e Seminários		780,00 D	300,00 D
<b>Receitas Não Operacionais de Atividades Educacionais</b>		<b>472.431,68 C</b>	<b>210.388,89 C</b>
<b>Receitas com Subvenções, Doações e Convênios</b>		<b>200.000,00 C</b>	<b>205.289,10 C</b>
Doações e Donativos PJ		200.000,00 C	204.589,10 C
Doações e Donativos PF		- C	700,00 C
<b>Receitas Extraordinárias</b>		<b>184.231,68 C</b>	<b>5.099,79 C</b>
Bonificações		291,00 C	- C
Outras Receitas		4,19 C	0,37 C
Receita Eventual		18.757,76 C	- C
Recuperação de Despesas		1.440,41 C	950,31 C
Processos Judiciais Trabalhistas FMC		60,97 C	4.149,11 C
Processos Judiciais Cíveis Medicina		163.677,35 C	- C
<b>Trabalho Voluntário</b>		<b>88.200,00 C</b>	<b>- C</b>
Bolsa de Extensão - Medicina		88.200,00 C	- C
<b>Receitas Financeiras sobre Atividades Educacionais</b>		<b>2.053.843,52 C</b>	<b>1.072.975,61 C</b>
Descontos Obtidos		4.131,51 C	680,24 C
Juros e Multas		586.266,88 C	632.072,51 C
Juros e Multas - Farmácia		27.069,36 C	23.082,02 C
Rendimentos de Aplicações Financeiras		1.436.375,77 C	417.140,84 C
<b>Isenções Trabalhistas Usufruidas FMC</b>	<b>28</b>	<b>9.102.751,03 C</b>	<b>7.997.498,60 C</b>
Contrib. Previd. Isenção Patronal - FMC		5.322.240,63 C	4.662.056,19 C
Contrib. Previd. Patr. Isenção Acid. Trabalho FAP FMC		1.604.523,63 C	1.428.607,68 C
Contrib. Prev. Patr. Isenção de Terceiros FMC		1.543.442,21 C	1.351.996,28 C
Contrib. Previd. Isenção Patronal - Farmácia		259.225,68 C	208.039,92 C
Contrib. Previd. Patr. Isenção Acid. Trabalho FAP Farmacia		12.961,27 C	10.402,00 C
Contrib. Prev. Patr. Isenção de Terceiros Farmácia		75.175,45 C	60.331,59 C
Contrib. Previd. Isenção Patronal PF - FMC		4.742,50 C	18.986,90 C
PIS s/ Folha de Pagamento - FMC		267.478,37 C	246.528,65 C
PIS s/ Folha de Pagamento - Farmácia		12.961,29 C	10.549,39 C

	Notas Explicativas	Saldo 2022	Saldo 2021
<b>( - ) Isenções Trabalhistas Usufruídas FMC</b>	<b>28</b>	<b>9.102.751,03 D</b>	<b>- D</b>
Contrib. Previd. Isenção Patronal - FMC		5.322.240,63 D	- D
Contrib. Previd. Patr. Isenção Acid. Trabalho FAP FMC		1.604.523,63 D	- D
Contrib. Prev. Patr. Isenção de Terceiros FMC		1.543.442,21 D	- D
Contrib. Previd. Isenção Patronal - Farmácia		259.225,68 D	- D
Contrib. Previd. Patr. Isenção Acid. Trabalho FAP Farmacia		12.961,27 D	- D
Contrib. Prev. Patr. Isenção de Terceiros Farmácia		75.175,45 D	- D
Contrib. Previd. Isenção Patronal PF - FMC		4.742,50 D	- D
PIS s/ Folha de Pagamento - FMC		267.478,37 D	- D
PIS s/ Folha de Pagamento - Farmácia		12.961,29 D	- D
<b>Isenções de Impostos e Contribuições Usufruídas FMC</b>	<b>28</b>	<b>19.704.358,16 C</b>	<b>16.423.828,85 C</b>
CSLL - FARMÁCIA		30.594,43 C	25.488,48 C
CSLL - FMC		3.023.255,71 C	2.348.801,02 C
ISS - FARMÁCIA		104.761,58 C	86.712,77 C
ISS - FMC		2.761.369,63 C	2.300.243,33 C
COFINS - FARMÁCIA		128.715,09 C	169.474,19 C
COFINS - FMC		5.302.738,47 C	5.022.181,01 C
IRPJ - FMC		8.301.932,53 C	6.428.447,27 C
IRPJ - FARMÁCIA		50.990,72 C	42.480,78 C
<b>Total das Receitas de Atividades Divisão Educacional</b>		<b>82.873.267,12 C</b>	<b>77.156.470,22 C</b>
<b>Custo Operacionais Div. de Ensino</b>	<b>29</b>	<b>28.022.797,02 D</b>	<b>33.990.017,14 D</b>
<b>Custos com Pessoal</b>	<b>30.1.B</b>	<b>23.643.764,25 D</b>	<b>22.163.083,55 D</b>
13º Salário		1.778.797,17 D	1.541.745,60 D
13º Salário Farmácia		98.218,70 D	77.949,99 D
Ajuda Compensatória MP 936		D	- D
Anuênios e Insalubridades (Parc. Extras)		3.149.362,22 D	2.871.859,73 D
Anuênios e Insalubridades (Parc. Extras) Farmácia		112.315,23 D	101.124,25 D
Anuênios e Insalubridades (Parc. Extras) Integração		D	- D
Auxílio Alimentação		D	2.324,00 D
Férias		2.087.056,35 D	2.214.278,28 D
Férias Farmácia		118.977,66 D	103.712,03 D
Férias Integração		D	- D
Gratificações		10.244.277,10 D	2.555.254,68 D
Gratificações Farmácia		618.073,20 D	167.389,10 D
Gratificações Integração		D	- D
Indenizações		19.086,51 D	- D
Indenizações GRRF		76.765,53 D	- D
( - ) Indenizações Descontadas		C	5.135,24 C
( - ) Indenizações Descontadas Integração		C	- C
Ordenados		4.962.391,62 D	11.903.824,52 D
Ordenados Farmácia		363.656,12 D	601.904,21 D
Ordenados Integração		D	- D
Preceptor de Alunos		5.023,20 D	26.852,40 D
Preceptor de Alunos Integração		D	- D
Repouso Remunerado		163,64 D	- D
SESI		D	- D
Sobreaviso		9.600,00 D	- D

	Notas Explicativas	Saldo 2022	Saldo 2021
<b>Custos com Encargos Sociais FMC</b>	<b>30.1.B</b>	<b>2.006.959,06 D</b>	<b>9.119.031,65 D</b>
Contrib. Previdenciária Patronal - FMC	- D	4.159.734,16 D	
Contrib. Prev. Patronal Acid. Trabalho FAP - FMC	- D	1.403.491,57 D	
Contrib. Prev. Patronal de Terceiros - FMC	- D	1.206.322,91 D	
Contrib. Previdenciária Patronal - Farmácia	- D	208.039,92 D	
Contrib. Prev. Patronal Acid. Trabalho FAP - Farmácia	- D	10.402,00 D	
Contrib. Prev. Patronal de Terceiros - Farmácia	- D	60.331,59 D	
FGTS	1.902.345,60 D	1.755.544,88 D	
FGTS Farmácia	104.613,46 D	84.394,83 D	
PIS S/ Folha de Pagto	- D	220.220,40 D	
PIS S/ Folha de Pagto Farmácia	- D	10.549,39 D	
<b>Custos com Serviços de Terceiros FMC</b>	<b>29</b>	<b>2.125.845,94 D</b>	<b>2.537.066,35 D</b>
Aulas Práticas	1.975.000,00 D	1.785.000,00 D	
Bolsa de Trabalho/Pesquisa Discente Medicina	- D	42.840,00 D	
Bolsa de Monitoria Discente Medicina	- D	202.620,00 D	
Bolsa de Monitoria Discente Farmácia	- D	2.320,00 D	
Bolsa Incentivo Descontos Concedidos	- D	504.286,35 D	
Cooperação Técnica - FMS	124.658,94 D	- D	
Registros de Diplomas	26.187,00 D	- D	
<b>Custos com Insumos FMC</b>	<b>29</b>	<b>72.611,77 D</b>	<b>170.835,59 D</b>
Material Didático	1.873,54 D	783,75 D	
Material para Laboratório	70.533,76 D	170.051,84 D	
Material para Laboratório - Farmácia	204,47 D	- D	
<b>Demais Bolsas Educacionais Concedidas</b>		<b>85.416,00 D</b>	<b>- D</b>
Bolsa Monitoria Discente	75.336,00 D	- D	
Bolsa de Extensão Discente	10.080,00 D	- D	
<b>Trabalho Voluntário FMC</b>		<b>88.200,00 D</b>	<b>- D</b>
Bolsa de Extensão - Medicina	88.200,00 D	- D	
<b>Despesas das Atividades da Divisão Educacional</b>		<b>9.632.959,77 D</b>	<b>7.999.007,44 D</b>
<b>Despesas com Pessoal FMC</b>	<b>30.1.A</b>	<b>3.512.866,33 D</b>	<b>2.938.798,81 D</b>
13º Salário	231.635,70 D	196.942,03 D	
Abono	68.093,22 D	- D	
Adicional Noturno	1.040,28 D	409,56 D	
Ajuda Compensatória MP 936	- D	2.195,53 D	
Anuênios e Insalubridades (Parc. Extras)	316.603,58 D	281.371,05 D	
Auxílio Alimentação	331.347,90 D	275.181,68 D	
Exames Periódicos/Admis./Demissionais	46.240,00 D	33.895,00 D	
Férias	325.732,84 D	272.331,57 D	
Gratificações	53.783,80 D	44.359,70 D	
Horas Extras	8.111,07 D	4.074,66 D	
Indenizações	38.424,92 D	- D	
Indenizações - GRRF	54.617,76 D	- D	
Ordenados	2.021.373,08 D	1.804.691,29 D	
Periculosidade	11.477,66 D	12.613,96 D	
Repouso Remunerado	2.168,22 D	95,42 D	
Uniformes e EPI'S	265,80 D	7.200,00 D	
Vales Transportes FMC	3.028,99 D	3.437,36 D	
(-) Repouso Remunerado	1.078,49 C	- C	
<b>Despesas com Encargos Sociais FMC</b>	<b>30.1.A</b>	<b>238.816,07 D</b>	<b>924.017,13 D</b>
Contrib. Previdenciária Patronal - FMC	- D	502.322,03 D	
Contrib. Prev. Patronal Acid. Trabalho FAP FMC	- D	25.116,11 D	
Contrib. Prev. Patronal de Terceiros FMC	- D	145.673,37 D	
Contrib. Previdenciária Patronal PF - FMC	- D	18.986,90 D	
FGTS	238.816,07 D	205.610,47 D	
PIS S/ Folha de Pagto	- D	26.308,25 D	

	Notas Explicativas	Saldo 2022	Saldo 2021
<b>Despesas com Serviços de Terceiros FMC</b>	<b>30.2</b>	<b>14.911,68 D</b>	<b>37.526,64 D</b>
Consultoria		10.886,68 D	1.584,23 D
Esterilização de Materiais e Equipamentos		- D	23.306,57 D
Honorários Médicos PF - FMC		- D	12.635,84 D
Professor Convidado		4.025,00 D	- D
<b>Despesas com Materiais, Insumos e Manutenção FMC</b>	<b>30.3</b>	<b>1.378.907,76 D</b>	<b>915.638,21 D</b>
Água e Esgoto		158.931,93 D	88.819,71 D
Bens de Pequeno Valor - FMC		144.372,48 D	31.021,79 D
Conservação e Limpeza de Imóveis		12.157,31 D	12.334,04 D
Energia Elétrica		396.309,11 D	299.086,11 D
Formulários e Impressos		212,00 D	460,00 D
Gás		1.410,00 D	- D
Internet		11.622,41 D	23.904,00 D
Locação de Máquinas e Equipamentos - FMC		880,00 D	- D
Manutenção de Imóveis		235.990,80 D	156.314,27 D
Material de Copa e Cozinha		17.977,24 D	5.824,92 D
Material de Escritório		27.001,07 D	17.865,27 D
Material de para Laboratório		79,66 D	- D
Material de Limpeza		45.107,63 D	31.155,55 D
Material de Manutenção		79.964,71 D	53.241,46 D
Material de Reprodução Gráfica		1.205,00 D	777,00 D
Reparo e Manutenção de Maquinas e Equipamentos		184.125,95 D	163.706,68 D
Suprimentos de Informática		14.458,94 D	8.755,41 D
Telefones FMC		47.101,52 D	22.372,00 D
<b>Despesas Gerais e Administrativas FMC</b>	<b>30.4</b>	<b>1.881.288,22 D</b>	<b>1.150.572,45 D</b>
Aluguéis de Equipamentos		65.980,89 D	33.435,06 D
Aluguéis de Imóveis		7.200,00 D	- D
Assinaturas e Periódicos		- D	116,13 D
Brindes		1.044,85 D	3.395,13 D
Contrib. de Associações de Classe		14.877,77 D	14.323,00 D
Cópias e Reproduções		38.145,53 D	20,00 D
Cursos e Seminários		9.966,90 D	9.378,90 D
Depreciações e Amortizações		662.188,36 D	362.738,94 D
Despesas com Cartório		17.325,19 D	633,53 D
Despesas com Confraternização		1.395,17 D	- D
Despesas Diversas		37,96 D	- D
Despesas Processuais		71.897,44 D	12.612,75 D
Donativos e Doações		131.420,00 D	101.142,60 D
Fretes e Carretos		970,78 D	3.131,15 D
Fretes e Carretos - Farmácia		124,00 D	- D
Homenagem Póstuma		1.503,88 D	1.180,00 D
Legais e Judiciais		22.100,47 D	16.289,06 D
Licença de Uso		444.501,18 D	347.819,55 D
Perdas e Danos		5.729,29 D	- D
Postais e Telegráficas		3.273,04 D	3.268,56 D
Promoções e Eventos		59.136,57 D	16.783,00 D
Publicações e Publicidades		70.590,43 D	77.597,50 D
Refeição / Lanches		38.644,29 D	13.360,03 D
Registros de Diplomas		- D	21.467,00 D
Seguros Diversos		14.950,63 D	25.123,37 D
Seguros Diversos - Farmácia		1.163,82 D	11.731,15 D
Transportes e Conduções		131.588,27 D	51.060,49 D
Uniformes		- D	9.699,23 D
Viagens e Estadas		65.531,51 D	14.266,32 D
<b>Despesas Tributárias FMC</b>	<b>30.5</b>	<b>1.581,90 D</b>	<b>1.783,71 D</b>
Impostos e Contribuições		18,35 D	1,29 D
Taxas e Licenças		1.563,55 D	1.782,42 D

	Notas Explicativas	Saldo 2022	Saldo 2021
<b>Despesas Financeiras FMC</b>	<b>30.6</b>	<b>724.194,19 D</b>	<b>94.008,44 D</b>
Comissão de Cartão de Crédito		115.634,21 D	57.852,81 D
Comissão FIES/FGEDUC		725,20 D	- D
Comissão SICOOB Mensalidades		439.787,04 D	- D
Descontos Concedidos		45,80 D	549,17 D
Descontos Concedidos Farmácia		939,12 D	0,60 D
Despesas Bancárias		38.793,04 D	34.044,91 D
Despesas Financeiras UNICRED		128.053,91 D	- D
Juros e Multas		215,87 D	1.560,95 D
<b>Despesas Extraordinárias FMC</b>	<b>30.7</b>	<b>1.880.393,62 D</b>	<b>1.936.662,05 D</b>
Ajustes de Estoques		1.692,26 D	400,10 D
Comissão FIES/FGEDUC		- D	20.746,01 D
Despesas com Contingencias Cíveis FMC		158.167,91 D	- D
PCLD (Despesa Crédito Liquidação Duvidosa) Farmácia		56.326,70 D	61.349,19 D
PCLD (Despesa Crédito Liquidação Duvidosa) FMC		1.649.357,79 D	1.852.584,74 D
Perda na Baixa de Imobilizado		14.848,96 D	1.582,01 D
<b>(-) Impostos Sobre o Superávit do Exercício FMC</b>	<b>28</b>	<b>11.406.773,39 D</b>	<b>8.845.217,55 D</b>
(-) CSLL - FMC		8.301.932,53 D	2.348.801,02 D
(-) CSLL - FARMÁCIA		30.594,43 D	25.488,48 D
(-) IRPJ - FMC		3.023.255,71 D	6.428.447,27 D
(-) IRPJ - FARMÁCIA		50.990,72 D	42.480,78 D

	Notas Explicativas	Saldo 2022		Saldo 2021	
<b>Receitas Atividade Divisão Hospitalar</b>	<b>27.3</b>	<b>68.304.450,11</b>	<b>C</b>	<b>83.568.916,28</b>	<b>C</b>
<b>Receitas de Ambulatório e Internação do SUS Divisão Hospitalar</b>		<b>38.861.676,09</b>	<b>C</b>	<b>35.770.753,94</b>	<b>C</b>
Alta Complexidade Produção SUS		6.695.438,49	C	4.789.901,26	C
APAC		501.386,98	C	-	C
Cirurgias Vasculares		-	C	70.000,00	C
Diárias de UTI - COVID		1.008.000,00	C	3.360.000,00	C
Fisioterapia Produção SUS		-	C	841.075,26	C
Incentivo FIDEPS SUS		1.800.000,00	C	1.800.000,00	C
Incentivo IAC SUS		2.831.392,08	C	2.831.392,08	C
Incentivo Integrasus - SUS		148.992,00	C	148.992,00	C
Mapa e Holter Produção SUS		-	C	11.840,37	C
Média Complexidade Produção SUS		5.081.330,95	C	6.966.013,29	C
Média e Alta Ambulatorial Produção SUS		7.467.794,77	C	4.982.261,37	C
Mutirão Ortopedia - Federal		1.801.066,12	C	-	C
Quimioterapia Produção SUS		6.212.421,79	C	6.000.241,41	C
Radioterapia Federal Produção SUS		2.612.106,00	C	2.566.934,00	C
Rede Urgencia e Emergencia RUE - SUS		1.353.151,32	C	1.353.151,32	C
SISCAN - Sistema de Informação do Câncer		386.146,75	C	-	C
Média Complexidade Produção SUS - CSEC	<b>27.10</b>	54.788,40	C	-	C
Acréscimo no Complemento Federal		907.660,44	C	48.951,58	C
<b>Receitas Complementação Ambulatório e Internação SUS Div. Hospitalar</b>		<b>14.077.879,93</b>	<b>C</b>	<b>10.080.861,28</b>	<b>C</b>
Complemento Ambulatório Mac Pref. Munic. Campos		5.661.037,01	C	2.960.673,39	C
Complemento Cateterismo Pref. Munic. Campos		-	C	100.199,36	C
Complemento Diárias Uti Pref. Munic. Campos		3.830.968,29	C	3.024.563,17	C
Complemento Fisioterapia Pref. Munic. Campos		-	C	831.624,19	C
Complemento Internação Mac Pref. Munic. Campos		2.531.638,75	C	2.137.533,75	C
Complemento Mapa Holter Pref. Munic. Campos		-	C	38.092,59	C
Faturas Administrativas Prefeitura Municipal de Campos		1.788.284,60	C	620.472,77	C
Urologia Prefeitura Municipal de Campos		21.660,00	C	42.880,00	C
Acréscimo no Complemento Municipal		244.291,28	C	324.822,06	C
<b>Receitas Complementação Ambulatório e Internação SUS Estadual Div. Hospitalar</b>		<b>1.230.000,26</b>	<b>C</b>	<b>-</b>	<b>C</b>
Cirurgias Vasculares		758.878,48	C	-	C
Cirurgias Bariátricas	<b>27.8</b>	471.121,78	C	-	C
<b>Receitas de Ambulatório e Internação Convênios Div. Hospitalar</b>	<b>27.5</b>	<b>2.991.496,92</b>	<b>C</b>	<b>4.658.210,90</b>	<b>C</b>
Receita Assefaz - Convenio		7.210,52	C	34.320,89	C
Receita Bradesco - Convenio		273.679,58	C	428.609,21	C
Receita Cassi - Convenio		75.700,82	C	12.987,86	C
Receita Petrobras - Convenio		189.518,02	C	420.406,72	C
Receita SICOOB SUL - Convenio		32.730,00	C	29.940,00	C
Receita Real Grandeza - Convenio		10.237,70	C	13.562,00	C
Receita Saúde Caixa- Convenio		6.701,18	C	128,78	C
Receita Unimed - Convenio		2.374.491,94	C	3.716.928,84	C
Reversão da Provisão da PCLD		16.646,16	C	344,23	C
Reversão de Glosa - Convênios		4.581,00	C	982,37	C
<b>Receitas de Ambulatório e Internação Particular Div. Hospitalar</b>	<b>27.6</b>	<b>3.609.563,94</b>	<b>C</b>	<b>3.759.408,04</b>	<b>C</b>
Análises Clínicas - Part.		242.690,61	C	359.415,27	C
Citopatologia - Part.		217.020,00	C	217.250,00	C
Consultas - Part.		463.720,00	C	441.859,00	C
Densitometria Particular		114.130,00	C	99.925,00	C
Eletroencefalografia Particular		5.360,00	C	6.160,00	C
Exames Cardiológ. Não Invasivos - Part.		325.999,00	C	303.472,00	C
Hemodinâmica - Part.		114.400,00	C	135.370,00	C
Intern./Mat./Med./Txs. Diversas - Part.		711.129,52	C	776.288,60	C
Mamografia Particular		152.000,00	C	175.030,00	C
Mat./Med./Txs E Proced. Diversos - Part.		342.445,11	C	307.199,86	C

	Notas Explicativas	Saldo 2022		Saldo 2021
<b>Receitas de Ambulatório e Internação Particular Div. Hospitalar</b>	<b>27.6</b>			
Radiologia - Part.		36.945,00	C	56.490,00
Tomografia Particular		120.831,00	C	186.800,00
Ultra-Sonografia - Part.		629.840,00	C	627.065,00
Oftalmologia - Part		114.320,00	C	39.196,00
Receita com Procedimentos Cirúrgico		18.733,70	C	27.887,31
<b>Receitas de Outras Atividades Div. Hospitalar</b>	<b>27.9</b>	<b>106.084,20</b>	<b>C</b>	<b>121.641,21</b>
Acréscimo de Recebimento		74.914,56	C	62.788,59
Fotocópias		1.503,49	C	1.382,00
Higienização Hospitalar		6.660,15	C	9.859,61
Inscrições no Programa de Residência Médica		21.200,00	C	17.400,00
Serviços de Nutrição		1.806,00	C	3.531,00
Ganhos de Passivos Prescritos		-	C	26.680,01
<b>Deduções das Receitas Operacionais de Atividades Hospitalar</b>		<b>1.197.106,57</b>	<b>D</b>	<b>456.098,08</b>
Devolução e Cancelamento de Consultas e Exames		4.696,31	D	2.011,63
Glosas do SUS	<b>27.8</b>	1.071.507,90	D	132.997,55
Glosas do Plano de Saúde	<b>27.8</b>	120.902,36	D	321.088,90
<b>Receitas de Subvenções, Doações e Convênios Div Hospitalar</b>	<b>27.9</b>	<b>490.846,47</b>	<b>C</b>	<b>1.517.962,49</b>
Convênios com Operadoras de Telefonia		4.209,24	C	4.209,24
Convênios Diversos		197.980,65	C	14.180,00
Convênio Universidade Redentor		-	C	116.900,00
Doações e Donativos PJ		269.120,22	C	1.382.673,25
Receita Conv.Minist. Saude		19.536,36	C	-
<b>Receitas Financeiras da Divisão Hospitalar</b>	<b>27.9</b>	<b>503.888,10</b>	<b>C</b>	<b>718.618,03</b>
Atualização Monetária		-	C	714,78
Bonificações - CSEC	<b>27.10</b>	223,12	C	-
Cartão de Crédito		631,24	C	7.600,01
Descontos Obtidos		218.075,53	C	592.242,29
Juros e Multas		256,76	C	79,30
Rend. de Aplicações Financeiras		284.700,79	C	117.946,06
Variações Monetárias		0,66	C	35,59
<b>Receitas Extraordinárias da Divisão Hospitalar</b>	<b>27.9</b>	<b>670.166,14</b>	<b>C</b>	<b>19.782.575,20</b>
Ajuste de Inventário Imobilizado		6.765,48	C	-
Ganho na Alienação de Imobilizado		-	C	200,00
Outras Receitas		13,16	C	97,59
Processos Judiciais HEAA		612.225,91	C	236.720,45
Recuperação de Despesas		49.841,59	C	-
Receita da FBPN		-	C	19.539.544,66
Receita Eventual		1.320,00	C	6.012,50
<b>Receitas com Restrição</b>	<b>27.11</b>	<b>6.959.954,63</b>	<b>C</b>	<b>289.207,57</b>
Alta Complexidade com Restrição		3.960,00	C	206.203,67
Receita com Custeio - Medicamentos		500.101,04	C	83.003,90
Receita Recursos PAHIR - Prog. Apoio Hosp. Interior Regional		6.455.893,59	C	-
<b>( - ) Impostos Sobre a Receita HEAA</b>	<b>28</b>	<b>6.448.400,18</b>	<b>D</b>	<b>7.880.532,70</b>
(-) ISS - HEAA		1.784.574,86	D	1.628.077,02
(-) COFINS - HEAA		4.658.000,79	D	6.252.455,68
(-) ISS - CSEC		1.643,66	D	-
(-) COFINS - CSEC		4.180,87	D	-

	Notas Explicativas	Saldo 2022		Saldo 2021	
<b>Isonções Trabalhistas Usufruidas HEAA</b>	<b>28</b>	<b>6.706.040,00</b>	<b>C</b>	<b>6.315.220,70</b>	<b>C</b>
Contrib. Previd. Isonção Patronal - HEAA		3.744.463,72	C	3.376.797,13	C
Contrib. Prev. Patr. Isonção Acid. Trabalho FAP HEAA		535.489,92	C	696.229,37	C
Contrib. Previd. Isonção de Terceiros HEAA		1.086.456,10	C	979.271,16	C
Contrib. Previd. Isonção Patronal PF - HEAA		303.359,44	C	394.548,82	C
Contrib. Previdenciária Patronal - Integração		216.372,28	C	219.036,09	C
Contrib. Prev. Patronal Acid. Trabalho FAP - Integração		10.818,61	C	10.951,80	C
Contrib. Prev. Patronal de Terceiros - Integração		62.747,94	C	63.520,48	C
Contrib. Previd. Isonção Patronal PF - Integração		395.088,18	C	297.226,14	C
Contrib. Previdenciária Patronal - CSEC		108.109,45	C	66.932,46	C
Contrib. Prev. Patronal Acid. Trabalho FAP - CSEC		5.405,50	C	3.346,62	C
Contrib. Prev. Patronal de Terceiros - CSEC		31.351,74	C	19.410,41	C
Contrib. Previd. Isonção Patronal PF - CSEC		1.368,25	C	-	C
PIS S/Folha de Pagamento HEAA		188.507,82	C	172.855,65	C
PIS S/Folha de Pagamento - Integração		11.080,48	C	11.274,51	C
PIS S/Folha de Pagamento - CSEC		5.420,57	C	3.820,06	C
<b>(-) Isonções Trabalhistas Usufruidas HEAA</b>	<b>28</b>	<b>6.706.040,00</b>	<b>D</b>	<b>-</b>	<b>D</b>
Contrib. Previd. Isonção Patronal - HEAA		3.744.463,72	D	-	D
Contrib. Prev. Patr. Isonção Acid. Trabalho FAP HEAA		535.489,92	D	-	D
Contrib. Previd. Isonção de Terceiros HEAA		1.086.456,10	D	-	D
Contrib. Previd. Isonção Patronal PF - HEAA		303.359,44	D	-	D
Contrib. Previdenciária Patronal - Integração		216.372,28	D	-	D
Contrib. Prev. Patronal Acid. Trabalho FAP - Integração		10.818,61	D	-	D
Contrib. Prev. Patronal de Terceiros - Integração		62.747,94	D	-	D
Contrib. Previd. Isonção Patronal PF - Integração		395.088,18	D	-	D
Contrib. Previdenciária Patronal - CSEC		108.109,45	D	-	D
Contrib. Prev. Patronal Acid. Trabalho FAP - CSEC		5.405,50	D	-	D
Contrib. Prev. Patronal de Terceiros - CSEC		31.351,74	D	-	D
Contrib. Previd. Isonção Patronal PF - CSEC		1.368,25	D	-	D
PIS S/Folha de Pagamento HEAA		188.507,82	D	-	D
PIS S/Folha de Pagamento - Integração		11.080,48	D	-	D
PIS S/Folha de Pagamento - CSEC		5.420,57	D	-	D
<b>Isonções de Impostos e Contribuições Usufruidas HEAA</b>	<b>28</b>	<b>6.448.400,18</b>	<b>C</b>	<b>8.891.087,70</b>	<b>C</b>
ISS - HEAA		1.784.574,86	C	1.628.077,02	C
ISS - CSEC		1.643,66	C	-	C
IRPJ - HEAA		-	C	723.996,33	C
COFINS - HEAA		4.658.000,79	C	6.252.455,68	C
COFINS - CSEC		4.180,87	C	-	C
CSLL - HEAA		-	C	286.558,67	C
<b>Custos Operacionais Divisão Hospitalar</b>	<b>29</b>	<b>52.195.200,55</b>	<b>D</b>	<b>60.428.969,76</b>	<b>D</b>
<b>Custos com Pessoal Divisão Hospitalar</b>		<b>17.784.497,52</b>	<b>D</b>	<b>15.718.681,91</b>	<b>D</b>
<b>Custos com Pessoal HEAA</b>	<b>30.1.B</b>	<b>14.818.437,52</b>	<b>D</b>	<b>13.116.095,25</b>	<b>D</b>
13º Salário		1.089.343,85	D	951.118,68	D
Adicional Noturno		283.547,42	D	267.662,47	D
Ajuda Compensatória MP 936		-	D	8.975,35	D
Anuênios e Insalubr. Produtiv. (Parc. Extras)		757.960,56	D	644.182,00	D
Férias		1.560.921,59	D	1.330.619,76	D
Gratificações		582.847,96	D	596.299,77	D
Horas Extras		61.946,37	D	61.688,93	D
Indenizações		27.843,44	D	11.756,26	D
Indenizações GRRF		64.812,30	D	14.097,41	D
(-) Indenizações Descontadas		33.038,50	C	39.869,17	C
Ordenados		9.722.834,27	D	8.512.191,23	D
Periculosidade		437.805,55	D	398.418,94	D
Preceptor de Alunos		-	D	81.440,00	D
Repouso Remunerado		243.566,10	D	244.464,14	D
(-) Repouso Remunerado		7.254,06	C	-	C
Sobreaviso		376,24	D	9.200,00	D
Vales Transportes HEAA		24.924,43	D	23.849,48	D

	Notas Explicativas	Saldo 2022		Saldo 2021	
<b>Custos com Pessoal INTEGRAÇÃO</b>	<b>30.1.B</b>	<b>2.966.060,00</b>	<b>D</b>	<b>2.602.586,66</b>	<b>D</b>
Ordenados		419.546,58	D	411.065,50	D
Anuênios e Insalubr. Produtiv. (Parc. Extras)		290.465,22	D	275.338,66	D
Gratificações		3.716,51	D	241.284,72	D
Preceptor de Alunos		1.869.137,93	D	1.465.914,60	D
Adicional Noturno		-	D	112,11	D
Indenizações		-	D	3.363,40	D
(-)Indenizações Descontadas		-	C	1.100,00	C
Indenizações GRRF		-	D	11.614,97	D
Cursos		5.143,68	D	-	D
Produção Médica		183.330,29	D	-	D
Férias		113.846,72	D	113.304,43	D
13º Salário		80.873,07	D	81.688,27	D
<b>Custos com Encargos Sociais Divisão Hospitalar</b>		<b>1.282.696,55</b>	<b>D</b>	<b>6.151.933,65</b>	<b>D</b>
<b>Custos com Encargos Sociais HEAA</b>	<b>30.1.B</b>	<b>1.174.082,79</b>	<b>D</b>	<b>5.460.096,42</b>	<b>D</b>
FGTS		1.174.082,79	D	1.048.429,59	D
PIS S/ Folha de Pagto		-	D	130.291,69	D
Contrib. Previdenciária Patronal - HEAA		-	D	2.544.317,60	D
Contrib. Prev. Patronal Acid. Trabalho Fap - HEAA		-	D	604.656,61	D
Contrib. Previdenciária Patronal de Terceiros - HEAA		-	D	737.852,11	D
Contrib. Previdenciária Patronal PF - HEAA		-	D	394.548,82	D
<b>Custos com Encargos Sociais INTEGRAÇÃO</b>	<b>30.1.B</b>	<b>108.613,76</b>	<b>D</b>	<b>691.837,23</b>	<b>D</b>
FGTS		107.815,31	D	89.828,21	D
PIS S/ Folha de Pagto		-	D	11.274,51	D
Contrib. Previdenciária Empregados		798,45	D	-	D
Contrib. Previdenciária Patronal		-	D	219.036,09	D
Contrib. Prev. Patronal Acid. Trabalho Fap		-	D	10.951,80	D
Contrib. Previdenciária Patronal de Terceiros		-	D	63.520,48	D
Contrib. Previdenciária Patronal PF		-	D	297.226,14	D
<b>Custos com Insumos</b>	<b>29</b>	<b>7.875.306,24</b>	<b>D</b>	<b>17.133.181,10</b>	<b>D</b>
Material para Laboratório - HEAA		44.334,92	D	85.164,14	D
Material para Nutrição - HEAA		631.261,25	D	796.984,44	D
Materiais Hospitalares - HEAA		958.959,17	D	5.060.315,83	D
Mat./Med. - O.P.M. (Material e Medicamentos ....) - HEAA		2.960.304,69	D	1.640.743,40	D
Medicamentos - HEAA		2.101.762,64	D	8.462.103,91	D
Oxigênio Hospitalar - HEAA		1.167.566,78	D	1.087.869,38	D
Medicamentos - CSEC		4.604,24	D	-	D
Materiais Hospitalares - CSEC		6.408,24	D	-	D
Formulários e Impressos - CSEC		104,31	D	-	D
<b>Custos com Serviços</b>	<b>29</b>	<b>25.252.255,45</b>	<b>D</b>	<b>21.425.173,10</b>	<b>D</b>
Honorários SUS Pessoa Fisica		1.423.535,34	D	1.175.719,70	D
Honorários Plano de Saúde Pessoa Fisica		104.175,91	D	196.209,63	D
Honorários e Procedimentos Hospitalares		9.413.907,88	D	9.487.047,92	D
Honorários e Procedimentos Hospitalares PF		854.439,05	D	1.404.507,89	D
Procedimentos Médicos SUS		13.265.874,65	D	8.797.498,28	D
Procedimentos Médicos Plano de Saúde		167.922,62	D	364.189,68	D
Serviços de Terceirização PF - Integração		22.400,00	D	-	D
<b>Custos com Impostos e Contribuições</b>	<b>29</b>	<b>444,79</b>	<b>D</b>	<b>-</b>	<b>D</b>
Impostos e Contribuições - Integração		444,79	D	-	D

	Notas Explicativas	Saldo 2022		Saldo 2021	
<b>Despesas das Atividades da Divisão Hospitalar</b>		<b>26.831.048,23</b>	<b>D</b>	<b>20.462.576,04</b>	<b>D</b>
<b>Despesas com Pessoal Divisão Hospitalar</b>		<b>5.434.949,35</b>	<b>D</b>	<b>4.818.928,23</b>	<b>D</b>
<b>Despesas com Pessoal HEAA</b>	<b>30.1.A</b>	<b>4.689.914,02</b>	<b>D</b>	<b>4.329.661,85</b>	<b>D</b>
13º Salário		293.227,59	D	304.856,61	D
Adicional Noturno		29.670,76	D	28.342,17	D
Ajuda de Custo		540,00	D	-	D
Anuênios e Insalubr. Produtiv. (Parc. Extras)		143.328,36	D	127.595,11	D
Exames Periódicos/Admissionais/Desmissionais		52.254,00	D	43.705,00	D
Férias		416.171,98	D	435.619,99	D
Gratificações		392.271,69	D	192.938,62	D
Horas Extras		13.230,64	D	18.536,78	D
Indenizações		22.226,40	D	-	D
Indenizações GRRF		55.150,84	D	5.079,12	D
(-)Indenizações Descontadas		6.697,07	C	4.845,20	C
Ordenados		3.183.543,26	D	3.081.262,33	D
Periculosidade		55.050,72	D	51.355,71	D
Repouso Remunerado		30.821,23	D	38.835,41	D
(-)Repouso Remunerado		2.073,14	C	-	C
Vales Transportes HEAA		11.196,76	D	6.380,20	D
<b>Despesas com Pessoal CSEC</b>	<b>30.1.A</b>	<b>745.035,33</b>	<b>D</b>	<b>489.266,38</b>	<b>D</b>
13º Salário		41.465,46	D	26.604,82	D
Abono		12.823,52	D	-	D
Anuênios e Insalubr. Produtiv. (Parc. Extras)		75.982,15	D	42.979,61	D
Auxílio Alimentação		58.471,31	D	51.199,29	D
Férias		57.434,13	D	38.528,75	D
Gratificações		123.551,62	D	83.140,28	D
Indenizações GRRF		101,90	D	-	D
(-)Indenizações Descontadas		1.660,25	C	2.606,49	C
Ordenados		376.146,33	D	249.420,12	D
Vales Transportes CSEC		719,16	D	-	D
<b>Despesas com Encargos Sociais Divisão Hospital</b>		<b>388.532,42</b>	<b>D</b>	<b>1.657.614,61</b>	<b>D</b>
<b>Despesas com Encargos Sociais HEAA</b>	<b>30.1.A</b>	<b>343.754,26</b>	<b>D</b>	<b>1.534.847,59</b>	<b>D</b>
FGTS		343.754,26	D	326.812,29	D
PIS S/ Folha de Pagto		-	D	42.563,96	D
Contrib. Previdenciária Patronal - HEAA		-	D	832.479,53	D
Contrib. Prev. Patronal Acid. Trabalho FAP - HEAA		-	D	91.572,76	D
Contrib. Previdenciária Patronal de Terceiros - HEAA		-	D	241.419,05	D
<b>Despesas com Encargos Sociais CSEC</b>	<b>30.1.A</b>	<b>44.778,16</b>	<b>D</b>	<b>122.767,02</b>	<b>D</b>
FGTS		44.778,16	D	29.257,47	D
PIS S/ Folha de Pagto		-	D	3.820,06	D
Contrib. Previdenciária Patronal - CSEC		-	D	66.932,46	C
Contrib. Prev. Patronal Acid. Trabalho FAP - CSEC		-	D	3.346,62	C
Contrib. Prev. Patronal de Terceiros - CSEC		-	D	19.410,41	C
<b>Despesas com Serviços de Terceiros Divisão Hospitalar</b>		<b>1.938.342,62</b>	<b>D</b>	<b>1.798.416,17</b>	<b>D</b>
<b>Despesas com Serviços de Terceiros HEAA</b>	<b>30.2</b>	<b>1.931.501,33</b>	<b>D</b>	<b>1.798.416,17</b>	<b>D</b>
Consultoria		27.686,04	D	17.108,83	D
Honorários Médicos		1.469.455,41	D	1.432.180,11	D
Serviços de Informática		294.905,43	D	201.264,14	D
Serviços com Terceirização		139.454,45	D	147.863,09	D
<b>Despesas com Serviços de Terceiros CSEC</b>	<b>30.2</b>	<b>6.841,29</b>	<b>D</b>	<b>-</b>	<b>D</b>
Serviços com Terceirização		6.841,29	D	-	D

	Notas Explicativas	Saldo 2022		Saldo 2021	
<b>Despesas com Materiais, Insumos e Manutenção Divisão Hospitalar</b>	<b>30.3</b>	<b>5.190.191,38</b>	<b>D</b>	<b>4.601.198,93</b>	<b>D</b>
<b>Despesas com Materiais, Insumos e Manutenção HEAA</b>	<b>30.3</b>	<b>5.121.878,11</b>	<b>D</b>	<b>4.524.012,41</b>	<b>D</b>
Água e Esgoto		407.253,10	D	358.453,20	D
Conservação e Limpeza de Imóveis		679.257,35	D	719.448,31	D
Energia Elétrica		1.154.384,60	D	1.111.443,75	D
Formulários e Impressos		8.457,83	D	6.477,23	D
Gás		633.767,92	D	401.285,44	D
Internet		3.238,85	D	19.186,70	D
Telefones		46.847,94	D	56.437,04	D
Manutenção de Imóveis		133.089,29	D	148.226,49	D
Bens de Pequeno Valor - HEAA		23.795,77	D	48.248,36	D
Material de Copa e Cozinha		100.081,92	D	50.827,03	D
Material de Escritório		254.016,83	D	224.711,40	D
Material de Hotelaria		86.490,59	D	40.539,10	D
Material de Limpeza		-	D	4.335,00	D
Material de Manutenção		456,00	D	-	D
Material de Reprodução Gráfica		-	D	46,00	D
Material de Segurança do Trabalho		4.955,70	D	3.978,00	D
Reparo e Manut. de Maq. e Equipamentos		1.584.524,52	D	1.330.369,36	D
Suprimentos de Informática - HEAA		1.259,90	D	-	D
<b>Despesas com Materiais, Insumos e Manutenção CSEC</b>	<b>30.3</b>	<b>68.313,27</b>	<b>D</b>	<b>77.186,52</b>	<b>D</b>
Água e Esgoto		19.574,60	D	11.785,37	D
Energia Elétrica		21.481,26	D	18.194,08	D
Telefones		107,26	D	1.539,86	D
Conservação e Limpeza de Imóveis		1.369,92	D	-	D
Bens de Pequeno Valor - CSEC		2.150,00	D	3.979,40	D
Material de Copa e Cozinha		4.037,57	D	1.228,19	D
Material de Escritório		3.753,05	D	3.553,47	D
Material Para Laboratórios		6.864,02	D	24.428,81	D
Material de Limpeza		1.936,15	D	1.651,13	D
Material de Manutenção		7.005,54	D	9.893,13	D
Suprimentos de Informática		33,90	D	933,08	D
<b>Despesas com Despesas Gerais e Administrativas Divisão Hospitalar</b>	<b>30.4</b>	<b>2.796.436,11</b>	<b>D</b>	<b>2.789.809,98</b>	<b>D</b>
<b>Despesas Gerais e Administrativas HEAA</b>	<b>30.4</b>	<b>2.788.759,27</b>	<b>D</b>	<b>2.789.809,98</b>	<b>D</b>
Aluguéis de Equipamentos		671.129,49	D	636.884,57	D
Assinaturas e Periódicos		2.180,00	D	-	D
Combustível e Lubrificantes		125.216,29	D	123.090,59	D
Contrib. de Associações de Classe		13.868,34	D	16.699,56	D
Cópias e Reproduções		1.706,33	D	725,00	D
Cursos e Seminários		6.650,00	D	8.491,00	D
Depreciações e Amortizações		1.400.976,01	D	1.671.878,78	D
Despesas com Cartório		10.335,33	D	41.179,60	D
Despesas Processuais		330.276,27	D	39.302,24	D
Donativos e Doações		-	D	20.000,00	D
Fretes e Carretos		3.328,86	D	3.929,90	D
Homenagem Póstuma		750,00	D	380,00	D
Legais e Judiciais		14.521,01	D	5.765,08	D
Licença de Uso		9.886,29	D	50.185,97	D
Perdas e Danos		100.952,65	D	65.057,43	D
Postais e Telegráficas		9.090,46	D	8.390,37	D
Publicações e Publicidades		658,66	D	197,51	D
Seguros Diversos		81.312,72	D	70.587,55	D
Trabalhos de Pesquisas		-	D	150,00	D
Transportes e Conduções		845,64	D	2.772,14	D
Uniformes		2.289,68	D	23.659,82	D
Viagens e Estadas		2.785,24	D	482,87	D
<b>Despesas Gerais e Administrativas CSEC</b>	<b>30.4</b>	<b>7.676,84</b>	<b>D</b>	<b>-</b>	<b>D</b>
Contrib. de Associações de Classe		118,53	D	-	D
Depreciações e Amortizações		7.558,31	D	-	D

	Notas Explicativas	Saldo 2022	Saldo 2021
<b>Despesas Tributárias Divisão Hospitalar</b>	<b>30.5</b>	<b>37.272,48 D</b>	<b>16.875,95 D</b>
<b>Despesas Tributárias HEAA</b>	<b>30.5</b>	<b>35.100,06 D</b>	<b>16.875,95 D</b>
Auto de Infração e Multas		3.018,99 D	- D
Impostos e Contribuições		1.460,82 D	484,21 D
Taxas e Licenças		30.620,25 D	16.391,74 D
<b>Despesas Tributárias CSEC</b>	<b>30.5</b>	<b>2.172,42 D</b>	<b>- D</b>
Taxas e Licenças		2.172,42 D	- D
<b>Despesas Financeiras HEAA</b>	<b>30.6</b>	<b>4.098.302,99 D</b>	<b>4.341.177,18 D</b>
Correção Monetária		5.556,34 D	1.405,06 D
Descontos Concedidos		786.650,90 D	1.193.206,05 D
Despesas Bancárias		39.943,89 D	52.485,91 D
Despesas Financeiras Empréstimos Banco Uniced		19.041,86 D	4.439,23 D
Despesas Financeiras Empréstimos SICOOB		3.212.735,05 D	3.041.121,53 D
Juros e Multas		22.010,81 D	36.494,53 D
Variações Monetárias e Cambiais		12.364,14 D	12.024,87 D
<b>Despesas Extraordinárias HEAA</b>	<b>30.7</b>	<b>70.021,20 D</b>	<b>350.326,58 D</b>
Ajustes de Estoques		1,13 D	10.654,10 D
Despesas com Contingencias Cíveis HEAA		509,17 D	119.158,35 D
Despesas com Contingencias Trabalhistas HEAA		1.834,54 D	13.928,37 D
Despesa com Perdas Esperadas de Credito dos Faturamentos Hospitalares		67.676,36 D	194.562,46 D
Perda na Baixa de Imobilizado		- D	12.023,30 D
<b>Despesa com Restrição</b>	<b>30.8</b>	<b>6.876.999,68 D</b>	<b>88.228,41 D</b>
<b>Insumos com Restrições</b>		<b>6.826.678,09 D</b>	<b>88.144,81 D</b>
Medicamentos com Restrições		3.693.159,12 D	25.317,14 D
Material de Conserv. e Limpeza de Imoveis com Restrições		58.117,31 D	- D
Material de Escritorio com Restrições		3.306,34 D	- D
Material para Laboratório - Kit com Restrições		145.366,22 D	- D
Material de Hotelaria com Restrições		4.921,48 D	52.358,47 D
Material de Copa e Cozinha com Restrições		2.572,99 D	- D
Material para Nutrição com Restrições		154.420,70 D	10.469,20 D
Materiais Hospitalares com Restrições		2.749.388,93 D	- D
Bens de Pequeno Valor com Restrições		15.425,00 D	- D
<b>Serviços de Terceiros com Restrições</b>		<b>36.995,80 D</b>	<b>- D</b>
Serviços de Informática com Restrições		2.042,85 D	- D
Reparo e Manutenção com Restrições		34.952,95 D	- D
<b>Despesas Gerais e Operacionais com Restrições</b>		<b>7.308,86 D</b>	<b>- D</b>
Depreciação com Restrição		7.308,86 D	- D
<b>Despesas Bancárias com Restrições</b>		<b>6.016,93 D</b>	<b>83,60 D</b>
Despesas Financeiras com Restrições		5.752,75 D	83,60 D
Juros e Multas com Restrições		264,18 D	- D
<b>(-) Impostos Sobre o Superávit do Exercício HEAA</b>		<b>- D</b>	<b>1.010.555,00 D</b>
(-) CSLL - HEAA		- D	286.558,67 D
(-) IRPJ - HEAA		- D	723.996,33 D

	Notas Explicativas	Saldo 2022	Saldo 2021
<b>SUPERÁVIT / DÉFICIT DO EXERCÍCIO DE 2022/2021</b>		<b>18.080.487,77</b>	<b>4.726.346,14</b>
Superávit/Déficit da Divisão Operacional da Mantenedora		5.008.450,50	23.262.697,43
Superávit/Déficit da Divisão Operacional Atividades Educacional		33.810.736,94	26.322.228,09
Superávit/Déficit da Divisão Operacional Atividades Hospitalar		10.721.798,67	1.666.815,48

Campos dos Goytacazes, 31 de Dezembro de 2022

**GERALDO AUGUSTO PINTO**  
**VENANCIO:42397847787**

Assinado digitalmente por GERALDO AUGUSTO PINTO  
VENANCIO:42397847787  
ND: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=Presencial, OU=34020235000167, OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, OU=RFB e-CPF A3, OU=(em branco), CN=GERALDO AUGUSTO PINTO  
VENANCIO:42397847787  
Razão: Eu sou o autor deste documento  
Localização:  
Data: 2023.09.27 18:27:28-03'00'  
Foxit PDF Reader Versão: 12.0.1

DR. GERALDO AUGUSTO PINTO VENÂNCIO  
PRESIDENTE  
CPF: 423.978.477-87

**CHARLYSTON JONATHAN DE ALCANTARA**  
**MACIEL:05517339778**

Assinado digitalmente por CHARLYSTON JONATHAN DE ALCANTARA MACIEL:05517339778  
ND: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=VideoConferencia, OU=34020235000167, OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, OU=RFB e-CPF A3, OU=(em branco), CN=CHARLYSTON JONATHAN DE ALCANTARA MACIEL:05517339778  
Razão: Eu estou aprovando este documento  
Localização:  
Data: 2023.09.27 16:52:41-03'00'  
Foxit PDF Reader Versão: 12.1.0

CHARLYSTON JONATHAN DE A. MACIEL  
CONTADOR - CRC/RJ: 101.537/O-7  
CPF: 055.173.397-78



Fundação  
Benedito  
Pereira  
Nunes

fmc  
csec  
heaq

### DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO 2022

	Patrimônio Social	Doações Subvenção p/ Invest.	Ajuste Exercício Anterior	Superávit ou Déficit Acumulados	TOTAL
Ajuste de Exercício Anterior			2.678.926,88		
Absorção Superávit do Exercício de 2018	995.946,97				
Superávit/Déficit Exercício de 2019				5.770.830,48	
<b>Saldo 31/12/2019</b>	<b>-15.862.325,81</b>		<b>746.622,38</b>	<b>5.770.830,48</b>	<b>-9.344.872,95</b>
Ajuste de Exercício Anterior			240.802,77		
Absorção Superávit do Exercício de 2019	5.770.830,48				
Superávit/Déficit Exercício de 2020				12.490.325,05	
<b>Saldo 31/12/2020</b>	<b>-10.091.495,33</b>		<b>987.425,15</b>	<b>12.490.325,05</b>	<b>3.386.254,87</b>
Ajuste de Exercício Anterior			809.888,02		
Absorção Superávit do Exercício de 2020	12.490.325,05				
Superávit/Déficit Exercício de 2021				4.726.346,14	
<b>Saldo 31/12/2021</b>	<b>2.398.829,72</b>		<b>1.797.313,17</b>	<b>4.726.346,14</b>	<b>8.922.489,03</b>
Ajuste de Exercício Anterior			-160.334,72		
Absorção Superávit do Exercício de 2021	4.726.346,14				
Superávit/Déficit Exercício de 2022				18.080.487,77	
<b>Saldo 31/12/2022</b>	<b>7.125.175,86</b>		<b>1.636.978,45</b>	<b>18.080.487,77</b>	<b>26.842.642,08</b>

GERALDO AUGUSTO  
PINTO  
VENANCIO:4239784778  
7

Assinado digitalmente por GERALDO AUGUSTO PINTO  
VENANCIO:4239784778  
ID: C=BR, CN=CP-Sinist, OU=Presencial, OU=34020235000167, OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, OU=RF8 e-CPF A3, OU=(em branco), CN=GERALDO AUGUSTO PINTO VENANCIO:4239784778  
Razão: Eu sou o autor deste documento  
Localização:  
Data: 2023.09.27 18:30:06-03'00"  
Fonte PDF Reader Versão: 12.0.1

Campos dos Goytacazes/RJ, 31 de Dezembro de 2022

CHARLYSTON JONATHAN DE  
ALCANTARA  
MACIEL:05517339778

Assinado digitalmente por CHARLYSTON JONATHAN DE ALCANTARA MACIEL:05517339778  
ID: C=BR, CN=CP-Sinist, OU=Presencial, OU=34020235000167, OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, OU=RF8 e-CPF A3, OU=(em branco), CN=CHARLYSTON JONATHAN DE ALCANTARA MACIEL:05517339778  
Razão: Eu sou o autor deste documento  
Localização:  
Data: 2023.09.27 16:51:45-03'00"  
Fonte PDF Reader Versão: 12.0.1

DR. GERALDO AUGUSTO PINTO VENÂNCIO  
PRESIDENTE - CPF: 423.978.477-87

CHARLYSTON JONATHAN DE A. MACIEL  
CONTADOR - CRC/RJ: 101.537/O-7

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO**  
**EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021**  
(em R\$ 1)

	Saldo 2022	Saldo 2021
<b>1 - ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
<b>SUPERÁVIT LÍQUIDO</b>	<b>18.080.487,77</b>	<b>4.726.346,14</b>
<b>AJUSTES PARA CONCILIAR O RESULTADO</b>	<b>1.987.063,65</b>	<b>2.867.376,75</b>
Ajustes de Exercícios Anteriores	(160.334,72)	809.888,02
Depreciação	2.147.398,37	2.057.488,73
<b>(Acréscimo) Decréscimo de Ativo</b>	<b>(6.530.226,82)</b>	<b>(875.378,86)</b>
Créditos a Receber	(6.374.309,44)	7.572.152,51
Estoque	(998.747,91)	(916.690,60)
Despesas Antecipadas	4.357,53	(2.296,44)
Processos Judiciais Ativos - CP	(79.026,47)	-
Créditos a Receber - LP	(1.010.977,98)	(546.238,34)
Depósitos Judiciais	(108.994,78)	5.649,74
Processos Judiciais Ativos	2.037.472,23	(6.987.955,73)
<b>Acréscimo (Décrécimo) de Passivos</b>	<b>(806.174,66)</b>	<b>7.584.134,42</b>
Obrigações Trabalhistas	399.874,82	159.885,52
Obrigações Fiscais	283.802,71	237.579,39
Prestação de Serviços a Pagar	(2.534.487,57)	1.474.555,82
Prestação de Serviços a Pagar - LP	881.744,01	282.362,36
Provisões	610.122,26	1.481.164,91
Contas a Pagar	92.458,94	29.604,15
Fornecedores	(238.377,71)	(1.374.971,57)
Parcelamento	(9.590,41)	(105.752,62)
Parcelamento - LP	(172.945,24)	(119.077,78)
Bolsas e Auxílios Discentes	13.992,00	
Contingências	23.388,33	(389.119,76)
Contingências - LP	(331.000,16)	
Outras Obrigações	16.002,94	(44.015,18)
Outras Obrigações com Terceiros	(217.789,18)	
Recursos de Convênio e Contratos	370.385,05	3.080.378,27
Receitas Antecipadas	(154.253,76)	3.000.569,79
outros ajustes	160.498,31	(129.028,88)
<b>Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais</b>	<b>12.731.149,94</b>	<b>14.302.478,45</b>

	Saldo 2022	Saldo 2021
<b>2 - ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>		
Imobilizados	(3.081.695,96)	(655.744,10)
Investimentos	(302.084,67)	(186.232,62)
Baixa Imobilizado	275.415,40	13.605,31
<b>Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento</b>	<b>(3.108.365,23)</b>	<b>(828.371,41)</b>
<b>3 - ATIVIDADES DE FINANCEIRAS</b>		
Pagamento de Empréstimos	(3.244.551,89)	(28.046.840,19)
Empréstimos	956.381,50	24.488.058,14
<b>Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento</b>	<b>(2.288.170,39)</b>	<b>(3.558.782,05)</b>
<b>GERAÇÃO DE CAIXA NO EXERCÍCIO</b>	<b>7.334.614,32</b>	<b>9.915.324,99</b>
Saldo inicial de Caixa	16.736.234,04	6.820.909,05
Saldo final de Caixa	24.070.848,36	16.736.234,04
<b>Variação</b>	<b>7.334.614,32</b>	<b>9.915.324,99</b>

-  
-

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

CAMPOS DOS GOYTACAZES / RJ 31 DE DEZEMBRO DE 2022

**GERALDO AUGUSTO PINTO**  
**VENANCIO:42397847787**

DR. GERALDO AUGUSTO PINTO VENANCIO  
PRESIDENTE  
CPF: 423.978.477-87

Assinado digitalmente por GERALDO AUGUSTO PINTO  
VENANCIO:42397847787  
ND: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=Presencial, OU=34020235000167, OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, OU=RFB e-CPF A3, OU=(em branco), CN=GERALDO AUGUSTO PINTO  
VENANCIO:42397847787  
Razão: Eu sou o autor deste documento  
Localização:  
Data: 2023.09.27 18:31:58-03'00'  
Foxit PDF Reader Versão: 12.0.1

**CHARLYSTON JONATHAN DE ALCANTARA MACIEL:05517339778**

CHARLYSTON JONATHAN DE A. MACIEL  
CONTADOR - CRC/RJ: 101.537/O-7  
CPF: 055.173.397-78

Assinado digitalmente por CHARLYSTON JONATHAN DE ALCANTARA MACIEL:05517339778  
ND: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=VideoConferencia, OU=34020235000167, OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, OU=RFB e-CPF A3, OU=(em branco), CN=CHARLYSTON JONATHAN DE ALCANTARA MACIEL:05517339778  
Razão: Eu estou aprovando este documento  
Localização:  
Data: 2023.09.27 15:54:08-03'00'  
Foxit PDF Reader Versão: 12.1.0

**Demonstrações dos Valores Adicionados**  
**Exercício findos em 31 de Dezembro de 2022**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Receitas</b>	<b>156.395.111,31</b>	<b>149.685.685,29</b>
<b>Receitas Operacionais</b>	<b>128.472.043,74</b>	<b>112.813.748,86</b>
<b>Receitas Operacionais Divisão Educacional FMC</b>	<b>68.898.533,17</b>	<b>59.000.612,78</b>
Anuidades FMC	73.172.433,21	59.901.427,12
Anuidades Graduação Farmácia	2.425.132,16	2.021.709,24
Bolsas Institucionais (Monitorias/Iniciação Científica)	-	133.980,00
Anuidades Gratuitas Filantropia - Medicina Integral	14.701.752,00	14.538.654,00
Anuidades Gratuitas Filantropia - Medicina Parcial	449.514,00	123.900,00
Anuidades Gratuitas Filantropia - Medicina Integral Sub Judice	687.492,00	346.920,00
Anuidades Gratuitas Filantropia - Medicina Parcial Sub Judice	52.884,00	49.560,00
Anuidades Gratuitas/Convênios FMC	-	198.240,00
Anuidades Gratuitas/Convênios FMC Parcial	-	791.968,80
Anuidades Gratuitas Filantropia - Farmácia	786.348,00	705.325,86
Anuidades Gratuitas Filantropia - Farmácia Parcial	28.257,78	13.002,78
Anuidades Gratuitas - Convênios - Farmácia	-	128.945,00
Bolsas Institucionais (Monitorias/Iniciação Científica) Farmácia	-	2.320,00
Bolsas Monitoria Discente - Medicina	129.592,00	-
Bolsas Monitoria Discente - Farmácia	4.694,00	-
Bolsas Pesquisa/Trabalho Discente - Medicina	22.680,00	-
Bolsas Pesquisa/Trabalho Discente - Farmácia	2.100,00	-
Bolsas Proprias Conv Coletiva SAAE-RJ Integral - Medicina	105.768,00	-
Bolsas Proprias Conv Coletiva SAAE-RJ Parcial - Medicina	52.884,00	-
Bolsas LC 187/21 P.4º Art.22 Conv Coletiva SAAE-RJ Parcial - Medicina	52.884,00	-
Bolsas LC 187/21 P.4º Art.22 Conv Coletiva SAAE-RJ Integral - Farmácia	145.620,00	-
Bolsas Proprias Acordo Coletivo SINPRO Parcial - Medicina	846.144,00	-
Receita de Convênios Particulares	435.000,00	-
Reversão da Provisão da PCLD - Medicina	1.336.626,90	590.128,05
Reversão da Provisão da PCLD - Farmácia	99.900,60	22.456,20
Deduções das Receitas Operacionais de Atividades Educacionais	26.639.173,48	20.567.924,27
<b>Receitas Operacionais Divisão Hospitalar HEAA</b>	<b>59.573.510,57</b>	<b>53.813.136,08</b>
Ambulatório e Internações - Particulares	3.609.563,94	3.759.408,04
Convênios Planos de Saúde	2.991.496,92	4.658.210,90
Receitas - PMCG	14.077.879,93	10.080.861,28
Receitas - SUS Estadual	1.230.000,26	-
Receitas - SUS Federal	38.861.676,09	35.770.753,94
Deduções das Receitas Operacionais de Atividades Hospitalar	1.197.106,57	456.098,08
<b>Outras Receitas</b>	<b>20.943.576,58</b>	<b>36.582.728,86</b>
<b>Outras Receitas Divisão Mantenedora FBPN</b>	<b>19.739.219,31</b>	<b>2.195.627,33</b>
Taxa de Inscrição / Vestibular	391.501,00	332.502,00
Estacionamento	28.301,00	19.002,00
Trabalho Voluntário	2.155.693,80	1.115.805,60
Isenções Previdenciárias Usufruídas FBPN	998.425,64	722.640,84
Receitas Extraordinárias FBPN	17.146.711,79	-
VR Alimentação	17.011,72	5.676,89
(-) Isenções Previdenciárias Usufruídas FBPN	998.425,64	-

<b>Outras Receitas Divisão Educacional FMC</b>	<b><u>225.917,04</u></b>	<b><u>8.032.375,18</u></b>
Receitas de Outras Atividades Educacionais	41.685,36	29.776,79
Receitas Extraordinárias	184.231,68	5.099,79
Isenções Previdenciárias Usufruidas FMC	9.102.751,03	7.997.498,60
(-) Isenções Previdenciárias Usufruidas FMC	9.102.751,03	-
<b>Outras Receitas Divisão Hospitalar HEAA</b>	<b><u>978.440,23</u></b>	<b><u>26.354.726,35</u></b>
Outras Receitas	106.084,20	121.641,21
Convênios com Operadoras de Telefonia	4.209,24	4.209,24
Convênios Diversos	197.980,65	14.180,00
Convênio Universidade Redentor	-	116.900,00
Receitas Extraordinárias da Divisão Hospitalar	670.166,14	19.782.575,20
Isenções Previdenciárias Usufruidas HEAA	6.706.040,00	6.315.220,70
(-) Isenções Previdenciárias Usufruidas HEAA	6.706.040,00	-
<b>Recursos Públicos Contabilizados como Receitas</b>	<b><u>6.979.490,99</u></b>	<b><u>289.207,57</u></b>
Receita Conv.Minist. Saude	19.536,36	-
Receitas com Restrição	6.959.954,63	289.207,57
<b>(-) Custos dos Produtos / Serviços / Mercadorias / Transforma.</b>	<b><u>(53.738.834,74)</u></b>	<b><u>(50.404.051,33)</u></b>
<b>(-) Serviços de Terceiros</b>	<b><u>32.294.108,83</u></b>	<b><u>27.427.457,17</u></b>
Serviços de Terceiros Divisão Mantenedora	2.840.341,34	1.629.274,91
Serviços de Terceiros Divisão Educacional	2.226.173,62	2.574.592,99
Serviços de Terceiros Divisão Hospitalar	27.190.598,07	23.223.589,27
Serviços de Terceiros Divisão Hospitalar - com Restrição	36.995,80	-
<b>(-) Materiais, Energia e Outros.</b>	<b><u>21.444.725,91</u></b>	<b><u>22.976.594,16</u></b>
Despesas com Materiais e Insumos Divisão Mantenedora	101.030,67	67.595,52
Despesas com Materiais e Insumos Divisão Educacional	1.451.519,53	1.086.473,80
Despesas com Materiais e Insumos Divisão Hospitalar	13.065.497,62	21.734.380,03
Despesas com Materiais e Insumos Divisão Hospitalar - com Restrição	6.826.678,09	88.144,81
<b>(-) Custos dos Produtos / Serviços / Mercadorias / Transforma.</b>	<b><u>(22.092.748,16)</u></b>	<b><u>(23.931.292,95)</u></b>
<b>(-) Outros Custos e Despesas Operacionais.</b>	<b><u>22.092.748,16</u></b>	<b><u>23.931.292,95</u></b>
Despesas Gerais e Administrativas Divisão Mantenedora	387.426,84	198.994,95
Despesas Extraordinárias Divisão Mantenedora	17.147.904,85	19.539.544,66
Despesas Gerais e Administrativas Divisão Educacional	1.219.099,86	787.833,51
Despesas Extraordinárias Divisão Educacional	1.880.393,62	1.936.662,05
Despesas Gerais e Administrativas Divisão Hospitalar	1.387.901,79	1.117.931,20
Despesas Extraordinárias Divisão Hospitalar	70.021,20	350.326,58
<b>Valor Adicionado Bruto.</b>	<b><u>80.563.528,41</u></b>	<b><u>75.350.341,01</u></b>
<b>(-) Depreciação, amortização e exaustão.</b>	<b><u>2.147.398,37</u></b>	<b><u>2.057.488,73</u></b>
Depreciações e Amortizações Divisão Mantenedora	69.366,83	22.871,01
Depreciações e Amortizações Divisão Educacional	662.188,36	362.738,94
Depreciações e Amortizações Divisão Hospitalar	1.408.534,32	1.671.878,78
Depreciações e Amortizações Divisão Hospitalar - com Restrição	7.308,86	-

<b>Valor Adicionado Líquido Produzido pela Instituição.</b>	<b>78.416.130,04</b>	<b>73.292.852,28</b>
<b>Receitas Financeiras</b>	<b>2.557.731,62</b>	<b>1.791.593,64</b>
Receitas Financeiras Divisão Educacional	2.053.843,52	1.072.975,61
Receitas Financeiras Divisão Hospitalar	503.888,10	718.618,03
<b>Doações Recebidas</b>	<b>469.120,22</b>	<b>1.587.962,35</b>
Doações e Donativos - FMC	200.000,00	205.289,10
Doações e Donativos - HEAA	269.120,22	1.382.673,25
<b>Aluguéis Recebidos de Terceiros.</b>	<b>219.611,62</b>	-
Aluguéis Recebidos de Terceiros FBPN	219.611,62	-
<b>Total do Valor Adicionado a Distribuir.</b>	<b>81.662.593,50</b>	<b>76.672.408,27</b>
<b>DESTINAÇÃO DO VALOR ADICIONADO.</b>		
<b>Remuneração do trabalho (pessoal, encargos e benefícios).</b>	<b>58.712.905,83</b>	<b>67.476.528,45</b>
Despesas com Pessoal e Encargos Divisão Mantenedora	4.419.824,28	3.984.438,91
Despesas com Pessoal e Encargos Divisão Educacional	29.402.405,71	35.144.931,14
Despesas com Pessoal e Encargos Divisão Hospitalar	24.890.675,84	28.347.158,40
<b>Imposto, taxas e Contribuições.</b>	<b>40.685,79</b>	<b>20.365,15</b>
Despesas Tributárias Divisão Mantenedora	1.386,62	1.705,49
Despesas Tributárias Divisão Educacional	1.581,90	1.783,71
Despesas Tributárias Divisão Hospitalar	37.717,27	16.875,95
<b>Despesas Financeiras.</b>	<b>4.828.514,11</b>	<b>4.449.168,53</b>
Despesas Financeiras Divisão Mantenedora	-	13.899,31
Despesas Financeiras Divisão Educacional	724.194,19	94.008,44
Despesas Financeiras Divisão Hospitalar	4.098.302,99	4.341.177,18
Despesas Financeiras Divisão Hospitalar - com Restrição	6.016,93	83,60
<b>Superávit ou Déficit do Exercício.</b>	<b>18.080.487,77</b>	<b>4.726.346,14</b>
<b>Total do Valor Destinado ou Distribuído</b>	<b>81.662.593,50</b>	<b>76.672.408,27</b>

**GERALDO AUGUSTO PINTO**  
VENANCIO:42397847787

Assinado digitalmente por GERALDO AUGUSTO PINTO  
VENANCIO:42397847787  
ND: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=Presencial, OU=34020235000167, OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, OU=RFB e-CPF A3, OU=(em branco), CN=GERALDO AUGUSTO PINTO  
VENANCIO:42397847787  
Razão: Eu sou o autor deste documento  
Localização:  
Data: 2023.09.27 18:28:16-03'00'  
Foxit PDF Reader Versão: 12.0.1

**CHARLYSTON JONATHAN DE ALCANTARA MACIEL:05517339778**

Assinado digitalmente por CHARLYSTON JONATHAN DE ALCANTARA MACIEL:05517339778  
ND: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=VideoConferencia, OU=34020235000167, OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, OU=RFB e-CPF A3, OU=(em branco), CN=CHARLYSTON JONATHAN DE ALCANTARA MACIEL.05517339778  
Razão: Eu estou aprovando este documento  
Localização:  
Data: 2023.09.27 16:53:26-03'00'  
Foxit PDF Reader Versão: 12.1.0

Campos dos Goytacazes/RJ,31 de Dezembro de 2022

DR. GERALDO AUGUSTO PINTO VENÂNCIO  
PRESIDENTE - CPF: 423.978.477-87

CHARLYSTON JONATHAN DE A. MACIEL  
CONTADOR - CRC/RJ: 101.537/O-7

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021.

### 1 - Contexto Operacional

A **FUNDAÇÃO BENEDITO PEREIRA NUNES (FBPN)**, é uma entidade jurídica de direito privado, de domínio público, sem fins lucrativos, caráter de assistência social, à saúde e educacional, que tem por finalidade a prestação de serviços de assistência médica, especialmente às pessoas carentes, serviços de ensino médico e para médicos, institutos científicos; e se rege pelo Estatuto Social, previsto no Art. 1º, alíneas “a” até “g” e pela legislação aplicável, com propósitos beneficentes e reiterada a finalidade sem fins lucrativos, com objeto principal oferecer gratuitamente assistência à saúde para pessoas carentes e bolsas de estudos de acordo com a Lei Complementar nº 187 de 16/12/2021, comprovadamente sem recursos e carentes, e na área de saúde sem distinção de procedência ou nacionalidade, com prioridade aos residentes nesta cidade, prestando-lhes assistência médica, mediante serviços instalados, bem como outros relacionados e de maior amplitude, por convênios com outras sociedades filantrópicas ou assistenciais, assim como também em contratos com o Gestor Municipal.

No ano de 2022 houve a terceira alteração Estatutária da FBPN, promovida através da Portaria 3ª PJF nº 041/2022, referente ao procedimento administrativo MPRJ nº 2022.00257291, escritura de alteração de Estatuto no Cartório do 1º Ofício da cidade de Campos dos Goytacazes/RJ, com destaque nestas notas explicativas para: **a)** Art. 42 no caput, determina em caso de extinção da Fundação, o destino de seu patrimônio será em favor de entidades beneficentes certificadas ou entidades públicas seguindo a previsibilidade na Lei Complementar nº 187/2021;

**b)** Art. 1º, § 1º do Estatuto da FBPN, estabelecerá sede à Rua Barão da Lagoa Dourada, nº 409, Centro, Campos dos Goytacazes/RJ, com CNPJ 28.964.252/0001-50 como Mantenedora (Matriz) com nome fantasia Hospital Escola Álvaro Alvim (HEAA).

Das mantidas (filiais), conforme § 2º e § 3º ainda do mencionado Artigo, tais a saber: filial com nome fantasia Faculdade de Medicina de Campos (FMC) estabelecida à Av. Alberto Torres, nº 217, Centro, Campos dos Goytacazes/RJ com CNPJ 28.964.252/0002-30. Outra filial com nome fantasia Centro de Saúde Escola Custodópolis (CSEC) estabelecida à Rua Júlio Armond, nº 121, Custodópolis, Campos dos Goytacazes/RJ com CNPJ 28.964.252/0003-11, este conta como endereço complementar da área de saúde devidamente registrado no cadastro Nacional de Estabelecimento de Saúde (CNES) da Fundação FBPN-CNES nº 2287447.

## 2 - Base de preparação e apresentação das demonstrações financeiras

### A - Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras da Fundação foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, em especial, a Resolução CFC nº 1409/2012, que aprovou a ITG 2002 – Entidade sem finalidade de lucros. Também foram elaboradas e apresentadas de acordo com o Pronunciamento Técnico PME - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas (NBC TG 1000- R1) em conformidade com a Lei nº 11.638/07.

No que tange à Certificação das entidades beneficentes de assistência social – CEBAS, são rigorosamente cumpridas as normativas previstas na Lei Complementar nº 187 de 16 de dezembro de 2021 – LC 187/2021, Portaria Normativa nº 015/2017 e no momento o Decreto nº 8.242/2014.

As demonstrações financeiras incluindo as notas explicativas são de responsabilidade da Administração da Fundação.

### B - Mensuração de valor

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico, exceto se indicado de outra forma na correspondente nota explicativa.

### C - Moeda de apresentação e funcional

As demonstrações financeiras estão apresentadas em reais.

## 3 - Principais Práticas Contábeis

### A - Instrumentos financeiros

#### A.1 - Ativos financeiros não derivativos

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

A Fundação deixa de reconhecer um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando a Fundação transfere os direitos ao recebimento dos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação na qual essencialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos. Eventual participação que seja criada ou retida pela Fundação nos ativos financeiros é reconhecida como um ativo ou passivo individual.

A Fundação possui aplicações financeiras e recebíveis como ativos financeiros não derivativos.

## **A.2 - Passivos financeiros não derivativos**

A Fundação reconhece passivos financeiros inicialmente na data em que são originados.

Todos os outros passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data de negociação na qual a Fundação se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento. A Fundação 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, a Fundação 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.

A Fundação possui fornecedores, prestadores de serviços e outras contas a pagar como passivos financeiros não derivativos.

### **B - Caixa e bancos**

Compreendem os saldos em dinheiro e de depósitos bancários à vista e são mantidos com a finalidade de atender os compromissos de curtíssimo prazo da Fundação.

### **C - Aplicações financeiras**

As aplicações financeiras estão demonstradas ao custo, acrescidas dos rendimentos auferidos até a data do balanço, tendo como contrapartida o resultado do exercício. Para que um investimento financeiro seja qualificado como equivalente de caixa, precisa ter conversibilidade imediata em montante conhecido de caixa e estar sujeito a um insignificante risco de mudança de valor. Portanto, um investimento normalmente qualifica-se como equivalente de caixa somente quando tem vencimento original de curto prazo, de três meses ou menos da data da aquisição. No caso da Fundação, apesar da disponibilidade dos recursos, os mesmos não serão consumidos de forma significativa no curto prazo.

### **D - Contas a receber**

As contas a receber, especificamente de convênios médicos e com o SUS (Sistema Único de Saúde), são inicialmente reconhecidas pelo valor da transação. A diretoria da Fundação litigou a Prefeitura Municipal de Campos dos Goytacazes/RJ antes que a Contratualização firmada em 2020 com a Gestão Pública perdesse seus efeitos, em observância que todos os serviços hospitalares contratualizados com a Fundação FBPN foram prestados à comunidade local e vizinhas.

Houve provisão dos valores residuais referente ao ano anterior não recebido até o dia 31.12.2022 nas Perdas Esperadas de Créditos, formalizada como Provisão de Perdas estimadas para crédito de liquidação duvidosa, respeitando o princípio contábil da Prudência, com fundamento na convenção Contábil do conservadorismo e demais Normas Contábeis Brasileira vigentes.

## **E - Estoques**

Os estoques são demonstrados pelo custo histórico e controlados com Inventário Físico semestrais na Divisão Hospitalar e trimestrais na Divisão Educacional da Fundação.

## **F - Imobilizado**

### **F.1 - Reconhecimento e mensuração**

Os ativos imobilizados são registrados pelo custo de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada, acrescido de ajuste de avaliação patrimonial e, quando aplicável, por perdas de redução ao valor recuperável de ativos. O custo inclui os gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo.

Ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado, apurados pela diferença entre os recursos advindos da alienação e o valor líquido contábil do imobilizado, são reconhecidos em receitas/despesas operacionais no resultado do exercício.

O inventário físico do Imobilizado da Fundação ocorre de dois em dois anos, sendo o último realizado no ano de 2021 dentro das normas estabelecidas e com arquivo dos documentos e itens inventariados. Ressalta novo inventário em fase de realização no exercício de 2023.

### **F.2 - Custos subsequentes**

Gastos subsequentes são capitalizados na medida em que seja provável que benefícios futuros associados com os gastos serão auferidos pela Fundação. Gastos de manutenção e reparos recorrentes são reconhecidos no resultado quando incorridos.

### **F.3 - Depreciação**

Itens do ativo imobilizado são depreciados pelo método linear com base na vida útil econômica estimada de cada item. Terrenos não são depreciados, itens do ativo imobilizado são depreciados a partir da data em que são instalados e estão disponíveis para uso. A depreciação é reconhecida no resultado, mesmo com essência econômica. A depreciação é cessada quando o valor líquido contábil atinge o valor residual final do bem.

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais serão revistos a cada encerramento de exercício financeiro e eventuais ajustes são reconhecidos como mudança de estimativas contábeis.

## **G - Provisão para redução ao valor recuperável de ativos (“impairment”).**

O valor recuperável de um ativo ou de determinada unidade gestora de caixa é definido como sendo o maior entre o valor em uso e o valor líquido de venda.

O último “impairment” realizado na Fundação foi em 29 de agosto de 2022, com previsibilidade de realização em 2023 para acompanhar o inventário do imobilizado da FBPN, seguindo os preceitos no CPC 01, NBC TG 01 (R4).

## H - Provisões

As provisões são reconhecidas quando a Fundação tem uma obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos passados, quando é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e quando o valor possa ser estimado com suficiente segurança.

As provisões são registradas tendo como base as estimativas do risco envolvido.

As provisões trabalhistas são geradas através do sistema de Folha de Pagamento, forma automatizada e homologada.

## I - Fornecedores e prestadores de serviços

As contas a pagar são inicialmente reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensurados pelo custo amortizado com o uso do método de taxa de juros efetiva, conforme aplicável.

## J - Ativos e passivos contingentes

O reconhecimento, a mensuração e a divulgação das contingências ativas e passivas são efetuados da seguinte forma:

Ativos contingentes não são reconhecidos contabilmente, exceto quando a Administração da Fundação possui total controle da situação ou quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, sobre as quais não cabem mais recursos.

Passivos contingentes são reconhecidos contabilmente levando-se em conta a opinião dos assessores jurídicos, a natureza das demandas, a similaridade com outros processos, a complexidade no posicionamento de tribunais, entre outras análises da Administração da Fundação, sempre que as perdas forem avaliadas como prováveis, o que ocasionaria uma saída futura de recursos para a liquidação das obrigações, e quando os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os passivos contingentes classificados como perdas possíveis e remotas são facultados à divulgação em notas explicativas, assim como não requerem provisão e nem divulgação nas demonstrações financeiras.

A liquidação das transações envolvendo essas estimativas provisionadas poderá resultar em valores significativamente divergentes dos registrados nas demonstrações financeiras, quando for o caso, devido às imprecisões inerentes ao processo de sua determinação.

## K - Empréstimos e financiamentos

Os empréstimos são inicialmente reconhecidos pelo valor da transação, ou seja, pelo valor recebido do banco, incluindo os custos de transação e subsequentemente, demonstrados pelo custo amortizado.

As despesas com juros são reconhecidas com base no método de taxa de juros efetiva ao longo do prazo do empréstimo de tal forma que na data do vencimento o saldo contábil

corresponde ao valor devido. Os juros são incluídos em despesas financeiras.

Os empréstimos são classificados como passivo circulante, a menos que a Fundação tenha um direito incondicional de diferir a liquidação do passivo por, pelo menos, 12 meses após a data do balanço.

Os financiamentos da FBPN são referentes as placas solares fotovoltaicas instaladas no estabelecimento da Educação e a aquisição Microscópio Cirúrgico, com anuência do MPRJ através da Portaria nº 29/2022, 3ª PJF e processo administrativo MPRJ nº 2022.00153120.

## **L - Demais ativos e passivos circulantes e não circulantes**

Um ativo é reconhecido no balanço quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Fundação e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço quando a Fundação possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo no futuro.

Estão demonstrados por seus valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes rendimentos, encargos e atualizações monetárias incorridas até a data do balanço e, no caso dos ativos, retificados por provisão para perdas quando necessário (valor justo).

## **M - Segregação entre circulante e não circulante**

As operações ativas e passivas com vencimentos inferiores a um ano estão registradas no circulante e as com prazos superiores no não circulante.

## **N - Receitas e despesas**

O resultado das operações (superávit ou déficit) é apurado em conformidade com o regime contábil de competência dos exercícios, independentemente, do seu efetivo recebimento ou pagamento.

Todas as receitas são destinadas aos fins institucionais da Fundação que são consideradas operacionais.

O resultado do exercício é todo incorporado ao Fundo Patrimonial da FBPN, dentro do Patrimônio Líquido da demonstração contábil pertinente e de acordo com as normas brasileiras de contabilidade vigentes, principalmente para o terceiro setor.

## **O - Demonstrações dos fluxos de caixa**

As demonstrações dos fluxos de caixa foram preparadas pelo método indireto.

## **P - Cobertura de seguros**

A Fundação adota a política de contratar seguros de prédios, instalações e veículos, cuja cobertura é considerada suficiente pela Administração e agentes seguradores para fazer

face a ocorrências de sinistros.

#### 4 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Descrição	2022	2021
(a) Caixa Geral	1.242,14	3.079,20
(b) Bancos Conta Movimento – Recurso Próprio	1.298.890,82	493.985,21
(c) Aplicações Financeiras – Recurso Próprio	21.941.123,93	12.325.646,46
(d) Aplicações Financeiras com Restrição	829.591,47	3.913.523,17
<b>Total</b>	<b>24.070.848,36</b>	<b>16.736.234,04</b>

- (a) O Caixa representa os valores em espécie para atendimento dos gastos eventuais da entidade;
- (b) Nos Bancos estão os depósitos à vista para atendimento aos gastos imediatos de pronto pagamento;
- (c) Em Aplicações Financeiras estão registrados os valores aplicados no mercado financeiro, com perfil totalmente conservador, visando rentabilidade, liquidez e segurança, para cumprimento das obrigações assumidas pela entidade;

Nº	Banco	Recurso	2022	2021
01	Banco do Brasil – 4752-X	Livre	44,33	2.901.981,46
02	Cooperativa Sicoob – 67.778-7	Livre	391.983,86	8.058.001,21
03	Banco Santander – 1300600-7	Livre	145.419,04	1.137.530,07
04	Caixa Econômica Federal – 900096-9	Livre	34.355,24	4,61
05	Caixa Econ. Federal–900096-9 Renda Fixa	Livre	-	13.960,27
06	Banco Santander – 13.000600-7 Fundo	Livre	560.115,96	-
07	B. Santander – 13.000600-7 Renda Fixa	Livre	2.167.914,92	-
08	B. Santander – 13.000600-7 Multimercado	Livre	500.000,00	-
09	B. Brasil – 4752-X BB Rende Fácil	Livre	1.234.767,10	-
10	SICOOB Sul – 168.847-2 RDC pós CDI	Livre	11.092.279,96	-
11	<b>Total da Divisão Educacional</b>	<b>Livre</b>	<b>16.126.880,41</b>	<b>12.111.477,62</b>
12	Banco do Brasil – 47314-6	Livre	-	398,71
13	Banco do Brasil – 66577-0	Livre	-	36.309,70
14	Banco Bradesco – 110.190-0_CDB	Livre	307.022,32	81.158,02
15	Banco Bradesco – 2141-5	Livre	27.932,56	15.912,69
16	Banco Santander – 13000602-1	Livre	9.942,29	2.055,54
17	Caixa Econômica Federal – 00903304-2	Livre	18.874,70	67.843,42
18	Caixa Econômica Federal – 00902648-8	Livre	-	10.490,76
19	Unicred – 000192-9 Uni-Class	Livre	1.654.681,45	-
20	B. Brasil – 066577-0 – BB Rende Fácil	Livre	26.088,81	-
21	Sicoob Sul – 168.846-4 RDC pós CDI	Livre	3.769.701,39	-
22	<b>Total da Divisão Hospitalar</b>	<b>Livre</b>	<b>5.814.243,52</b>	<b>214.168,84</b>
23	<b>Total da FBPN</b>	<b>Livres</b>	<b>21.941.123,93</b>	<b>12.325.646,46</b>

Destaque para a evolução financeira da atividade de saúde em 2022, um aumento de mais de 27 vezes comparativo com o saldo final de 2021 por causa da sistematização de uma série de medidas implementadas ao longo do exercício analisado por causa da retomada das atividades efetivas e reorganização dos serviços com adoção de estratégias de aumento de produção, capacidade operacional e instalação hospitalar, resultaram em aumento significativo na produtividade hospitalar.

Nº	Banco	Recurso	2022	2021
22	<b>Total da Divisão Hospitalar</b>	<b>Livre</b>	<b>5.814.243,52</b>	<b>214.168,84</b>

Enaltece o recebimento do processo judicial nº 0015318-78.2020.8.19.0014, conforme alvará de pagamento nº 2645675 da 2ª Vara Cível da Comarca de Campos dos Goytacazes/RJ no valor de R\$ 2.536.451,87 em 20.12.2022, cujo valor requerido na ação em 2020 era R\$ 2.201.127,65, dos recursos SUS não honrados pela Prefeitura Municipal de Campos dos Goytacazes, das competências fevereiro e março de 2020.

Nº	Banco	Recurso	2022	2021
21	Sicoob Sul – 168.846-4 RDC pós CDI	Livre	3.769.701,39	-

- (d) Em Aplicações Financeiras com Restrição estão registrados os valores seguindo as mesmas tratativas do item “c”, levando em consideração o saldo remanescente, por paralisação das atividades de obra no local do Hospital Escola Álvaro Alvim, mantido da Fundação, por causa da Covid-19, através do Convênio Federal nº 825849/2015, operação nº 1028479-26/2015. As obras foram retomadas no início do ano de 2023 para finalização dos pavimentos 4º e 5º andar, além do Setor de CTI do Hospital HEAA.
- (d.1) O Mantido Hospital Escola Álvaro Alvim (HEAA) recebeu em 2022, o valor do PAHI-RI (Programa de Apoio aos Hospitais Integrantes do SUS), através do Processo Administrativo nº 2017.115.002609-9-PA, que trata do Vigésimo Nono Termo Aditivo ao Contrato Administrativo nº 002/2018, firmado entre o Município de Campos dos Goytacazes, por intermédio da Secretaria Municipal de Saúde. O valor contratualizado foi de R\$ 3.960.000,00, restando a receber em 31/12/2022 o valor de R\$ 990.000,00, informado no grupo do Ativo Circulante da divisão hospitalar e o restante do recebimento foi aplicado em conta de restrição.

Nº	Banco	Recurso	2022	2021
(d)	Caixa Econômica Federal – 453021-1	Restrição	17.359,82	21.030,91
(d.1)	Caixa Econômica Federal – 86-9	Restrição	812.231,65	3.892.492,26
<b>(d)</b>	<b>Total da Divisão Hospitalar</b>	<b>Restrição</b>	<b>829.591,47</b>	<b>3.913.523,17</b>

## 5 – CRÉDITOS A RECEBER – CIRCULANTE

Descrição		2022	2021
<b>CRÉDITOS A RECEBER</b>		<b>18.756.395,24</b>	<b>12.382.085,80</b>
(a)	CRÉDITOS A RECEBER DIV. MANTENEDORA	22.053,35	26.305,23
(b)	CRÉDITOS A RECEBER DIV. ENSINO	7.522.113,04	6.906.929,94
(c)	CRÉDITOS A RECEBER DIV. HOSPITALAR	11.202.334,67	5.440.203,52
(d)	CRÉDITOS A RECEBER CSEC	9.894,18	8.017,93
(e)	IMPOSTOS A RECUPERAR	-	629,18

- (a) O crédito a receber da mantenedora refere-se aos adiantamentos concedidos as férias e adiantamentos do plano de saúde;
- (b) Os créditos a receber da mantida divisão de Ensino representam de maior relevância em consideração ao grau de realização para disponível imediato, as anuidades a receber, os acordos e negociações discentes e as provisões para Perdas estimadas para créditos de liquidação duvidosa, referente às anuidades de alunos após doze meses em atraso. Vale considerar os Adiantamentos a Empregados e a Terceiros. A Diretoria da FBPN adotou as negociações e acordo das mensalidades dos cursos de Medicina e Farmácia, a partir do 2º semestre de 2022 todos em boletos e não mais em cheques, por causa dos grandes problemas no recebimento efetivo. Outro avanço considerável no exercício de 2022 foi o aumento em mais de 50% da utilização no cartão de crédito Getnet, que em 31/12/2022 fechou com saldo a receber R\$ 1.012.059,37, referente aos recebimentos de mensalidades do Corpo Discente nos cursos de Medicina e Farmácia da divisão educacional/ensino.

Durante o exercício de 2022, a Cooperativa de Crédito Sicoob Sul financiou para alguns alunos interessados, do Curso de Medicina, as mensalidades da graduação, repassando para a Faculdade de Medicina de Campos os valores financiados, gerando um valor de R\$ 2.523.814,16 referente as mensalidades a vencer nos meses de competência do ano de 2023, este saldo foi escriturado na conta redutora do subgrupo *ativo créditos a receber da divisão de ensino*, com o nome *Mensalidades Medicina Sicoob a apropriar*.

Em relação aos Adiantamentos a Empregados, a representatividade foram as férias pagas no final do mês de dezembro de 2022, mas com referência à Folha de Pagamento de Férias do mês janeiro de 2023, assim o saldo de R\$ 1.474.204,70 será apropriado para as Férias a pagar no início do exercício seguinte. Os valores

de Adiantamento a terceiros R\$ 107.078,67 (Fornecedores de Materiais e Prestadores de Serviços) foram devidamente prestados contas no início do exercício de 2023 e são adiantamentos aos fornecedores da obra do novo hall de entrada do prédio da FMC denominado de “*Carpe diem*”<sup>1</sup>.

Com a promulgação da Lei Complementar nº 187/2021, em referência ao Art. 24, § 2º, no que tange ao conceito de inadimplência para a certificação CEBAS, a FMC inseriu em 2022, para melhor transparência, as rubricas:

Nº	Descrição	2022	2021
01	Mensalidades Medicina Inadimplência	416.320,77	-
02	Mensalidades Farmácia Inadimplência	91.775,61	-
<b>03</b>	<b>Alunos Inadimplentes LC. 187/2021</b>	<b>508.096,38</b>	-

A FMC intensificou o Setor de Cobrança no ano de 2022, com especialista técnico contratado para recuperar os demais valores de inadimplentes que continuam estudando na Faculdade, assim foram ocorridas melhorias na cobrança com títulos protestados e litígios judiciais e extra judiciais, objetivando o recebimento de mensalidades atrasadas. A rubrica de títulos protestados de Medicina e Farmácia, em 31.12.2022, fechou com saldo de R\$ 92.217,09, negociações extra judiciais e novação de dívida, somou o valor R\$ 69.826,36.

O valor de R\$ 48.000,00 do Convênio com a CESGRANRIO foi recebido em 2023 e reincidido em 10 de janeiro de 2023, através do Termo de encerramento.

Com base no Art. 206 da Lei nº 10.406/2002 e item 2.15 da NBC TG 1000 (R1), no que tange ao conceito do Ativo, foram realizadas as baixas dos títulos prescritos e já provisionados para despesas em exercício anteriores na Faculdade de Medicina de Campos, dos anos de 2014 a 2017, no valor total R\$ 157.226,41 não tendo impacto no Resultado do Exercício de 2022 pelo provisionamento já ocorrido, assim como já estarem escriturados na Provisão Esperadas de Perdas de Créditos a Receber.

Seguindo a ITG 2002 (R1) item 27, referente a composição do *aging list* (composição do saldo por vencimento), nos créditos a receber Divisão Educacional no exercício de 2022, seguem considerações:

<sup>1</sup>A ilustração e os valores imobilizados na obra do *Carpe diem* estão disponíveis no item de Imobilizado da FBPN, nestas notas explicativas.

**Curso de Medicina:**

Nº	Descrição	A vencer	30 dias de atraso	31 a 120 dias de atraso	121 a 180 dias de atraso	Acima de 180 dias de atraso	Acima de 1 ano de atraso	Total
01	Mensalidades Medicina a receber	2.442,00	259.759,71	742.082,96	246.482,50	302.729,15	-	<b>1.553.496,32</b>
02	Bolsas de estudos próprias	-	4.407,00	4.407,00	-	-	-	<b>8.814,00</b>
03	Taxas Educacionais a Receber	51,00	-	-	-	-	-	<b>51,00</b>
04	Acordo Medicina – Cheques	585.676,76	56.636,45	60.723,47	10.960,40	22.213,95	-	<b>736.211,03</b>
05	Acordo Medicina - Boletos	4.832.026,77	280.302,26	331.917,40	109.046,06	1.234,50	-	<b>5.554.526,99</b>
06	(-) Juros Apropriar de Acordo Medicina Boletos	(249.673,38)	(19.204,88)	(31.760,49)	(10.103,70)	(782,64)	-	<b>(311.525,09)</b>
07	(-) Acordo de Mensalidades 2023 Medicina - Boletos	(943.205,33)	-	-	-	-	-	<b>(943.205,33)</b>
08	Mensalidades Medicina Sicoob Sul (Financiamento)	-	8.828,85	26.442,00	-	-	-	<b>35.270,85</b>
09	Cartão de Crédito GETNET a Receber	987.453,14	24.606,23	-	-	-	-	<b>1.012.059,37</b>
10	Negociações Extra Judiciais Medicina a Receber	38.943,88	1.451,67	4.355,01	2.903,34	2.903,34	-	<b>50.557,24</b>
11	(-) Juros a apropriar sobre negociações Extra Judiciais	(12.325,24)	(742,40)	(2.227,20)	(1.484,80)	(1.484,80)	-	<b>(18.264,44)</b>
12	Novação de Dívida Medicina	17.786,88	1.482,24	-	-	-	-	<b>19.269,12</b>
13	(-) Juros a apropriar de novação de dívida Medicina	(973,32)	(81,11)	-	-	-	-	<b>(1.054,43)</b>
14	Mensalidades Medicina Inadimplentes LC. 187/2021	96.237,65	58.923,91	184.784,06	76.375,15	-	-	<b>416.320,77</b>
15	Títulos Protestados Mensalidades Medicina a Receber	9.063,38	17.361,68	13.595,07	9.063,38	30.973,69	-	<b>80.057,20</b>
16	(-) Mensalidades 2023 Medicina Financiamento Sicoob Sul	(2.523.814,16)	-	-	-	-	-	<b>(2.523.814,16)</b>
17	Mensalidades Sub Judice Medicina Integral	-	295.269,00	127.803,00	26.442,00	237.978,00	-	<b>687.492,00</b>
18	(-) Provisão de crédito liquidação duvidosa Mensalidades Sub Judice Medicina Integral	-	(295.269,00)	(127.803,00)	(26.442,00)	(237.978,00)	-	<b>(687.492,00)</b>
19	<b>Total em 2022</b>	<b>2.839.690,03</b>	<b>693.731,61</b>	<b>1.334.319,28</b>	<b>443.242,33</b>	<b>357.787,19</b>	<b>-</b>	<b>5.668.770,44</b>

**Curso de Farmácia:**

Nº	Descrição	A vencer	30 dias de atraso	31 a 120 dias de atraso	121 a 180 dias de atraso	Acima de 180 dias de atraso	Acima de 1 ano de atraso	Total
01	Mensalidades Farmácia a receber	-	12.034,31	28.544,65	6.497,32	1.556,34	-	<b>48.632,62</b>
02	Acordo Mensalidade Farmácia em Boletos	40.526,52	7.210,08	14.596,49	7.691,01	1331,74	-	<b>71.355,84</b>
03	(-) Juros a Apropriar sobre Acordos Mens. Boletos	(4.130,86)	(847,99)	(2.676,87)	(615,91)	(229,50)	(861,82)	<b>(9.362,95)</b>
04	(-) Acordo Mens. Farmácia Boletos	-	(4.450,00)	-	-	-	-	<b>(4.450,00)</b>
05	Títulos Protestados Mensalidades Farmácia	1.693,30	338,66	1.015,98	677,32	8.434,63	-	<b>12.159,89</b>
06	Mensalidades Farmácia Inadimplentes LC 187/2021	22.482,00	14.600,23	40.021,48	13.053,90	1.618,00	-	<b>91.775,61</b>
07	<b>Total em 2022</b>	<b>60.570,96</b>	<b>28.885,29</b>	<b>81.501,73</b>	<b>27.303,64</b>	<b>12.711,21</b>	<b>861,82</b>	<b>210.111,01</b>

Ainda em observância aos Créditos a Receber da divisão de Ensino, as anuidades de alunos com Ações Judiciais, peticionando o reconhecimento de Bolsas Filantrópicas litigiadas durante o exercício de 2022, foram lançadas em Anuidades e Mensalidades Medicina Sub Judice, para melhor apreciação dos saldos a receber da Divisão de Educação, com provisão de liquidação duvidosa em respeito a norma contábil ITG 2002 (R1). O valor de R\$ 2.637.501,51 das Anuidades Medicina sub judice foi transferido para o Ativo não circulante no exercício de 2022.

Objetivando melhorias e transparência nas prestações de contas, em conformidade com a Resolução GPGJ nº 68/1979, a FBPN iniciou a contabilização das Decisões, Liminares ou transitando em juízo através de Processos Judiciais de Bolsa Filantropia de Estudos nos cursos de Medicina e Farmácia, através das rubricas Anuidades Medicina sub judice e Mensalidades Filantrópica Medicina Integral sub judice, uma vez que ocorrem recursos da parte da FBPN e alguns são acatados pelo Magistrado competente, passando o Aluno Autor a ser obrigado a pagar as mensalidades suspensas por Liminar ou por decisão da Instância competente.

Nº	Descrição	2022	2021
01	Anuidades Medicina sub judice	-	2.637.501,51
02	Mensalidades Medicina sub judice	687.492,00	396.480,00
03	(-) Provisão de liquidação duvidosa das Mensalidades Medicina sub judice	(687.492,00)	-

- (c) Os créditos a receber da mantida na divisão Hospitalar representam de maior relevância, os valores a receber do SUS, que se referem aproximadamente 90% dos créditos a receber nesta divisão. Também destacamos os valores a receber de serviços particulares, Unimed e demais convênios particulares na saúde suplementar, continua o PAHIR com o valor final a receber de R\$ 990.000,00. Surge durante este exercício financeiro, o contrato de credenciamento da Secretaria de Estado de Saúde de unidades de saúde do setor privado para as cirurgias bariátricas por videolaparoscopia e acompanhamento pré e pós operatório multidisciplinar, referenciados pela Secretaria de Estado de Saúde, através da Superintendência de Regulação, no valor a receber de R\$ 2.591.169,84.

Enaltecem os valores de adiantamentos a Fornecedores referente as compras de equipamentos de Aparelho de Anestesia e do equipamento da Autoclave, ambos importados e demanda tempo para entrega, finalizando-as no ano de 2023. Os adiantamentos à empregados são referentes as férias da folha de competência de 2023, lançados em Férias a pagar no exercício seguinte.

Considerando o Art. 206 da Lei nº 10.406/2002 e item 2.15 da NBC TG 1000 (R1), no que tange ao conceito do Ativo, foram realizadas as baixas dos valores prescritos no Hospital Escola Álvaro Alvim (HEAA) dos anos de 2020 e 2022, no valor total

R\$338.013,24, imaterial por alguns já estarem lançados na Provisão de Perdas Esperadas de Créditos a Receber para o encontro de prestação de contas nos atendimentos Particulares.

Nº	Ano	Contas	Valores	Documentos autorizativos
01	2022	Particular	54.863,28	Memorando nº 15/2022
02	2020	PMCG	193.662,46	Memorando nº 21/2022
03	2022	Cartão de Crédito	80,00	Memorando nº 23/2022
04	2022	Particular	88.617,45	
05	2022	PMCG	270,00	Memorando nº 24/2022
06	2022	Convênios	520,05	
<b>07</b>		<b>Total</b>	<b>338.013,24</b>	

Com base na *ITG 2002 (R1) item 27*, a composição do *aging list (composição do saldo por vencimento)*, dos créditos a receber Divisão Hospitalar:

**Divisão Hospitalar:**

Nº	Descrição	A vencer	30 dias de atraso	31 a 120 dias de atraso	121 a 180 dias de atraso	Acima de 180 dias de atraso	Acima de 1 ano de atraso	Total
01	Particular	-	16.303,86	1.663,02	1.414,88	2.724,95	-	22.106,71
02	PAHIR <sup>2</sup>	990.000,00	-	-	-	-	-	990.000,00
03	Recursos de Convênios	247.672,01	-	-	-	-	-	247.672,01
04	Bradesco Saúde Empresa	-	45.823,89	48,28	176,58	-	-	46.048,75
05	Petrobrás	358,98	17.579,39	717,19	-	-	-	18.655,56
06	Contrato SES RJ – Cirurgias Bariátricas	2.591.169,84	-	-	-	-	-	2.591.169,84
07	UNIMED	369.408,57	-	-	-	-	-	369.408,57
08	Cartão Crédito Getnet	26.128,70	-	-	-	-	-	26.128,70
09	SUS Alta Complexidade	1.154.561,46	-	-	-	-	-	1.154.561,46
10	SUS Quimioterapia	497.670,08	-	-	-	-	-	497.670,08
11	SUS Média complexidade	323.981,07	-	-	-	-	-	323.981,07
12	SUS Média e Alta Ambulatorial	598.825,24	-	-	-	-	-	598.825,24
13	SUS - SISCAN	36.458,35	-	-	-	-	-	36.458,35
14	SUS - APAC	51.234,16	-	-	-	-	-	51.234,16
15	INTEGRASUS	12.416,00	-	-	-	-	-	12.416,00
16	IAC	235.949,34	-	-	-	-	-	235.949,34
17	FIDEPS	150.000,00	-	-	-	-	-	150.000,00
18	Complem. Internac. MAC	363.845,60	-	-	-	-	-	363.845,60
19	Complemento Diárias de UTI	713.693,48	-	-	-	-	-	713.693,48
20	Complem. Ambulato. MAC	1.211.440,12	-	-	-	-	-	1.211.440,12
21	Faturas Administrativas PMCG <sup>3</sup>	466.569,31	-	-	-	-	-	466.569,31
22	Urologia	7.180,00	-	-	-	-	-	7.180,00
23	Rede Urgência e Emergência	112.762,61	-	-	-	-	-	112.762,61
24	Radioterapia Federal	241.963,00	-	-	-	-	-	241.963,00
25	Cirurgia Vascular	139.710,27	54.686,30	24.543,15	-	-	-	218.939,72
26	<b>Total</b>	<b>10.542.998,19</b>	<b>134.393,44</b>	<b>26.971,64</b>	<b>1.591,46</b>	<b>2.724,95</b>	<b>-</b>	<b>10.708.679,68</b>

<sup>2</sup>PAHIR – Programa de Apoio aos Hospitais do Interior regional

<sup>3</sup>PMCG – Prefeitura Municipal de Campos dos Goytacazes/RJ.

- (d) Os Adiantamentos a Empregados do CSEC (Centro de Saúde Escola de Custodópolis) foram as Férias pagas no final de dezembro de 2022, mas referente a Folha de Pagamento de Férias de janeiro de 2023 no valor R\$ 9.894,18, lançado em Férias a pagar no exercício seguinte.

## 6- ESTOQUES

A Fundação FBPn possui dois setores de Almoxarifado, sendo cada uma das divisões das mantidas (Educação e Hospitalar). A divisão Hospitalar possui o inventário físico dos materiais e medicamentos por duas vezes “*in loco*” pela equipe de contabilidade durante o exercício financeiro, normalmente a primeira contagem ocorre entre os meses de junho ou julho e a segunda e última no final do mês dezembro. Já a divisão educacional por conter poucos materiais, ocorre uma vez por trimestre. Vale ressaltar que no ano de 2022 não teve Almoxarifado na mantida CSEC, quando necessário eram entregues as mercadorias, através de transporte próprio do Almoxarifado da divisão hospitalar.

Nº	Estoque	2022	2021
<b>1.</b>	<b>Divisão Educacional</b>	<b>100.043,38</b>	<b>8.767,08</b>
1.1	Almoxarifado da FMC	100.043,38	8.767,08
<b>2.</b>	<b>Divisão Hospitalar</b>	<b>3.587.262,87</b>	<b>2.679.791,26</b>
2.1	Almoxarifado HEAA	3.271.814,48	2.405.635,38
2.2	Empréstimos de Mat. Med. a Terceiros	315.448,39	274.155,88

O resultado do inventário físico demonstra eficácia no controle dos itens físicos, relatórios sistêmicos e saldos contábeis de acordo com os Memorandos de esclarecimentos dos resultados apreciados da Direção Administrativa da Divisão Hospitalar e da Presidência da Fundação. Cumpre informar o controle da entrada do insumo hospitalar, específico aqui de Gás Oxigênio Hospitalar, nas fases de abastecimento da Central de Gases e o estoque da unidade hospitalar é formado por medicamentos, materiais de limpeza, expediente, escritório e hospitalares.

O valor do Almoxarifado divisão educacional teve um aumento significativo em comparação com o exercício anterior por causa das compras de materiais para a obra do espaço hall do “*Carpe Diem*”, no térreo do prédio novo da Faculdade FMC.

## 7 - DESPESAS ANTECIPADAS

Descrição	2022	2021
<b>Divisão Mantenedora</b>	<b>1.046,00</b>	-
a Vales Transportes	1.046,00	-
<b>Divisão Educacional</b>	<b>4.588,07</b>	<b>6.016,74</b>
a Vales Transportes	371,00	1.407,30
b Seguros FMC	2.417,07	4.609,44
c Aluguel a apropriar FMC	1.800,00	-
<b>Divisão Hospitalar</b>	<b>12.525,13</b>	<b>15.062,32</b>
a Vales Transportes	6.765,65	8.741,38
b Seguros HEAA	4.321,81	6.320,94
<b>TOTAL</b>	<b>16.721,53</b>	<b>21.079,06</b>

As despesas antecipadas apresentadas no final do exercício financeiro de 2022 tratam:

a) Despesas com vale transporte de funcionários que o solicita formalmente no Setor de Recursos Humanos da Fundação, valendo tanto para Divisão Educacional e Divisão Hospitalar;

b) Do Seguro do Patrimônio da Entidade Fundacional firmados: Allianz Seguro S.A. apólice 517720221T180089442 da Divisão Hospitalar (HEAA), vigência 21/09/2022 a 21/09/2023; apólice 517720221T180123686 da Divisão Educacional (FMC) e Divisão Hospitalar (CSEC) com vigência de 30/12/2022 a 30/12/2023. A Liberty Seguros S.A apólice de nº 31.51.2022.0129563 com vigência de 27/05/2022 a 27/05/2023 refere ao veículo adquirido para as visitas aos candidatos à Bolsa Filantropia, pelo Serviço Social da FMC com cobertura do motorista e dos passageiros.

c) Na divisão Educacional foi necessário alugar um terreno no endereço Rua Manoel Avelino, Lote 02, Saturnino Braga, Campos dos Goytacazes/RJ para a implantação de uma usina solar de geração de energia elétrica para o locatário FMC, composta por estruturas para fixação dos módulos fotovoltaicos, inversores, cabeamento, disjuntores e transformador, conforme § 2º do Contrato de locação Comercial, válido de 01/01/2022 a 31/12/2041, com o valor mensal inicial de R\$ 600,00, previsão cláusulas 1ª e 2ª do contrato citado.

## 8- Processos Judiciais Ativo Circulante

A Fundação Benedito Pereira Nunes possui diversos processos cíveis como Autora, de acordo com os assessores jurídicos, representam um provável ativo com ações em andamento, os valores fazem parte da divisão hospitalar da Fundação Benedito Pereira Nunes. Neste momento, a divisão Educacional são os processos: 0028726-39.2020.8.19.0014, 0027376-21.2017.8.19.0014 e 0027371-96.2017.8.19.0014, referente aos acordos realizados em 2022, conforme Art. 840 CC.

Na Divisão Hospitalar o processo é 0009542-29.2022.8.19.0014 pelo acordo judicial realizado em 15/08/2022, de acordo com o artigo 840 do Código Civil.

Nº	Processos Judiciais Ativos – ATIVO CIRCULANTE	2022	2021
<b>1.</b>	<b>Divisão Educacional</b>	<b>50.847,69</b>	-
1.1	Processos Judiciais Cíveis Medicina da FMC	50.847,69	-
<b>2.</b>	<b>Divisão Hospitalar</b>	<b>28.178,78</b>	-
2.1	Processos Judiciais Cíveis HEAA	28.178,78	-
<b>3</b>	<b>Total</b>	<b>79.026,47</b>	-

### Processos Judiciais – Prováveis ganhos.

Considerando a **NBC – TG 25, item 31**, alguns Processos Cíveis Ativos, constam somente no Relatório de Processos Cíveis, na classificação de Probabilidade como provável com grande chance de recebimento da Ré Prefeitura Municipal de Campos dos Goytacazes, mas ainda tramitando na justiça no final do exercício de 2022.

Relatório de Contingências Cíveis - Ativos				
Processos Judiciais Ativos – Situação Provável			Situação 2022	Divisão
1	Contingências Cíveis	0036173-15.2019.8.19.0014	1.505.109,21	Hospitalar
2	Contingências Cíveis	0026989.98.2020.8.19.0014	3.281.718,87	Hospitalar
<b>Total</b>			<b>4.786.828,08</b>	

No que tange aos Créditos não recebidos na divisão Hospitalar, a Fundação litigou os serviços prestados, mas não liquidados pela Prefeitura de Campos no exercício de 2020, firmados pela Contratualização com o Gestor Municipal, conforme suas competências mensais, inclusive a complementação municipal do SUS, com objetivo de suprir a defasagem da tabela SUS Federal desatualizada desde 2009. Vale ressaltar que esse complemento não foi recebido da Prefeitura Municipal de Campos dos Goytacazes/RJ, isto posto, justificam-se as Contingências Ativas impetradas em 2019 e 2020, pelo Setor Jurídico e contabilizadas na rubrica *Produção SUS Complemento Municipal sub judice* no exercício de 2022:

1	Descrição	2022	2021
01	Produção SUS Complemento Municipal sub judice a receber	4.786.828,08	6.987.955,73

O valor de R\$ 4.786.828,08 é composto por três processos de valores relevantes que são dos Recursos SUS não pagos pela Prefeitura Municipal de Campos dos Goytacazes/RJ (Ré) das seguintes competências:

1	Contingências Cíveis	fev.2020 e mar.2020	Competências
1.1	Complemento Internação MAC	327.870,12	02.2020 e 03.2020
1.2	Complemento Diárias UTI	452.353,68	02.2020 e 03.2020
1.3	Complemento Ambulatório MAC	243.813,97	02.2020 e 03.2020
1.4	Complemento Mapa e Holter	6.407,44	02.2020 e 03.2020
1.5	Complemento Cateterismo	15.368,00	02.2020 e 03.2020
1.6	Complemento Fisioterapia	100.363,25	02.2020 e 03.2020
1.7	Faturas Administrativas PMCG	36.364,00	02.2020 e 03.2020
1.8	Urologia	21.080,00	02.2020 e 03.2020
1.9	Tomografia	77.917,90	02.2020 e 03.2020
1.10	Tomografia	167.223,11	10.2019 a 12.2019
1.11	Ultrassom	36.677,30	02.2020 e 03.2020
1.12	Ultrassom	59.451,15	10.2019 a 12.2019
1.13	Tomografia	53.495,91	01.2020
1.14	Ultrassom	18.732,90	01.2020
1.15	Juiz determinou PMCG NÃO pagar	(143.343,12)	Autos do Processo
1.16	Diferença de Jul.2019 a Dez.2019	(10.375,80)	07.2019 a 12.2019
1.17	Diferenças Diárias de UTI e Urologia	41.709,40	01.2020 e 02.2020
<b>1.18</b>	<b>Proc.0036173-15.2019.8.19.0014</b>	<b>1.505.109,21</b>	

2	Contingências Cíveis	Ago.2020 a Dez.2020
2.1	Complemento Internação MAC	826.534,94
2.2	Complemento Diárias UTI	1.134.579,90
2.3	Complemento Ambulatório MAC	821.779,29
2.4	Complemento Mapa e Holter	13.041,45
2.5	Complemento Cateterismo	51.021,76
2.6	Complemento Fisioterapia	297.356,53
2.7	Faturas Administrativas PMCG	124.475,00
2.8	Urologia	12.930,00
<b>2.9</b>	<b>Proc. 0026989-98.2020.8.19.0014</b>	<b>3.281.718,87</b>

O processo nº 0015318-78.2020.8.19.0014 foi recebido pela Fundação Benedito Pereira Nunes, conforme Alvará de pagamento nº 2645675 expedido pela 2ª Vara Cível da Comarca de Campos/RJ e depositado no dia 20/12/2022 no valor total de R\$ 2.536.451,87, incluindo a correção monetária do tempo processual. Assim processo transitado em julgado e arquivado.

Nº	Contingências Cíveis	Abr.2020 a Jul.2020
1	Complemento Internação MAC	538.044,81
2	Complemento Diárias UTI	876.620,04
3	Complemento Ambulatório MAC	499.784,83
4	Complemento Mapa e Holter	5.029,11
5	Complemento Cateterismo	5.532,48
6	Complemento Fisioterapia	188.861,38
7	Faturas Administrativas PMCG	82.175,00
8	Urologia	5.080,00
<b>9</b>	<b>Proc.0015318-78.2020.8.19.0014</b>	<b>2.201.127,65</b>

## NÃO – CIRCULANTE

### 9 – CRÉDITOS A RECEBER / DEPÓSITOS JUDICIAIS / INVESTIMENTOS

(a) Saldo relativo as negociações de mensalidades com vencimento após o ano vigente.

Descrição		2022	2021
Divisão Educacional		FMC	FMC
<b>Medicina</b>		<b>1.981.697,78</b>	<b>737.496,36</b>
	Anuidades a receber após o exercício vigente medicina	1.627.353,98	735.336,39
	(-) Juros a apropriar sobre acordos de anuidades medicina	(109.901,93)	(31.881,40)
	Negociações judiciais medicina longo prazo	16.895,94	50.687,82
	(-) Juros a apropriar sobre negociações judiciais medicina	(5.844,05)	(17.532,41)
	Títulos Protestados mensalidades de Medicina	140.852,03	-
	Novação de Dívida Medicina	8.893,28	-
	(-) Juros a apropriar sobre novação de dívida	(486,66)	-
	Títulos Protestados Mensalidade Medicina	70.711,75	-
	Depósitos/Bloqueios Judiciais na FMC	68.728,02	-
	Processos Judiciais Medicina	164.495,42	-
<b>Farmácia</b>			
	Anuidades a receber após o exercício vigente farmácia	-	-
	(-) Juros a apropriar sobre acordos de anuidades farmácia	-	-
	Negociações judiciais farmácia longo prazo	-	2.031,96
	(-) Juros a apropriar sobre negociações judiciais farmácia	-	(1.146,00)

Os processos judiciais vinculados ao Grupo de R\$ 1.981.697,78 em 2022:

Nº	Processo	Nº	Processo
01	0010016-39.2018.8.19.0014	19	0043418-77.2019.8.19.0014
02	0028726-39.2020.8.19.0014	20	0043418-77.2019.8.19.0014
03	0027371-96.2017.8.19.0014	21	0017036-13.2020.8.19.0014
04	0011494-48.2019.8.19.0014	22	0028086-36.2020.8.19.0014
05	0044388-77.2019.8.19.0014	23	0017160-59.2021.8.19.0014
06	0018753-31.2018.8.19.0014	24	0034532-89.2019.8.19.0014
07	0035274-51.2018.8.19.0014	25	0015193-13.2020.8.19.0014
08	0005248-70.2018.8.19.0014	26	0042768-30.2019.8.19.0014
09	0019205-41.2018.8.19.0014	27	0036690-54.2018.8.19.0014
10	0016274-94.2020.8.19.0014	28	0019392-78.2020.8.19.0014
11	0019804-77.2018.8.19.0014	29	0024997-05.2020.8.19.0014
12	0036651-57.2018.8.19.0014	30	0030909-51.2018.8.19.0014
13	0021284-56.2019.8.19.0014	31	0015912-92.2020.8.19.0014
14	0015977-87.2020.8.19.0014	32	0044041-44.2019.8.19.0014
15	0015973-50.2020.8.19.0014	33	0802512-70.2023.8.19.0014
16	0000275-67.2021.8.19.0014	34	0014645-85.2020.8.19.0014
17	0033433-55.2017.8.19.0014	35	0025172-96.2020.8.19.0014
18	0032287-42.2018.8.19.0014	36	0034532-89.2019.8.19.0014

(b) Composição dos valores referente aos bloqueios dos depósitos judiciais trabalhistas e cíveis, somente para a divisão hospitalar no exercício de 2022.

Depósitos Judiciais	2022	2021
Divisão Hospitalar	64.269,01	24.002,25
<b>Total</b>	<b>64.269,01</b>	<b>24.002,25</b>

(c) Investimentos:

	Descrição	2022	2021
<b>Divisão Educacional</b>		<b>282.841,74</b>	<b>151.949,29</b>
	SICOOB Integralização de Capital – C/c 67.778-7	282.278,14	151.949,29
	SICOOB Fluminense conta capital	563,60	-
<b>Divisão Hospitalar</b>		<b>296.987,58</b>	<b>125.795,36</b>
	UNICRED – Integralização de Capital – 192-9	30.539,36	29.689,41
	SICOOB – Integralização de Capital – 85.143-4	266.448,22	96.105,95
<b>TOTAL</b>		<b>579.829,32</b>	<b>277.744,65</b>

## 9.1- Processos Judiciais Ativos

### Processos Judiciais – Prováveis ganhos.

A Fundação Benedito Pereira Nunes possui Processos sendo Autora, de acordo com os assessores jurídicos, representam um provável ativo com ações em andamento, desde 2016, os valores fazem parte da divisão hospitalar da Fundação Benedito Pereira Nunes, assim como na Mantenedora Fundação, ressalta para o Processo Judicial Tributário foi transitado em julgado em 2020, a favor da Fundação Benedito Pereira Nunes após recursos da União. Em relação aos saldos contábeis em 2022, os Processos estão na situação Favorável à Fundação, finalizando o exercício em epígrafe nas rubricas:

ATIVO NÃO CIRCULANTE			2022	2021
<b>9.1 Processos Judiciais Ativos</b>			<b>11.148.301,60</b>	<b>13.350.269,25</b>
9.1.1	Processos Tributários	Fundação	3.886.177,97	3.886.177,97
9.1.2	Processos Cíveis	Hospitalar	2.475.295,55	2.476.135,55
9.1.3	Processos Cíveis de Produção SUS Complemento Municipal <sup>4</sup>	Hospitalar	4.786.828,08	6.987.955,73

O Processo Tributário (9.1.1.) de nº 0092213-88.2016.4.02.5103 tem como objeto do contrato o ajuizamento em 11.07.2016, transitada e julgada em 10.12.2019, com ciência em 01.01.2020 por Certidão, de ação declaratória de inexistência na relação jurídico-tributária cumulada com repetição de indébito contra a União Federal, buscando a suspensão da cobrança futura, e a repetição do indébito do PIS sobre a Folha de Pagamento, recolhido indevidamente no período de julho de 2011 a março de 2020.

Segundo informações atuais do Setor Jurídico, este Processo está aguardando ser transmitido o Precatório para o pagamento da execução da Sentença final, previsto para o ano de 2024.

Ativo não circulante			2022	2021
<b>9.1.2. Processos Judiciais Ativos</b>			<b>2.475.295,55</b>	<b>2.476.135,55</b>
9.1.2	Processos Cíveis	0033002-55.2016.8.19.0014	2.145.362,57	2.145.362,57
9.1.2	Processos Cíveis	0005086-26.2016.8.19.0053	329.932,98	329.932,98
9.1.2	Processos Cíveis	0010368-27.2015.5.01.0281	-	840,00

Esclarecimentos dos itens 9.1.2. do direito a receber para mantida divisão Hospitalar no valor total de **R\$ 2.475.295,55**, referente à processos judiciais cíveis, referente ao parcelamento da Prefeitura Municipal de Campos dos Goytacazes/RJ dos complementos para atendimento SUS dos anos de 2013, 2014 e 2015, firmado em 13.06.2016, em sete parcelas que não foram totalmente liquidadas, como consequência se transformou em processo litigioso nº 0033002-55.2016.8.19.0014 na 2ª Vara Cível de Campos dos

<sup>4</sup>Processos citados no item nº 08 destas notas explicativas, no que tange as Contingências Ativas, prováveis ganhos de processos judiciais.

Goytacazes/RJ. Em relação à Prefeitura de São João da Barra (9.1.2) de origem no ano de 2016 que transformou em processo litigioso nº 005086-26.2016.8.19.0053 na Vara Única de São João da Barra/RJ.

## 10 – IMOBILIZADO

A Fundação Benedito Pereira Nunes, apresenta no fim do exercício financeiro de 2022 a formação do Imobilizado:

	2022	2021
<b>Ativo Imobilizado</b>	<b>17.747.276,64</b>	<b>17.339.844,31</b>
<b>Bens em uso</b>	<b>31.811.768,23</b>	<b>28.912.484,34</b>
<b>Bens em uso Mantenedora</b>	<b>5.156.033,46</b>	<b>4.524.886,05</b>
	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Bens em uso divisão Ensino FMC</b>	<b>8.578.857,36</b>	<b>6.692.203,48</b>
<b>Bens em uso hospitalar HEAA</b>	<b>17.900.304,06</b>	<b>17.695.394,81</b>
<b>Bens em uso divisão hospitalar CSEC</b>	<b>176.573,35</b>	<b>-</b>

	2022	2021
<b>Depreciação e amortização acumulada</b>	<b>(14.904.013,67)</b>	<b>(12.950.107,02)</b>
<b>Depreciação e amortização acum. mantenedora</b>	<b>(374.625,60)</b>	<b>(324.871,08)</b>
<b>Depreciação e amortização acum. div. Ensino (FMC)</b>	<b>(3.921.610,25)</b>	<b>(3.545.457,15)</b>
<b>Depreciação e amortização acum. div. Hospitalar (HEAA)</b>	<b>(10.486.296,49)</b>	<b>(9.079.778,79)</b>
<b>Depreciação e amortização acum. Div. Hospitalar (CSEC)</b>	<b>(121.481,33)</b>	<b>-</b>

	2022	2021
<b>Imobilizado em andamento</b>	<b>845.170,00</b>	<b>1.545.466,99</b>
<b>Imobilizado em andamento div. Hospitalar</b>	<b>107.682,62</b>	<b>1.289.999,99</b>
Obras em andamento FMC	107.682,62	1.289.999,99
<b>Imobilizado em andamento div. Hospitalar</b>	<b>737.487,38</b>	<b>255.467,00</b>
Obras em andamento HEAA	71.465,00	71.465,00
Obras conv. minist. saúde reforma UTI	205.122,39	184.002,00
Equipamentos Hospitalares de Alta Complexidade HEAA	460.899,99	-

	2022	2021
<b>Imobilizado Recursos de Terceiros</b>	<b>86.303,81</b>	<b>-</b>
<b>Imobilizado Recursos de Terceiros Divisão Hospitalar</b>	<b>86.303,81</b>	<b>-</b>
Máquinas e Equipamentos de Informática (Restrição) HEAA	52.218,81	-
Aparelhos e Equipamentos (Restrição) HEAA	34.085,00	-

	2022	2021
<b>Depreciação Acumulada de Imobilizado Recursos de Terceiros</b>	<b>(7.308,86)</b>	-
Deprec. Máquinas e Equipamentos de Informática (Restrição) HEAA	(6.871,03)	-
Deprec. Aparelhos e Equipamentos (Restrição) HEAA	(437,83)	-

	2022	2021
<b>PERDA POR DESVALORIZAÇÃO (IMPAIRMENT)</b>	<b>(168.000,00)</b>	<b>(168.000,00)</b>
Perda Equipamento Hospitalar	(168.000,00)	(168.000,00)

	2022	2021
<b>Ativo Intangível</b>	<b>87.068,50</b>	-
<b>Ativo Intangível Mantenedora</b>	<b>71.068,50</b>	-
Software – FBPN	71.068,50	-
<b>Ativo Intangível em Andamento</b>	<b>16.000,00</b>	-
Software – FBPN em andamento	16.000,00	-

	2022	2021
<b>Amortização Ativo Intangível Acumulada</b>	<b>(3.711,37)</b>	-
Amortização Ativo Intangível Mantenedora	(3.711,37)	-

- a) O imobilizado da FBPN tem o controle e inventário dos bens, utilizando do Sistema Nasajon Contábil, módulo Bens em continuidade do zelo como rotina ao Patrimônio físico da Entidade, com a Depreciação e amortização automáticas mensais e relatórios de itens imobilizados das unidades Educacional e Hospitalar da FBPN.

O Setor de Contabilidade/Patrimônio da Fundação executa o Inventário Físico dos Imobilizados bienalmente, com a conclusão do inventário físico da Mantenedora Fundação (FBPN), da divisão hospitalar (HEAA), da divisão hospitalar (CSEC) e da divisão de Ensino (FMC) foram elaborados e finalizados no exercício de 2022, conforme relatório Inventário do Ativo Imobilizado Patrimônio Físico das mantidas HEAA, FMC, CSEC e FBPN mantenedora.

Nº	Itens	Qtd	Total
01	<b>Mantenedora Fundação</b>	<b>316</b>	<b>5.243.101,96</b>
02	Terrenos	1	4.022.413,44
03	Edificações	2	62.693,91
04	Imóveis da Fundação	1	335.000,00
05	Móveis e Utensílios	68	30.687,83
06	Máquinas e Equipamentos Informática	60	102.115,55
07	Aparelhos e Equipamentos	27	50.862,63
08	Veículos - FBPN	1	141.400,00
09	Equipamentos Eletrônicos - FBPN	03	5.169,35
10	Equipamentos de Energia Solar FBPN	01	405.690,75
11	Software – FBPN (Ativo Intangível)	150	71.068,50
12	Software em andamento (Ativo Intangível)	02	16.000,00

Nº	Itens	Qtd	Total
01	<b>Divisão Educacional</b>	<b>3.619</b>	<b>8.578.857,33</b>
02	Edificações	-	3.803.138,67
03	Máquinas e Equipamentos	102	187.367,19
04	Aparelhos e Equipamentos	281	566.956,12
05	Instalações	-	357.698,72
06	Móveis e Utensílios	2.420	693.061,60
07	Máquinas e Equipamentos de Informática	398	688.464,22
08	Aparelhos e Instrumentos Didáticos	265	694.987,64
09	Biblioteca	140	982.038,99
10	Equipamentos Eletrônicos da Faculdade	8	20.383,43
11	Equipamentos Médico Hospitalar FMC	4	34.070,00
12	Equipamentos de Energia Solar FMC	1	550.690,75

Nº	Itens	Qtd	Total
01	<b>Divisão Hospitalar</b>	<b>3.532</b>	<b>17.986.607,87</b>
02	Edificações	1	5.250.550,41
03	Aparelhos e Equipamentos	25	49.261,96
04	Instalações	2	2.920.813,42
05	Móveis e Utensílios	2.145	1.338.554,56
06	Máquinas e Equipamentos de Informática	543	912.494,41
07	Veículos	4	193.805,00
08	Equipamentos médico Hospitalar	349	5.471.012,35
09	Equipamentos Gerais	414	1.624.414,96
10	Instrumentos Cirúrgicos	6	74.349,00
11	Equipamentos de Manutenção	1	250,00

12	Equipamentos Eletrônicos HEAA	10	7.757,99
13	Máquinas e Equipamentos	5	57.040,00
14	Máquinas e Equipamentos de Informática com Restrição (Recursos de Terceiros)	25	52.218,81
15	Aparelho e Equipamentos com Restrição (Recursos de Terceiros)	2	34.085,00

Nº	Itens	Qtd	Total
01	<b>Divisão Hospitalar (CSEC) Centro de Saúde</b>	<b>288</b>	<b>176.573,35</b>
02	Edificações <sup>5</sup>	01	-
03	Aparelhos e Equipamentos CSEC	18	30.870,46
04	Móveis e Utensílios CSEC	212	47.822,92
05	Máquinas e Equipamentos de Informática	34	70.902,49
06	Equipamentos Médico Hospitalar - CSEC	20	23.181,48
07	Equipamentos Eletrônicos CSEC	3	3.796,00

- b) O CSEC é filial da FBPN conforme Art. 1º, § 3º do Estatuto da Fundação FBPN, alterado em agosto de 2022, situado à Rua Júlio Armond, nº 121, Custodópolis em Campos/RJ, possui processo de ação de Usucapião nº 003803-66.2008.8.19.0014 tramitando na Justiça até a presente data.
- c) Com base no CPC 01, NBC TG 01 (R4) que trata da redução ao valor recuperável de ativos *impairment*, a perda na desvalorização do ativo foi providenciada no exercício de 2022 com a Empresa de São Paulo - AZEVEDO AVALIAÇÕES EMPRESARIAIS LTDA para avaliação a valor de Mercado, com fins de teste de recuperabilidade dos Ativos dos bens móveis da entidade, bens integrantes do Ativo Patrimonial.
- d) As obras do novo Prédio da Faculdade de Medicina ficaram prontas no início do ano de 2023, do projeto de execução da 1ª e 2ª fase das instalações completas para construção do “*Carpe Diem*” no pavimento Térreo para maior conforto e segurança ao Corpo Discente da FMC, as salas de aula do segundo e terceiro pavimentos, objetivando melhorias na execução da atividade de ensino, aumento no número de vagas para o Curso de Graduação em Medicina já aprovado pelo MEC, passando de 90 para 126 alunos por ano, ampliando a capacidade e qualidade na prestação de serviços educacionais a mais munícipes de Campos e outras regiões vizinhas.

<sup>5</sup> O Imóvel do CSEC situado na Rua Júlio Armond, 121 em Campos/RJ tem ação de Usucapião tramitando na justiça, com número do processo 0003803-66.2008.8.19.0014.

**UM DIA HISTÓRICO PARA A FACULDADE DE MEDICINA DE CAMPOS COM A INAUGURAÇÃO DO EDIFÍCIO DR. LUIZ SOBRAL**



A cerimônia de inauguração foi realizada na sexta-feira (31/03/23) e contou com a presença de diretores, professores, coordenadores, colaboradores, estudantes, autoridades do município, membros de colegiados e da comunidade em geral.



Destacam-se, no Imobilizado da FBPN, as aquisições com velamento do MPRJ:

- a) A FBPN contratou financiamento para aquisição de três equipamentos com taxas de juros e condições favoráveis à Celebração dos Negócios Jurídicos. O financiamento das Placas de Energia Fotovoltaica foi firmado e liberado em 06/01/2022. A FBPN procedeu com o envio das informações ao MPRJ através Procedimento Administrativo MPRJ nº 2022.00153120 e teve resposta com recomendações e a promoção de arquivamento:

Nº	Imobilizados Financiados	Valor
01	Microscópio Cirúrgico MC-2000R	107.200,00
02	Placas e equipamentos para geração de energia solar	956.381,50
<b>03</b>	<b>Total</b>	<b>1.063.581,50</b>

**Obs.:** A compra da Autoclave Horizontal c/ fechamento vertical 360 litros no valor de R\$ 95.000,00 foi rescindido em 2022, com a devolução do valor feita pelo vendedor, através de acordo judicial do processo nº **0009542.29.2022.8.19.0014**, referente à ação de rescisão contratual c/c pedido de restituição dos valores pagos.

- b) A FBPN comprou à vista os dois equipamentos médicos hospitalares de alto custo com condições favoráveis à Celebração dos Negócios Jurídicos, principalmente pelo recebimento do valor do Acordo de Suporte Financeiro celebrado entre a FBPN e a SICOOB Sul, com procedência do envio das informações ao MPRJ através Procedimento Administrativo MPRJ nº 2022.00984653 e teve resposta com recomendações e a promoção de

arquivamento:

Nº	Imobilizados Adquiridos em dezembro de 2022	Valor
01	Autoclave Esterilização	238.500,00
02	Aparelho de Anestesia	222.399,00
<b>03</b>	<b>Total</b>	<b>460.899,00</b>

A FBPN recebeu da Cooperativa de Créditos SICOOB o valor de R\$ 200.000,00 em 2022, referente a doação por quotas de acordo com os seus princípios como Entidade Financeira da cooperação, pertencimento, responsabilidade social e justiça financeira, cujo resultados são reinvestidos no desenvolvimento regional, num círculo virtuoso de prosperidade socioeconômica. Esse valor foi usado pela FBPN para aquisição de equipamentos hospitalares.

### Contratualização com o Gestor Municipal na área da Saúde

A Fundação Benedito Pereira Nunes, junto ao Município de Campos dos Goytacazes, firmou em 09 de fevereiro de 2022, o **Vigésimo Quarto Termo Aditivo do contrato nº 02/2018** com objeto de prorrogação do prazo de vigência do Contrato Administrativo em razão da necessidade de continuidade da prestação de assistência e em decorrência do oferecimento de ações e atividades que atendam a população dentro e fora da região de saúde. Ocorreram outros Aditivos do Contrato nº 02/2018 durante o exercício de 2022, conforme respectivas Portarias e Resoluções relacionadas no quadro:

Nº	Termos Aditivos	Objetivo
01	<b>[24º]-Vigésimo Quarto</b> Termo Aditivo de 09/02/2022, conforme Resolução <u>SES nº 2.199 de 23/12/2020.</u>	Autoriza acréscimo temporário do valor do teto financeiro para a realização da <b>Mutirão da Saúde</b> , visando promover assistência pública de qualidade e o bem estar social e igualitário aos pacientes encaminhados pela Rede Municipal de Saúde de Campos dos Goytacazes/RJ.
02	<b>[25º]-Vigésimo Quinto</b> Termo Aditivo em 09/02/2022, conforme Resolução <u>SES nº 2.199 de 23/12/2020.</u>	Autoriza acréscimo temporário do valor do teto financeiro para a realização da <b>Cirurgia Bariátrica – Mutirão da Saúde</b> , visando promover assistência pública de qualidade e o bem estar social e igualitário aos pacientes encaminhados pela Rede Municipal de Saúde de Campos dos Goytacazes/RJ.
03	<b>[26º]-Vigésimo Sexto</b> Termo Aditivo em 09/02/2022, conforme <u>Portarias GM/MS nº 3.374 de 03/12/2021 e GM/MS nº 749 de 20/04/2021.</u>	Autoriza acréscimo temporário do valor do teto financeiro para liberação, em caráter excepcional, a transferência de recurso financeiro para custeio de leitos de Unidades de Terapia Intensiva – UTI do tipo II para adulto e pediátrico, com atendimento exclusivo dos pacientes COVID-19. Em relação a Portaria GM/MS nº 749/2021, autoriza leitos de unidade de terapia intensiva (UTI) para atendimento exclusivo dos pacientes COVID-19.

Nº	Termos Aditivos	Objetivo
04	<b>[27º]-Vigésimo Sétimo</b> Termo Aditivo de 26/02/2022.	Autoriza acréscimo temporário do valor do teto financeiro do Contrato Administrativo nº 002/2018, com objeto de prorrogação do prazo de vigência deste, em razão da necessidade de continuidade da prestação de assistência e em decorrência do oferecimento de ações e atividades que atendam a população dentro e fora da região voltado para à saúde.
05	<b>[28º]-Vigésimo oitavo</b> Termo Aditivo em 11/04/2022, conforme Deliberação CIB-RJ nº 6.668 de 18/01/2022.	Autoriza acréscimo temporário do valor do teto financeiro, como forma de apoio financeiro, destinado ao custeio dos leitos operacionais de <b>UTI Adulto/Pediátrico – Síndrome Respiratória Aguda (SRAG) – COVID -19</b> , definido no Art. 1º e anexo da Deliberação citada, que trata da atualização da Planilha de Resposta de Emergência ao Coronavírus, nas competências de janeiro/2022 e fevereiro/2022 com base na Resolução SES nº 2.649 de 08/03/2022, Portarias: GM/MS nº 2.999 de 03/11/2021, GM/MS nº 3.313 de 30/11/2021 e GM/MS nº 177 de 31/01/2022.
06	<b>[29º]-Vigésimo Nono</b> Termo Aditivo em 30/05/2022, conforme Resolução SES nº 2.726 de 11/05/2022.	Autoriza acréscimo temporário do valor do teto financeiro como forma de custeio e institui o componente Regional do Interior – <b>PAH/RI</b> do Programa de Apoio aos Hospitais Integrantes do SUS – PAHI e fixa suas suas diretrizes para o ano de 2022.
07	<b>[30º]-Trigésimo</b> Termo Aditivo em 07/06/2022, conforme Portaria nº 3.968 de 28/12/2021.	Autoriza acréscimo temporário do valor do teto financeiro para realizar o <b>Mutirão de Cirurgias Ortopédicas</b> , visando promover assistência pública de qualidade e o bem estar social e igualitário para pacientes encaminhados pela Rede Municipal de Saúde de Campos dos Goytacazes/RJ.
08	<b>[31º]-Trigésimo Primeiro</b> Termo Aditivo em 25/07/2022, conforme Resolução SES nº 2.716 de 09/05/2022.	Autoriza acréscimo temporário do valor do teto financeiro como forma de custeio para realizar o Confinanciamento Estadual às Unidades de Assistência em <b>Alta Complexidade Cardiovascular</b> , que possuam habilitação junto ao Ministério da Saúde/SUS.
09	<b>[32º]-Trigésimo Segundo</b> Termo Aditivo em 25/07/2022, conforme Portaria nº 750 de 05/04/2022.	Autoriza acréscimo temporário do valor do teto financeiro que habilita o Estado, Município ou Distrito Federal a receber recurso referente ao incremento temporário ao custeio dos serviços de atenção Especializada à Saúde.
10	<b>[33º]-Trigésimo Terceiro</b> Termo Aditivo em 26/09/2022, conforme Portaria nº 1.829 de	Autoriza acréscimo temporário do valor do teto financeiro para realização do <b>Mutirão da Saúde – Exames de Ultrassonografia</b> , visando promover assistência pública de qualidade e o bem estar social e igualitário, para pacientes

	<u>24/06/2022.</u>	encaminhados pela Rede Municipal de Saúde de Campos dos Goytacazes/RJ.
11	<b>[34°]-Trigésimo Quarto</b> Termo Aditivo em 17/10/2022, conforme Resolução SES nº 2.716 de <u>09/05/2022.</u>	Autoriza acréscimo temporário do valor do teto financeiro como forma de custeio para o Confinanciamento Estadual às Unidades de Assistência em Alta Complexidade Cardiovascular, que possuam habilitação junto ao Ministério da Saúde/SUS.

Nº	Termos Aditivos	Objetivo
12	<b>[35°]-Trigésimo Quinto</b> Termo Aditivo de 31/10/2022, conforme Resolução SES nº 2.717 de <u>09 de maio de 2022.</u>	Autoriza acréscimo temporário do valor do teto financeiro do Contrato Administrativo nº 002/2018, para realização do <b>Mutirão de Cirurgias Eletivas</b> , visando promover assistência pública de qualidade e o bem estar social e igualitário, para pacientes encaminhados pela Rede Municipal de Saúde de Campos dos Goytacazes/RJ.

No requisito Obras e Reformas, a FBPN firmou em 25 de fevereiro de 2022, o Quinto Termo Aditivo ao Contrato de Repasse nº 825849/2015/MS/Caixa, junto à Caixa Econômica Federal, com objetivo de alteração do término da Vigência contratual do item Prazos do Contrato de Repasse nº 825849/2015/MS/Caixa de 31/12/2015, realizado segundo os Termos do Programa de aperfeiçoamento do SUS do Ministério da Saúde.

No ano de 2022 a FBPN firmou o Termo de Credenciamento nº 011/2022, junto à Secretaria de Estado de Saúde, com o objetivo de atendimento a pacientes que necessitam de serviços de cirurgias bariátricas por videolaparoscopia e acompanhamento pré e pós operatório multidisciplinar, referenciados pela Secretaria de Estado de Saúde do Estado do Rio de Janeiro, através da Superintendência de regulação, publicado em Diário Oficial em 08 de junho de 2022.

Insta salutar a **Declaração** do Gestor Municipal expedida pelo Secretário Municipal de Saúde de Campos dos Goytacazes/RJ, expedida em 06 de fevereiro de 2023, que declara a Fundação Benedito Pereira Nunes obteve resultados positivos referentes aos serviços contratualizados no âmbito SUS, a fim de instruir de Renovação do Certificado de Entidades Beneficente de Assistência Social na Área de Saúde (CEBAS - Saúde). Assim ratifica e comprova nos termos do disposto do art. 1º, §2º, da Lei 13.650 de 2018 (redação dada pela lei nº 14.123 de 2021), se admite como instrumento congênere, a declaração do gestor local do Sistema Único de Saúde (SUS) que ateste a existência de relação de prestação de serviços de saúde, conforme definido em ato do Ministro de Estado da Saúde até o exercício de 2022.

## DECLARAÇÃO

Declaro para fins de comprovação, que a FUNDAÇÃO BENEDITO PEREIRA NUNES – HOSPITAL ESCOLA ÁLVARO ALVIM, com Cadastro Nacional de Pessoas Jurídicas nº 28.964.252/0001-50, inscrita no Cadastro Nacional de Estabelecimento de Saúde sob o nº 2287447, localizada na Avenida Alberto Torres, nº 217 – Centro, através da Secretaria Municipal de Saúde, obteve resultados positivos referentes aos serviços contratualizados no âmbito SUS, a fim de instruir de Renovação do **Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social na Área de Saúde (CEBAS – SAÚDE)**.

Declaramos que, no período dos anos de 2020, 2021 e 2022 a Fundação Benedito Pereira Nunes – Hospital Escola Álvaro Alvim prestou atendimento regular aos pacientes usuários do SUS.

Campos dos Goytacazes, 06 de fevereiro de 2023.

Atenciosamente,

  
**PAULO ROBERTO HIRANO**

Secretário Municipal de Saúde

Mat 40.407

**Dr. Paulo Roberto Hirano**  
Secretário M. de Saúde  
Mat. 40.407  
Campos dos Goytacazes-RJ

## PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO

### 11 - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Em setembro/2021 houve a repactuação do empréstimo junto ao SICCOB SUL, que ocorreu com a finalidade de redução do prazo de pagamento das parcelas assim como das taxas de juros a longo prazo. O contrato nº 216588-7 terminará em 15/07/2026.

Nº	Contrato	Data de Contratação	Valor Contratado	Taxa de Juros Contratada	Valor da parcela	Prazo total de meses
01	216588-7	23/09/2021	24.285.858,14	0,25% a.m.	544.538,23	58

Os Financiamentos existentes da FBPN junto ao banco **UNICRED Regional Norte Lagos** foram executados para aquisições de equipamentos, como demonstrativo abaixo:

Nº	Contratos de Financiamentos	Juros	Parcelas
01	nº 2021001265 – Microscópio Cirúrgico MC-2000R – Cap. Financiado R\$ 107.200,00	0,90% a.m.	24 x R\$ 4.996,85 Término em 15/09/2023
02	Nº 2021001909 – Fotovoltaico Placas e Equipamentos para geração de Energia Solar. Cap. Financiado R\$ 759.000,00 em 06/01/2022	1,25% a. m.	60 x R\$ 23.324,61 – Término em 06/03/2027
03	Nº 2021001909 – mão de obra nos serviços de instalação das Placas Solares e Geração de Energia. Cap. Financiado R\$ 197.381,50 em 06/01/2022.		

O financiamento nº 2021001266 da Autoclave foi totalmente quitado em 2022 por causa da rescisão contratual com pedido de restituição de valores do negócio jurídico ocorrido através da Ação judicial nº 0009542-29.2022.8.19.0014 da 4ª Vara Cível da Comarca de Campos/RJ.

Demonstramos a seguir, os saldos dos Empréstimos, Financiamentos e Encargos no Passivo Circulante e não Circulante:

<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>5.577.195,70</b>	<b>5.097.332,03</b>
<b>Financiamentos Unicred – C. Prazo</b>	<b>234.347,11</b>	<b>101.100,00</b>
Financiamentos Div. Educacional	279.953,25	-
(-) Encargos Financ. Apropriar	(88.619,02)	-
Financiamentos Div. Hospitalar	47.659,33	113.100,36
(-) Encargos Financ. Apropriar	(4.646,45)	(12.000,36)
<b>Empréstimo Sicoob – C. Prazo</b>	<b>5.342.848,59</b>	<b>4.996.232,03</b>
Empréstimo Sicoob Div. Hospitalar	7.054.706,49	8.245.650,77
(-) Encargos Emprést. Apropriar	(1.711.857,90)	(3.249.418,74)
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>15.640.599,72</b>	<b>18.499.585,33</b>
<b>Financiamentos Unicred – L.Prazo</b>	<b>683.179,69</b>	<b>75.825,00</b>
Financiamentos Div. Educacional	909.659,80	-
(-) Encargos Financ. Apropriar	(226.480,11)	-
Financiamentos Div. Hospitalar	-	84.825,24
(-) Encargos Financ. Apropriar	-	(9.000,24)
<b>Empréstimo Sicoob L. Prazo</b>	<b>14.957.420,03</b>	<b>18.423.760,33</b>
Empréstimo Sicoob Div. Hospitalar	17.801.170,42	22.942.684,93
(-) Encargos Emprést. Apropriar	(2.843.750,39)	(4.518.924,60)

Assim, o total dos Empréstimos e Financiamentos bancários na FBPN fica resumido:

<b>Nº</b>	<b>Resumo dos Empréstimos Bancários</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
01	Total de Empréstimo	24.855.876,91	31.188.335,70
02	Total de Encargos do Empréstimo	(4.555.608,29)	(7.768.343,34)
03	Total de Financiamentos	1.237.272,38	197.925,60
04	Total de Encargos Financiamentos	(319.745,58)	(21.000,60)
<b>05</b>	<b>Total</b>	<b>21.217.795,42</b>	<b>23.596.917,36</b>

## 12 – FORNECEDORES

Referem-se a fornecedores de material de consumo e de permanente para a manutenção das atividades.

FORNECEDORES	2022	2021
<b>Divisão Mantenedora</b>	<b>27.523,70</b>	-
Fornecedores	27.523,70	-
<b>Divisão Educacional</b>	<b>24.658,68</b>	<b>43.573,65</b>
Fornecedores	24.658,68	43.573,65
<b>Divisão Hospitalar</b>	<b>2.022.624,72</b>	<b>2.269.611,16</b>
Fornecedores	2.022.624,72	2.269.611,16
<b>Total</b>	<b>2.074.807,10</b>	<b>2.313.184,81</b>

Observa-se a conta de Equipamentos Hospitalares de alta complexidade (Aparelho de Anestesia e Autoclave) no valor de R\$ 460.899,99 no grupo de Fornecedores da Divisão Hospitalar. Este saldo foi pago como adiantamento a Fornecedores no mês de dezembro/2022 e serão baixados contra Fornecedores em 2023, após a importação e recebimento dos dois equipamentos. Posto isto, ressalta o valor dos Fornecedores Hospitalar no total efetivo de R\$ 1.561.724,73 do exercício de 2022, ocasionando numa relevante melhoria nas obrigações a pagar no curto prazo da FBPN, estando em conformidade com os critérios do item 112 da NBC TG 26 (R5), QC30-QC32 em compreensibilidade da NBC TG Estrutura Conceitual; § 4º do art. 63 da Resolução GPGJ nº 68/1979.

Dos acordos firmados com os Fornecedores, ressaltamos a última parcela do acordo com a Surgicor MTA Comércio e importação de Materiais hospitalares LTDA (CNPJ 05.489.716/0001-18), que foi em fevereiro de 2023:

Nº	Descrição	2022	2021
<b>1</b>	<b>Passivo Circulante</b>	<b><u>17.397,20</u></b>	<b><u>72.770,12</u></b>
<b>2</b>	Acordos com Fornecedores Divisão Hospitalar	17.397,20	72.770,12
<b>3</b>	<b>Passivo Não Circulante</b>	=	=
<b>4</b>	Acordo com Fornecedores Divisão Hospitalar a L. Prazo	-	-

Destacam-se os 10 maiores Fornecedores da Fundação Benedito Pereira Nunes, todos na Divisão Hospitalar, no final do exercício de 2022, com os respectivos saldos:

Nº	PASSIVO CIRCULANTE	SALDO
Nº	<b>FORNECEDORES – DIVISÃO HOSPITALAR</b>	<b>31/12/2022</b>
01	White Martins	115.987,86
02	Farmarin Indústria e Comércio LTDA	79.359,39
03	Johnson & Johnson do Brasil Ind. E Comercio de Produtos de Saúde LTDA	40.557,72
04	Thoracom Distribuidora e Importação e Exportação Eireli	135.590,32
05	Micromed Comércio e Representação Medicamentos e Materiais Hospitalares	179.117,22
06	Cristalia Prod. Químicos Farm. LTDA	28.839,50
07	Surgicor Material Comércio e Representação de Material Hospitalar Ltda. – OPME	141.646,06
08	Endo-Tec Comércio e Representação de Material Cirúrgico-OPME	97.456,92
09	Biotronik Comercio Médica LTDA – OPME	70.949,33
10	Paclimed Dist. de Produtos Farmacêuticos	29.472,50
	<b>Total dos 10 Fornecedores de maiores saldos em 31.12.2022</b>	<b>918.976,82</b>

### 13–OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS

Referem-se às obrigações com empregados tais como: Ordenados (salários), INSS, FGTS, Indenizações, 13º Salário, Férias, Pensão Alimentícia, Contribuição Sindical, Contribuição Assistencial e outros.

Em fase das Contingências Passivas, compostas nas obrigações trabalhistas, a análise destas, consta no item 25 destas notas explicativas.

Descrição	2022	2021
<b>Divisão Mantenedora</b>	<b>338.335,10</b>	<b>168.431,20</b>
Obrigações Trabalhistas – FBPN	338.335,10	168.431,20
<b>Divisão Educacional</b>	<b>1.892.475,85</b>	<b>1.733.431,73</b>
Obrigações Trabalhistas - FMC	1.892.475,85	1.733.431,73
<b>Divisão Hospitalar</b>	<b>1.544.548,74</b>	<b>1.473.621,94</b>
Obrigações Trabalhistas – Hospital	1.419.442,76	1.360.261,65
Obrigações Trabalhistas – Integração	83.987,88	92.913,56
Obrigações Trabalhistas – CSEC	41.118,10	20.446,73
<b>Total</b>	<b>3.775.359,69</b>	<b>3.375.484,87</b>

Em análise da Ata de Reunião da Fundação de 07.03.2022 que trata sobre a Eleição e Posse da nova Diretoria e do Conselho Curador da FBPN para o quadriênio de 2022 a 2026, possui membros dirigentes que antes de assumir essa incumbência, já eram contratados e vinculados via “CLT” da Fundação, conforme esclarecimentos a seguir:

Nº	Cargo Estatutário	Matrícula	Cargo Celetista	Admissão
01	Presidente	206014	Professor Titular	01/01/1979
02	Vice-Presidente	205015	Professora Auxiliar IV	01/10/1991
03	Consultor Jurídico	205206	Encarregado pelo tratamento dos dados Pessoais (LGPD)	18/02/2022
04	1º Secretário	-	Não consta cargo celetista	-
05	2º Secretário	201617	Assessor Jurídico	01/12/1994
06	1º Tesoureiro	201714	Superintendente de Relações Governamentais (Governanças)	07/01/2023
07	2º Tesoureiro	-	Não conta cargo celetista	-
08	Conselho Curador	206038	Professor Auxiliar II	01/06/2005
09	Conselho Curador	206029	Professor Auxiliar II	01/02/1994
10	Conselho Curador	-	Não conta cargo celetista	-
11	Conselho Curador	353130	Professor Auxiliar I	01/04/2010
12	Conselho Curador	353149	Médico	01/05/2005

Os indicadores humanos da Fundação no exercício de 2022 foram destacados:

Nº	Descrição Indicadores Humanos Ano 2022	Educação	Educação	Saúde	Fundação	Hospital	Total
<b>I)</b>	<b>Indicadores sobre o Corpo Funcional</b>	<b>FMC</b>	<b>Integração</b>	<b>CSEC</b>	<b>Fundação</b>	<b>HEAA</b>	<b>Total</b>
1	Nº total de empregados no final do período	268	32	14	92	532	<b>938</b>
2	Nº de admissões durante o período	07	-	04	37	89	<b>137</b>
3	Nº de prestadores (as) de serviço	-	96		-	75	<b>171</b>
4	Nº de Voluntários (as) da Diretoria da Fundação FBPN	35			07		<b>42</b>
5	Nº de Pessoas com deficiência física	10	02	02	03	18	<b>35</b>
<b>II)</b>	<b>Qualificação do corpo funcional</b>	<b>FMC</b>	<b>Integração</b>	<b>CSEC</b>	<b>Fundação</b>	<b>HEAA</b>	<b>Total</b>
1	Nº Total de docentes	205	-	-	-	-	<b>205</b>
2	Nº de Doutores (as)	34	-	-	-	-	<b>34</b>
3	Nº de Mestres (as)	57	-	-	-	-	<b>57</b>
4	Nº de especializados (as)	114	-	-	-	-	<b>114</b>
5	Nº total de funcionários (as) Técnico-administrativos	63	-	-	92	198	<b>353</b>
6	Nº de pós-graduados(especialistas mestres e doutores)	03	-	-	10	20	<b>33</b>
7	Nº de graduados (as)	16	-	-	25	84	<b>125</b>
8	Nº de Graduandos (as)	02	-	-	06	04	<b>12</b>
9	Nº de pessoas com ensino médio	24	-	-	39	332	<b>395</b>
10	Nº de pessoas-ensino fundamental	07	-	-	02	43	<b>52</b>

Nº	Descrição Indicadores Humanos Ano 2022	Educação	Educação	Saúde	Fundação	Hospital	Total
11	Nº de pessoas com ensino fundamental incompleto	10	-		10	49	69
12	Nº de pessoas não alfabetizadas	01	-		-	-	01

Insta salientar o Procedimento Administrativo MGP nº 2021.00622365 (PA nº 97/2021) que tem como finalidade análise e acompanhamento de medidas a serem adotadas pela FBPN para a regulamentação e estabelecimento de planos de cargos, salários e gratificação de seus funcionários, compatibilizando-os com sua natureza, na forma do artigo 66 do Código Civil e do Artigo 34, incisos I, XI e XII, da Lei Complementar nº 106/2003.

A FBPN está tentando contratar uma empresa para elaboração da Política de cargos, salários e gratificações na especialidade de recursos humanos, no entanto, devido a natureza diversificada e complexa das atividades da FBPN, que engloba tanto a área de saúde quanto a educação superior, abrangendo diversos setores de atuação, muitas empresas dentro desse mercado específico de recursos humanos estão relutantes em assumir a responsabilidade de ser a contratada na solicitação citada anteriormente pela promoção ministerial.

#### 14–SERVIÇOS PRESTADOS A PAGAR

PASSIVO CIRCULANTE	2022	2021
<b>Divisão Mantenedora</b>	<b>40.644,18</b>	<b>12.688,22</b>
Serviços Prestados a Pagar	40.644,18	12.688,22
<b>Divisão Educacional</b>	<b>13.084,01</b>	<b>48.552,96</b>
Serviços Prestados a Pagar	13.084,01	48.552,96
<b>Divisão Hospitalar</b>	<b>3.377.799,85</b>	<b>5.904.774,43</b>
Serv. Prest. Hospital a Pagar	3.180.125,27	5.755.231,11
Serv. Prest. Integração a Pagar	197.674,58	149.543,32
<b>Total</b>	<b>3.431.528,04</b>	<b>5.966.015,61</b>

Os Serviços Prestados a Pagar são referentes às Pessoas Físicas e jurídicas com destaque as Rubricas: **a)** Repasse SUS a pagar de Pessoas Jurídicas, com saldo R\$ 2.516.212,84, **b)** Produção SUS a pagar de Pessoas Físicas, com saldo R\$ 217.199,44 e **c)** Serviços de Terceiros de Pessoas Jurídicas saldo de R\$ 326.871,27. Seguindo os critérios itens 112 da NBC TG 26 (R5), QC30 – QC32 da compreensibilidade da NBC TG Estrutura conceitual e § 4º do art. 63 da Resolução GPGJ nº 68/1979, rege a composição do saldo desta rubrica na Divisão Hospitalar, com os Prestadores de Serviços com maiores valores, tendo essa rubrica uma **redução de 42%** em comparação ao exercício anterior:

Nº	Ano	Prestador de Serviços	CNPJ	Saldo 2022
01	2022	Anest Campos Serviços Médicos Ltda.	16.612.203/0001-79	366.180,11
02	2022	Associação Filantrópica Projeto Pilar	04.620.840/0001-44	521.961,58
03	2022	Castro Serviços Medicina Ltda.	05.623.720/0001-27	94.298,35
04	2022	Ultramed Diagnósticos Serv. Médicos Ltda	07.694.716/0001-85	360.324,54
05	2022	Incor Instituto Coração Norte Fluminense	30.409.940/0001-08	263.604,69
06	2022	Mirow e Crespo Consumos Médicos Ltda.	03.624.151/0001-09	86.498,07
07	2022	Morais Eyecare Oftalm. Clínica Cirúrgica	39.513.976/0001-01	108.319,81
08	2022	Núcleo de Serviços Médicos Ltda.	18.020.182/0001-28	263.470,00
09	2022	L. Eduardo R.A.M. de Lima Ortopedia	33.672.906/0001-01	187.596,54
<b>10</b>		<b>Total com CNPJ's relevantes 31.12.2022</b>		<b>2.252.253,69</b>

O saldo de R\$ 2.516.212,84 da rubrica Repasse SUS a pagar de Pessoas Jurídicas foi totalmente quitado até junho de 2023 em consequência da evolução positiva financeira, alcançada pela FBPN no exercício de 2022, objeto concreto da meritocracia Administrativa da Diretoria e da certificação ativa da CEBAS da FBPN.

Em relação aos Serviços Prestados das Pessoas Físicas a pagar, a maioria pertence à Produção de Repasses SUS pendente de recebimento pela Fundação, quando a FBPN recebe, imediatamente quitará o saldo do ano de 2022 R\$ 216.014,69, no início do ano de 2023, por causa da disponibilidade financeira para pagamento, conforme descritivo:

PASSIVO CIRCULANTE		
Produção SUS a pagar Pessoas Físicas		
Nº	Ano/Competência	Valores a Pagar
1	2021	1.184,75
2	2022	216.014,69
<b>3</b>	<b>Total em 31/12/2022</b>	<b>217.199,44</b>

Os Serviços prestados da Fundação no Passivo não circulante no exercício de 2022, ficaram com os seguintes saldos:

Nº	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	2022	2021
01	Repasse SUS Pessoas Jurídicas	919.453,21	164.911,09
02	Repasse Plano de Saúde PJ	15.305,19	2.892,50
03	Repasse SUS Pessoa Física	186.853,56	112.487,86
04	Repasse Plano de Saúde PF	10.822,11	2.070,91
05	Serviços Prestados PJ	31.672,30	-
<b>06</b>	<b>Total</b>	<b>1.164.106,37</b>	<b>282.362,36</b>

As Pessoas Jurídicas com maior destaque na composição dos Prestadores de Serviços no Longo prazo são:

Nº	Ano	Prestador de Serviços no Longo prazo	CNPJ	Saldo 2022
01	2020	Associação Projeto Pilar	04.620.804/0001-44	299.528,13
02	2016	Cardio Visão Ecocardiografia	39.685.631/0001-27	14.067,65
	2020	Cardio Visão Ecocardiografia	39.685.631/0001-27	37.800,02
03	2020	Castro Serviços de Medicina LTDA ME	05.623.720/0001-27	206.394,14
04	2016	C.G.E. Centro de Ginecologia Endoscópica	05.817.528/0001-71	9.132,00
	2017	C.G.E. Centro de Ginecologia Endoscópica	05.817.528/0001-71	1.460,84
	2020	C.G.E. Centro de Ginecologia Endoscópica	05.817.528/0001-71	12.453,94
05	2016	Incor – Instituto do Coração do Norte	30.409.940/0001-08	47.727,87
06	2016	Mirow e Crespo	03.624.151/0001-09	26.470,49
	2020	Mirow e Crespo	03.624.151/0001-09	17.323,89
07	2020	Ultramed Diagnósticos Serv. Médicos Ltda.	07.694.716/0001-85	150.345,93
08	2016	Uro Campos LTDA	08.046.086/0001-03	7.470,38
	2020	Uro Campos LTDA	08.046.086/0001-03	19.822,01
09	2020	Anest Campos Serviços Médicos Ltda.	16.612.203/0001-79	42.811,09
<b>10</b>		<b>Total com CNPJ's relevantes 31.12.2022</b>		<b>892.808,38</b>

As Pessoas Físicas na composição dos prestadores de Serviços a pagar no Longo Prazo, são dos exercícios de competência dos anos:

<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>		
<b>Produção SUS a pagar Pessoas Físicas</b>		
Nº	Ano/Competência	Valores a Pagar
1	2016	108.386,63
2	2017	19.952,43
3	2018	18.870,31
4	2019	30.939,50
5	2020	8.704,69
6	<b>Total em 31/12/2022</b>	<b>186.853,56</b>

## 15 - OBRIGAÇÕES FISCAIS

Referem-se aos impostos e contribuições retidas em serviços de terceiros, Colaboradores celetistas e prestadores de serviços Pessoa Física e Pessoa Jurídica em destaque: IRRF, CSRF – cód. 5952 (tributos federais), INSS Previdência Social retido, taxas e ISSQN.

<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Divisão Mantenedora</b>	<b>102.140,54</b>	<b>59.514,40</b>
Obrigações Fiscais	102.140,54	59.514,40
<b>Divisão Educacional</b>	<b>1.022.216,09</b>	<b>862.950,09</b>
Obrigações Fiscais	1.022.216,09	862.950,09
<b>Divisão Hospitalar</b>	<b>462.190,20</b>	<b>380.279,63</b>
Obrigações Fiscais Hospital	399.687,48	335.202,72
Obrigações Fiscais Integração	52.604,96	41.411,55
Obrigações Fiscais CSEC	9.897,76	3.665,36
<b>Total</b>	<b>1.586.546,83</b>	<b>1.302.744,12</b>

## 16–OUTRAS OBRIGAÇÕES

Referem-se ao convênio firmado entre a Fundação e a Cooperativa Financeira Sicoob para a concessão de empréstimos aos funcionários com desconto consignado em folha.

<b>CONVÊNIOS PARA FUNCIONÁRIOS E CARTÃO</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Divisão Mantenedora</b>	<b>8.448,75</b>	<b>3.902,08</b>
Empréstimos consignados/ Cooperativa SICOOB	8.448,75	3.902,08
<b>Divisão Educacional</b>	<b>14.642,78</b>	<b>5.868,59</b>
Cartão de Crédito Sicoob	4.568,80	1.488,51
Sicoob/Empréstimos Funcionários	10.073,98	4.380,08
<b>Divisão Hospitalar</b>	<b>19.896,50</b>	<b>17.214,42</b>
Sicoob/Empréstimos Funcionário do Hospital	19.592,34	17.214,42
Sicoob/Empréstimos Funcionário do CSEC	304,16	-
<b>Total – PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>42.988,03</b>	<b>26.985,09</b>

## 17 - CONTAS A PAGAR

Referem-se a despesas com água, energia elétrica, telecomunicações, seguros, internet e gás:

<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Divisão Mantenedora</b>	<b>1.986,25</b>	<b>1.659,07</b>
Contas a Pagar	1.986,25	1.659,07
<b>Divisão Educacional</b>	<b>62.696,02</b>	<b>57.578,79</b>
Contas a Pagar	62.696,02	57.578,79
<b>Divisão Hospitalar</b>	<b>157.499,86</b>	<b>70.485,33</b>
Contas a Pagar Hospital	155.973,96	70.485,33
Contas a Pagar CSEC	1.525,90	-
<b>Total de Concessionárias</b>	<b>222.182,13</b>	<b>129.723,19</b>

## 18 – RECEITAS ANTECIPADAS

As Receitas Antecipadas são provenientes da reclassificação contábil do Direito a Receber, das mensalidades do ano de 2023, recebidas em 2022, desta forma, não transitando no Ativo Circulante a receber, visando melhor análise sobre as anuidades de Cursos da Divisão de Ensino.

<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Receitas Antecipadas</b>	<b>3.049.931,94</b>	<b>3.204.185,70</b>
Receitas Antecipadas Divisão de Ensino	3.049.391,94	3.204.185,70

## 19 – PROVISÕES

São os saldos relativos a provisões de férias e 13º Salário com os respectivos encargos tributários e de Fundo de Garantia (FGTS):

<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Divisão Mantenedora</b>	<b>567.850,18</b>	<b>329.747,25</b>
Provisões Férias	567.850,18	329.747,25
<b>Divisão Educacional</b>	<b>4.460.007,07</b>	<b>4.326.959,33</b>
Provisões Férias	4.460.007,07	4.326.959,33
<b>Divisão Hospitalar</b>	<b>2.738.113,00</b>	<b>2.499.141,41</b>
Provisões Hospitalar	2.483.791,77	2.295.902,54
Provisões CSEC	60.644,86	41.042,27
Provisões Férias Integração	189.802,92	162.196,60
Provisões 13º Sal. Integração <sup>6</sup>	3.873,45	-
<b>Total</b>	<b>7.765.970,25</b>	<b>7.155.847,99</b>

As Provisões apresentadas estão positivadas às normas trabalhistas vigentes e com a NBC TG 26 (R5) e NBC TG 25 (R2) da Norma Brasileira de Contabilidade/CFC. O Setor de Contabilidade da FBPN tem acesso para consulta integrado do Sistema Nasajon/Persona da Folha de Pagamento para emissão do relatório mensal das Provisões de Férias e 13º Salário a pagar, conforme as Folhas de Pagamentos executadas.

## 20 - OUTRAS OBRIGAÇÕES COM TERCEIROS

Referem-se a diversas obrigações tais como, Repasse a Associação dos Funcionários, Credores Diversos, Créditos a devolver a Alunos, Créditos a identificar, Repasse SUS a Pagar da divisão Educacional e Hospitalar, Repasse Plano de Saúde, Empréstimos de Materiais Médico Hospitalar, entre outros.

<sup>6</sup> O valor da Provisão de 13º Salário na Folha de Integração é referente a uma Colaboradora (matrícula 353132) afastada por motivos de doença e também do equívoco da rescisão dela que foi desfeita.

Esclarecemos que os valores: Divisão Educacional R\$ 18.488,31 de Créditos a identificar de Alunos, referente aos depósitos em conta corrente da Faculdade, serão conciliados posteriormente. Já na Divisão Hospitalar, o valor de R\$ 73.451,09 dos Adiantamentos de clientes/pacientes do Hospital a Identificar do crédito judicial para a realização de cirurgia ortopédica pelo processo nº 0025873-54.2020.8.19.0014 no valor de R\$ 33.348,20, cirurgia de paciente no valor de R\$ 17.550,00, Faturas 58007 do plano de saúde Bradesco R\$ 20.152,89 e receita hospitalar de paciente no valor de R\$ 2.400,00.

<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Divisão Mantenedora</b>	-	-
Outras Obrigações	-	-
<b>Divisão Educacional</b>	<b>31.771,21</b>	<b>211.412,22</b>
Outras Obrigações	31.771,21	211.412,22
<b>Divisão Hospitalar</b>	<b>180.918,82</b>	<b>219.066,99</b>
Outras Obrigações	180.918,82	219.066,99
<b>Total</b>	<b>212.690,03</b>	<b>430.479,21</b>

## 21- PARCELAMENTOS

<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Outras Obrigações/Parcelamentos</b>		
<b>Divisão Hospitalar</b>		
Parcelamentos Trabalhistas	-	-
Parcelamento Receita Federal	3.242,96	14.238,46
Parcelamento Pref. Munic. Campos Goytacazes	24.337,81	22.932,72
Parcelamento Concessionárias	135.470,64	135.470,64
	<b>163.051,41</b>	<b>172.641,82</b>
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Parcelamento Receita Federal	10.539,62	25.071,50
Parcelamento Pref. Munic. Campos Goytacazes	110.841,48	133.784,20
Parcelamento Concessionárias	-	135.470,64
	<b>121.381,10</b>	<b>294.326,34</b>

No Passivo Circulante constam R\$ 163.051,41 referente aos parcelamentos: a) Receita Federal R\$ 3.242,96; b) Parcelamento Secretaria Municipal de Fazenda PMCG R\$ 24.337,81, ambos aprovados no exercício de 2016. Há também parcelamento com a concessionária Águas do Paraíba S.A. firmado em junho de 2017, com faturas do período de 06.2010 a 05.2017 no valor de R\$ 135.470,64, sem incidências de juros e multas no contrato de instrumento particular de confissão e novação de dívida.

No Passivo Não Circulante constam R\$ 121.381,10 de parcelamentos: a) Receita Federal R\$ 10.539,62; b) Secretaria Municipal de Fazenda (PMCG) R\$ 110.841,48, cadastrados no exercício de 2016.

Informações relevantes sobre os parcelamentos fiscais no âmbito da Receita Federal do Brasil, da Procuradoria Geral da Fazenda Nacional e na Secretaria Municipal de Fazenda de Campos/RJ, pertencentes a Fundação FBPN:

- a) O parcelamento simplificado de demais débitos trabalhistas (CLT) do processo nº 46228.001043/2013-71, inscrito na PGFN (Procuradoria Geral da Fazenda Nacional) com nº 70516012628, teve adesão no PERT da medida provisória nº 783 de 2017 da Receita Federal de Brasil, por conseguinte ocorreu uma redução de juros, encargos e multa no total de R\$ 59.028,85, revalidando esse débito em 90 parcelas, após 05 parcelas iniciais de R\$ 2.076,41, com o término em 31.07.2023, por causa das antecipações de pagamentos executadas.
- b) O parcelamento REFIS Municipal do processo nº 118302, inscrito na Prefeitura de Campos dos Goytacazes, teve adesão em 13 de novembro de 2013, referente ao ISSQN Retido na Fonte nos anos de 2009 a 2012, com desconto de R\$ 36.179,92 no valor originário e parcelado em 180 meses com o término previsto em 13.10.2028.

	<u>Valor Originário</u>	<u>Valor Consolidado</u>
Valor Principal	R\$ 246.875,13	246.875,13
Correção	R\$ 28.789,49	28.789,49
Juros	R\$ 76.401,64	40.221,72
Multa	R\$ 27.566,26	27.566,26
<b>Total</b>	<b>R\$ 379.632,52</b>	<b>343.452,60</b>

Com relação ao parcelamento de Águas do Paraíba S.A. da Divisão Hospitalar (mantido Hospital Escola Álvaro Alvim). O exequente possui CNPJ 01.280.003/0001-99 e no dia 28.06.2017 firmaram o contrato de instrumento particular de confissão e novação de dívida, no valor total de R\$ 857.980,84, dividido em 76 parcelas, sem acréscimos de Juros e Multas, restando 12 parcelas, com previsão de quitação no ano de 2023, na divisão hospitalar.

Conta/Controle	Descrição	2022	2021
	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>135.470,64</b>	<b>135.470,64</b>
<b>2.1.11.03.03</b>	<b>PARCELAMENTO – CONCESSIONARIAS SERV. PUBLICOS</b>	<b>135.470,64</b>	<b>135.470,64</b>
2.1.11.03.03.001	12 Parcelas - CONCESSIONARIA ÁGUAS DO PARAIBA	135.470,64	135.470,64
	<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>-</b>	<b>135.470,64</b>
2.2.01.03.05.001	0 Parcelas CONCESSIONÁRIA - ÁGUAS DO PARAIBA	-	135.470,64

## 22 – RECURSOS DE CONVÊNIOS

<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Divisão Hospitalar</b>	<b>2.372.968,77</b>	<b>21.030,91</b>
Convênio Minist. Saúde Reforma	17.359,82	21.030,91
Contrato SES RJ – Cirurgias Bariátricas	2.355.608,95	-

A Fundação Benedito Pereira Nunes (FBPN) firmou Convênio nº 825849/2015, Operação nº 1028479-26/2015 que trata da obra para aumento de números de leitos de UTI na Divisão Hospitalar, teve a paralisação das obras por motivos da Pandemia COVID-19, esclarecidos nos Ofícios da Fundação nº 054/2021 de 01/09/2021 e 010/2022 de 25/02/2022, destinados à Representação da Gerência Executiva e Negocial de Governo Campos dos Goytacazes/RJ da Caixa Econômica Federal, relatando sobre as atividades das obras paralisadas a partir de 24/03/2020 em observância ao Decreto Municipal nº 034/2020 publicado no diário oficial de 23/03/2020.

A FBPN firmou Termo de credenciamento nº 011/2022 com a Secretaria de Estado de Saúde de unidades do setor privado (Estado do Rio de Janeiro) para a realização de procedimentos de alta complexidade de cirurgia bariátrica por videolaparoscopia e acompanhamento pré e pós operatório multidisciplinar com o período de vigência de doze meses a partir da assinatura deste termo em 06/06/2022, no valor total de R\$ 2.826.730,73, conforme cláusula 6ª do Termo citado.

## 23 – RECURSOS DE CONTRATOS

A Fundação Benedito Pereira Nunes obteve o Termo Aditivo do Contrato nº 02/2018, com o objetivo de adicionar recursos do SUS através do PAHI/RI - Programa de Apoio aos Hospitais do interior integrantes do SUS, de acordo com a Resolução SES. Com o interesse de qualificar as unidades hospitalares e de aprimorar a atenção aos usuários do SUS, no atendimento regional de média e alta complexidade e de fortalecer o estabelecimento de saúde entre outros.

As Contas de Contratualização PMCG e do PAHI/RI, referente aos aditivos do Contrato nº 02/2018 da Gestão Municipal por recursos SUS desde 2018, encerraram o exercício de 2022 com os saldos:

<b>Nº</b>	<b>Passivo Circulante</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
01	<b>Divisão Hospitalar</b>	<b>1.952.474,45</b>	<b>3.934.027,26</b>
02	Contratualização PMCG	285.247,01	41.535,00
03	Recurso PAHI/RI SUS	1.667.227,44	3.892.492,26

## 24- Bolsas e Auxílios Discentes

Nº	PASSIVO CIRCULANTE	2022	2021
	<b>Bolsas e Auxílios Discentes</b>	<b>13.992,00</b>	
1	Bolsa de Monitoria a pagar	3.912,00	-
2	Bolsa de Extensão a pagar	10.080,00	-

São bolsas e auxílios ao Corpo Discente, de acordo com a seleção dos alunos com enquadramento nesta categoria de trabalhos acadêmicos, concedidas com recursos próprios da Divisão Educacional (FMC) para fins de promover o desenvolvimento qualificado nos estudos da área da saúde, com maestria e acompanhamento da Faculdade com foco na melhoria e eficácia da educação de ensino superior na região norte fluminense.

## 25 – Contingências Passivas

### Processos Judiciais – Prováveis perdas.

Nº	Descrição	Divisão	2022	2021
<b>01</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>23.388,33</b>	<b>89.197,39</b>
a	Contingências Trabalhistas	Hospitalar	23.388,33	85.059,83
b	Acordos Processos Cíveis	Hospitalar	-	4.137,56
<b>02.</b>	<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>2.097.868,23</b>	<b>2.428.868,39</b>
a	Contingências Cíveis	Educação	5.000,00	16.125,00
b	Contingências Cíveis	Hospitalar	1.155.024,74	1.162.024,74
c	Contingências Trabalhistas	Hospitalar	937.843,49	1.250.718,65

A Fundação Benedito Pereira Nunes possui diversos processos cíveis, de acordo com os assessores jurídicos, representam um provável passivo com ações em andamento, no valor estimado de Contingências Cíveis de **R\$ 1.155.024,74**, este valor faz parte da divisão hospitalar da Fundação, já na divisão de Ensino, o valor de Contingências Cíveis Passiva, não circulante, foi de **R\$ 5.000,00** no ano de 2022. Em relação as Contingências Trabalhistas, a Divisão hospitalar apresentou saldo estimado no valor de **R\$ 23.388,33** no Passivo Circulante e de **R\$ 937.843,49** no Passivo não Circulante, conforme a seguir:

Os Processos Cíveis da Fundação Benedito Pereira Nunes são formados pelos números de identificação a seguir:

Nº	Processo Judicial – Ano de 2022	Provável
	<b>PROC. CÍVEIS PASSIVO NÃO CIRCULANTE DIV. HOSPITALAR</b>	
	<b>CONTINGÊNCIAS CÍVEIS PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>1.160.024,74</b>
1	0001598-61.2004.8.19.0028	566.000,00

2	0025220-21.2021.8.19.0014	2.249,00
3	0001033-80.2020.8.19.0014	586.775,74
<b>HEAA</b>	<b>Contingências Cíveis Divisão Hospitalar</b>	<b>1.155.024,74</b>
1	0001845-88.2021.8.19.0014	1.000,00
2	0811576-77.2022.8.19.0014	1.000,00
3	0800059-03.2022.8.19.0014	1.000,00
4	0001073-91.2022.8.19.0014	1.000,00
5	0815727-50.2022.8.19.0014	1.000,00
<b>FMC</b>	<b>Contingências Cíveis Divisão Ensino</b>	<b>5.000,00</b>

### Processos Trabalhistas – Prováveis Perdas:

A Fundação Benedito Pereira Nunes possui diversos processos trabalhistas e concluiu o exercício de 2022, um risco trabalhista provável das ações em andamento, em valor estimado pelo Jurídico, conforme relatório fornecido de **R\$ 961.231,82**, sendo R\$ 23.388,33 no Passivo Circulante e R\$ 937.843,49 no não Circulante, ambos na Divisão Hospitalar.

O advogado responsável pelos processos trabalhistas entende que são todos contra a instituição e não devem ser classificados como possíveis perdas, já que cada processo normalmente existe mais de uma demanda onde normalmente se torna uma obrigação para a instituição, desta forma todos os processos possíveis foram considerados como prováveis neste segmento.

A relação dos Processos Judiciais Trabalhistas (efetivos) da Fundação Benedito Pereira Nunes, finalizados no exercício financeiro de 2022, como “prováveis” e valores respectivos, informados pelo Setor Jurídico da Fundação, conforme quadro.

Nº	Processo	PROVÁVEL	Nº	Processo	PROVÁVEL
<b>A</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>23.388,33</b>	37	0226200-60.2008.5.01.0282	10.000,00
1	0100822-77.2020.5.01.0281	11.770,33	38	0174400-93.2008.5.01.0281	10.320,00
2	0282700-18.2009.5.01.0281	4.373,04	39	0201500-23.2008.5.01.0281	5.500,00
3	0100710-42.2019.5.01.0282	587,76	40	0161200-16.2008.5.01.0282	4.392,00
4	0174400-93.2008.5.01.0281	77,00	41	0139400-29.2008.5.01.0282	5.200,00
5	0225900-98.2008.5.01.0282	6.580,20	42	0174700-52.2008.5.01.0282	5.500,00
<b>B</b>	<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>937.843,49</b>	43	0202800-20.2008.5.01.0281	5.700,00
1	0007363-69.2015.8.19.0014	5.000,00	44	0175300-76.2008.5.01.0281	25.000,00
2	0227100-43.2008.5.01.0282	40.000,00	45	0223800-73.2008.5.01.0282	544,00
3	0142100-78.2008.5.01.0281	5.000,00	46	0175200-24.2008.5.01.0281	2.000,00
4	0023330-28.2013.8.19.0014	45.000,00	47	0027975-04.2010.8.19.0014	3.000,00
5	0038621-39.2011.8.19.0014	5.000,00	48	0171700-44.2008.5.01.0282	3.000,00
6	0042462-37.2014.8.19.0014	50.000,00	49	0221900-58.2008.5.01.0281	1.863,00
7	0172300-65.2008.5.01.0282	2.000,00	50	0059100-46.2009.5.01.0282	2.000,00
8	0201300-16.2008.5.01.0281	8.000,00	51	0202600-13.2008.5.01.0281	2.708,00

9	0126500-80.2009.5.01.0281	6.000,00	52	0156500-94.2008.5.01.0282	7.000,00
10	0046600-18.2012.8.19.0014	2.500,00	53	0175100-69.2008.5.01.0282	4.500,00
11	0201600-75.2008.5.01.0281	8.000,00	54	0159900-19.2008.5.01.0282	4.900,00
12	0006732-67.2011.8.19.0014	1.500,00	55	0224900-63.2008.5.01.0282	5.300,00
13	0100360-54.2019.5.01.0282	760,24	56	0225600-39.2008.5.01.0282	12.099,00
14	0100181-17.2019.5.01.0284	70.454,99	57	0149900-57.2008.5.01.0282	2.000,00
15	0057000-21.2009.5.01.0282	4.000,00	58	0104200-61.2008.5.01.0281	1.067,21
16	0000262-79.2010.5.01.0281	5.000,00	59	0130400-05.2008.5.01.0282	1.000,00
17	0000262-79.2010.5.01.0281	15.000,00	60	0182500-97.2009.5.01.0282	50.000,00
18	0161800-03.2009.5.01.0282	5.000,00	61	0224400-94.2008.5.01.0282	6.000,00
19	0181700-69.2009.5.01.0282	4.500,00	62	0158000-98.2008.5.01.0282	5.000,00
20	0256600-26.2009.5.01.0281	5.000,00	63	0046101-29.2015.8.19.0014	17.000,00
21	0011775-62.2015.5.01.0283	35.000,00	64	0134100-89.2008.5.01.0281	3.500,00
22	0076300-06.2008.5.01.0281	3.000,00	65	0005939-89.2015.8.19.0014	60.000,00
23	0139000-18.2008.5.01.0281	5.196,01	66	0158700-77.2008.5.01.0281	5.000,00
24	0050600-88.2009.5.01.0282	6.500,00	67	0039424-85.2012.8.19.0014	5.000,00
25	0184400-55.2008.5.01.0281	65.532,35	68	0143100-13.2008.5.01.0282	5.500,00
26	0140000-53.2008.5.01.0281	11.545,43	69	0060173-60.2011.8.19.0014	4.500,00
27	0000249-77.2010.5.01.0281	5.100,00	70	0058600-77.2009.5.01.0282	2.000,00
28	0159900-22.2008.5.01.0281	4.000,00	71	0036741-75.2012.8.19.0014	8.000,00
29	0159600-60.2008.5.01.0281	1.432,00	72	0226100-08.2008.5.01.0282	10.000,00
30	0056600-07.2009.5.01.0282	10.000,00	73	0020554-89.2012.8.19.0014	5.000,00
31	0159500-08.2008.5.01.0281	1.145,00	74	0160600-92.2008.5.01.0282	5.500,00
32	0157100-18.2008.5.01.0282	1.281,96	75	0160300-33.2008.5.01.0282	5.000,00
33	0226500-22.2008.5.01.0282	5.800,00	76	0026300-62.2009.5.01.0282	28.000,00
34	0231100-86.2008.5.01.0282	2.000,00	77	0139500-81.2008.5.01.0282	2.500,00
35	0140200-60.2008.5.01.0281	3.350,00	78	0140100-05.2008.5.01.0282	3.000,00
36	0106400-38.2008.5.01.0282	18.240,15	79	0202400-06.2008.5.01.0281	315,00

Nº	Processo	PROVÁVEL
80	0142500-89.2008.5.01.0282	7.000,00
81	0141300-47.2008.5.01.0282	5.000,00
82	0175000-17.2008.5.01.0282	25.000,00
83	0100180-32.2019.5.01.0284	19.597,15
84	0056582-90.2011.8.19.0014	5.000,00
85	0157900-49.2008.5.01.0281	5.000,00
86	0174800-07.2008.5.01.0282	5.000,00
87	0138800-08.2008.5.01.0282	5.000,00
88	0046599-33.2012.8.19.0014	20.000,00
89	0143400-72.2008.5.01.0282	7.000,00
90	0158900-84.2008.5.01.0281	5.000,00
91	0162400-24.2009.5.01.0282	7.000,00
<b>(A+B) RECLAMAÇÕES TRABALHISTAS</b>		<b>961.231,82</b>

<b>(C+D)</b>	<b>PROCESSOS CÍVEIS</b>	<b>1.160.024,74</b>
<b>C</b>	<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>1.155.024,74</b>
01	0001598-61.2004.8.19.0028	566.000,00
02	0001033-80.2020.8.19.0014	586.775,74
03	0025220-21.2021.8.19.0014	2.249,00
<b>D</b>	<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>5.000,00</b>
01	0001073-91.2022.8.19.0014	1.000,00
02	0811576-77.2022.8.19.0014	1.000,00
03	0800059-03.2022.8.19.0014	1.000,00
04	0815727-50.2022.8.19.0014	1.000,00
05	0001845-88.2021.8.19.0014	1.000,00

Os Processos Judiciais na classificação “**possível**” da FBPN são:

Nº	Processo	Possível	Nº	Processo	Possível
1	0027076-74.2008.8.19.0014	96.000,00	36	0037116-66.2018.8.19.0014	100.000,00
2	0024911-20.2009.8.19.0014	80.000,00	37	0037588-67.2018.8.19.0014	50.000,00
3	0030045-28.2009.8.19.0014	80.000,00	38	0011494-48.2019.8.19.0014	16.000,00
4	0020227-76.2014.8.19.0014	141.000,00	39	0021284-56.2019.8.19.0014	52.700,00
5	0004814-86.2015.8.19.0014	110.000,00	40	0024961-94.2019.8.19.0014	1.000,00
6	0064307-26.2016.4.02.5103	119.234,63	41	0034532-89.2019.8.19.0014	192.871,00
7	0026999-82.2018.4.02.5103	1.180.103,67	42	0044041-44.2019.8.19.0014	48.810,00
8	0018651-09.2018.8.19.0014	20.000,00	43	0010200-24.2020.8.19.0014	48.960,00
9	0023037-82.2018.8.19.0014	95.045,23	44	0011222-20.2020.8.19.0014	68.960,00
10	0008191-60.2018.8.19.0014	14.000,00	45	0014645-85.2020.8.19.0014	48.960,00
11	5004366-89.2018.4.02.5103	101.000,00	46	0015193-13.2020.8.19.0014	50.000,00
12	0002872-77.2019.8.19.0014	155.000,00	47	0015909-40.2020.8.19.0014	27.954,00
13	0042768-30.2019.8.19.0014	1.000,00	48	0015912-92.2020.8.19.0014	48.919,00
14	0012956-06.2020.8.19.0014	48.960,00	49	0015973-50.2020.8.19.0014	48.919,00
15	0014720-27.2020.8.19.0014	19.792,00	50	0015977-87.2020.8.19.0014	48.919,00
16	0014722-94.2020.8.19.0014	19.792,00	51	0013652-42.2020.8.19.0014	60.000,00
17	0015568-14.2020.8.19.0014	19.792,00	52	0016274-94.2020.8.19.0014	53.965,68
18	0000401-40.2020.8.19.0014	50.000,00	53	0017036-13.2020.8.19.0014	52.700,34
19	0013104-17.2020.8.19.0014	26.000,00	54	0028086-36.2020.8.19.0014	52.700,34
20	0020857-25.2020.8.19.0014	1.000,00	55	0025707-25.2020.8.19.0014	30.000,00
21	0002337-80.2021.8.19.0014	1.000,00	56	0020910-66.2020.8.19.0014	48.304,00
22	0008895-68.2022.8.19.0014	200.000,00	57	0025172-96.2020.8.19.0014	48.960,00
23	0018277-85.2021.8.19.0014	19.272,00	58	0000225-41.2021.8.19.0014	47.187,68
24	0018690-98.2021.8.19.0014	18.000,00	59	0002553-41.2021.8.19.0014	45.863,14
25	0030731-97.2021.8.19.0014	41.800,00	60	0000275-67.2021.8.19.0014	50.000,00
26	0002861-43.2022.8.19.0014	10.000,00	61	0017160-59.2021.8.19.0014	52.700,00
27	0804173-21.2022.8.19.0014	53.500,00	62	0804206-11.2022.8.19.0014	49.560,00
28	0809053-56.2022.8.19.0014	5.000,00	63	0804107-41.2022.8.19.0014	99.120,00

29	0810070-30.2022.8.19.0014	8.814,00	64	0803950-68.2022.8.19.0014	1.212,00
30	0033705-49.2017.8.19.0014	44.000,00	65	0803723-78.2022.8.19.0014	50.000,00
31	0016418-39.2018.8.19.0014	50.000,00	66	8010015-59.2022.8.05.0274	100.000,00
32	0019205-41.2018.8.19.0014	59.383,86	67	0815963-02.2022.8.19.0014	65.000,00
33	0019804-77.2018.8.19.0014	27.105,93	68	0815928-42.2022.8.19.0014	65.000,00
34	0024097-90.2018.8.19.0014	29.202,37	69	0815926-72.2022.8.19.0014	65.000,00
35	0032287-42.2018.8.19.0014	45.000,00	70	0342298-57.2022.8.19.0014	65.000,00
<b>Processos Classificados "Possíveis"</b>					<b>4.945.042,87</b>

Os processos Judiciais na classificação "Remota" da FBPN são compostos por **91** no valor total de **R\$ 4.823.308,41** para o exercício de 2022 não sendo obrigatória a citação destes nas notas explicativas, conforme normas de contabilidade vigente no Brasil.

## 26- Patrimônio Líquido

### Superávits/Déficits acumulados

Nº	Patrimônio Líquido	2022	2021
1	Patrimônio Social	8.762.154,31	4.196.142,89

Todo valor do resultado do exercício financeiro de 2022 será convertido em patrimônio social incorporado da Fundação FBPN.

Os Ajustes de Exercícios Anteriores obtiveram correções de anos anteriores e o seu saldo foi de R\$ 160.334,72 em 31/12/2022.

A Fundação Benedito Pereira Nunes conseguiu através de um árduo trabalho, pautado na ética e eficiência na tomada das decisões, alcançar um superávit de R\$ 18.080.487,77 (Dezoito Milhões Oitenta mil e quatrocentos e oitenta e sete reais e centavos), no ano de 2022. Podemos exemplificar esta informação, através da tabela a seguir:

Nº	ANO	RECEITA	DESPESA	SUPERÁVIT/DÉFICIT
01	2022	159.729.774,77	141.649.287,00	<b>18.080.487,77</b>
02	2021	153.065.241,28	148.338.895,14	<b>4.726.346,14</b>
03	2020	130.563.056,97	118.072.731,92	<b>12.490.325,05</b>
04	2019	141.079.038,08	135.308.207,60	<b>5.770.830,48</b>
05	2018	121.853.760,37	120.857.813,40	<b>995.946,97</b>

A implantação do Planejamento Estratégico objetivando a reestruturação administrativa e econômico-financeira da FBPN e suas mantidas efetivou em números positivos, desde o exercício financeiro de 2018.

## 27- RECEITAS

### 27.1. RECEITAS DA MANTENEDORA

As receitas do exercício financeiro de 2022 têm as rubricas voltadas para mantenedora Fundação Benedito Pereira Nunes, objetivando qualidade e excelência para suas atividades Estatutárias. Os recursos da Fundação foram aplicados em suas finalidades institucionais, em conformidade com seu Estatuto Social, demonstrado pelas suas Despesas, Custos e Investimentos Patrimoniais.

Destaque para a receita de locação de salas da FBPN que retomou sua plenitude, após liberação das restrições da Pandemia COVID-19, impostas durante os anos de 2020 a 2021 com as salas fechadas proibindo aglomeração de pessoas.

Nº	Descrição	2022	2021
1	Taxa de Inscrição / Vestibular	391.501,00	332.502,00
2	Locação de Salas	219.611,62	3.000,00
3	Estacionamento	28.301,00	19.002,00
4	Receita VR Alimentação - CASHBACK	17.011,72	5.676,89
7	(-) Estorno de Locação de Salas	-	(3.000,00)
<b>Total</b>		<b>656.425,34</b>	<b>357.180,89</b>

No ano de 2022, com a alteração Estatutária o valor de repasse de Estágios dos alunos da FMC, que utilizam o espaço do Hospital HEAA para desenvolver as práticas de estudos do curso de graduação, foram realocadas para o grupo da Matriz (FBPN), análogo a este procedimento, ocorreu no grupo das despesas da Matriz, que possui o mesmo saldo em 31/12/2022.

Em 2021 o valor estava no grupo de despesas extraordinária da Divisão Hospitalar (HEAA), sendo alterada para melhor transparência e análise em 2022.

Nº	Descrição	2022	2021
1	Receita Extraordinária – Repasse Estágio FMC	17.146.711,79	19.539.544,66
<b>Total</b>			

O valor da estimativa com mão de obra voluntária desenvolvida na FBPN foi realocado para o grupo da Matriz (FBPN), análogo a este procedimento, ocorreu no grupo de custos da Matriz, que possui o mesmo saldo em 31/12/2022.

Nº	Descrição	2022	2021
1	Receita com Trabalho voluntário	2.155.693,80	1.115.805,60
<b>Total</b>			

### 27.2. RECEITAS DAS ANUIDADES DIVISÃO DE ENSINO

Nº	Receitas das Anuidades	2022	2021
	<b>Divisão Ensino</b>		
1	Anuidades Graduação Medicina	73.172.433,21	59.901.427,12
2	Anuidades Medicina Gratuitas Filantropia	15.151.266,00	14.662.554,00
3	Anuidades Medicina Sub judice (Ações Judiciais)	740.376,00	396.480,00
4	Anuidades Medicina Gratuitas/ Convênios	-	990.208,80
5	Bolsas Institucionais Medicina	-	133.980,00
6	Bolsas Monitoria Discente Medicina	129.592,00	-
7	Bolsas Pesquisas/Trabalho Discente Medicina	22.680,00	-
8	Bolsas Convenção Coletiva de Trabalho Medicina	105.768,00	-
9	Bolsas Medicina LC 187/21 § 4º Art. 22 Convenção Coletiva de Trabalho e parcial Filantropia LC 187/21	105.768,00	-
10	Bolsas próprias Acordo Coletivo Professores	846.144,00	-
11	Anuidades Graduação Farmácia	2.425.132,16	2.021.709,24
12	Anuidades Farmácia Gratuitas Filantropia	814.605,78	718.328,64
13	Anuidades Farmácia Gratuitas/Convênios	-	128.945,00
14	Bolsas Institucionais Farmácia	-	2.320,00
15	Bolsas Farmácia LC 187/21 § 4º Art. 22 Convenção Coletiva de Trabalho	145.620,00	-
16	Bolsas Monitoria Discente Farmácia	4.694,00	-
17	Bolsas Pesquisas/Trabalho Discente Farmácia	2.100,00	-
18	Receita Convênios Instituições Particulares <sup>7</sup>	435.000,00	-
19	(-) Devolução de Mensalidades Medicina	(2.320.061,31)	(3.503.574,18)
20	(-) Devolução de Mensalidades Farmácia	(88.129,19)	(117.845,12)
21	(-) Estorno Mensalidades Medicina	(5.392.015,57)	(147.542,26)
22	(-) Estorno Mensalidades Farmácia	(158.756,42)	(11.426,40)
23	(-) Tarifas SICOOB- Mensalidades <sup>8</sup>	-	(287.499,87)
24	(-) Gratuitades Medicina – Filantropia LC 187/21	(15.151.266,00)	(14.662.554,00)
25	(-) Anuidades Medicina sub judice (Ações Judiciais)	(740.376,00)	-
26	(-) Gratuidade Medicina – Convênios	-	(990.208,80)
27	(-) Gratuitades Farmácia –Filantropia LC 187/21	(814.605,78)	(718.328,64)
28	(-) Gratuitades Farmácia– Convênios	-	(128.945,00)
29	(-) Bolsa Monitoria Discente Medicina	(129.592,00)	-
30	(-) Bolsa Pesquisa/Trabalho Discente Medicina	(22.680,00)	-
31	(-) Bolsas Convenção Coletiva Trabalho Medicina	(105.768,00)	-
32	(-)Bolsas Medicina LC 187/21 § 4º Art. 22 Convenção Coletiva de Trabalho e parcial Filantropia LC 187/21	(105.768,00)	-
33	(-) Bolsas próprias Acordo Coletivo Professores	(846.144,00)	-
34	(-) Bolsas Farmácia LC 187/21 § 4º Art. 22 Convenção Coletiva de Trabalho	(145.620,00)	-
35	(-) Bolsas Monitoria Discente Farmácia	(4.694,00)	-
36	(-) Bolsas Pesquisas/Trabalho Discente Farmácia	(2.100,00)	-
<b>37</b>	<b>Total</b>	<b>68.073.602,88</b>	<b>58.388.028,53</b>

<sup>7</sup>Receita com a Instituição UNIRENTOR/ Sociedade Universitária Redentor S.A. que foi rescindida o Contrato de Convênio particular em 30/11/2022, através de notificação extrajudicial.

<sup>8</sup>As Tarifas SICOOB – Mensalidades foram realocadas para o grupo despesas da Divisão Ensino a partir do ano de 2022, para melhor transparência e apreciação dos atos e fatos.

As receitas do exercício financeiro de 2022 têm as rubricas voltadas para Faculdade de Medicina de Campos (FMC) objetivando qualidade e excelência no ensino, na atividade Educacional da FBPN, incluindo bolsas institucionais (Filantrópicas e próprias), mensalidades e anuidades dos cursos de Medicina e Farmácia, totalizando **R\$ 68.073.602,88** (Sessenta e oito Milhões, Setenta e três Mil, seiscentos e dois reais e centavos), esses recursos da Fundação foram aplicados em suas finalidades institucionais, em conformidade com seu Estatuto Social, demonstrado pelas suas Despesas, Custos e Investimentos Patrimoniais.

Com a Lei complementar (LC) nº 187/2021 em vigor, muitas alterações foram necessárias para cumprimentos das exigências impostas na promulgação, para as Instituições que possuem a certificação CEBAS. Posto isto, as bolsas filantrópicas previstas na LC 187/2021 foram descritas e segregadas de forma transparente e lúcida para análise Ministerial quando necessário à renovação da certificação.

Esclarece que o valor negativo de R\$ 5.392.015,57 nas Receitas das mensalidades do curso de Medicina ocorreu no ano de 2022, por causa dos estornos dos débitos inscritos nos meses antes a divulgação e da conclusão dos alunos contemplados, no processo seletivo de bolsa, consagrados no perfil sócio econômico previsto no Art. 19, § 1º, incisos I e II da LC nº 187/2021, para bolsas Filantrópicas dos meses anteriores de 2022 à divulgação do edital de renovação de bolsa. Tal informação pode ser consultada no link do site da FMC <https://fmc-campos.com.br/institucional/bolsa-estudo-social/>. Desta forma, por causa das alterações sofridas com a nova Lei complementar (LC 187/16.12.2021) teve por consequência os estornos de débitos indevidos para discentes contemplados para bolsa filantrópica.

Composição dos alunos matriculados na Divisão de Ensino por curso existente na Faculdade Medicina de Campos (FMC), no final do exercício de 2022, sendo assim 787 alunos no curso de Medicina e 166 alunos no curso de Farmácia, totalizando 953 alunos matriculados.

Descrição	2022. 2º Sem.	2022. 1º Sem.
Total de Alunos Matriculados <b>Medicina</b>	787	773
Bolsa integral Filantropia LC 187/2021 <b>Medicina</b>	138	140
Bolsa integral Medicina Sub judice	8	6
Bolsa parcial Filantropia LC 187/2021 <b>Medicina</b>	13	4
Bolsa parcial Medicina Sub Judice	1	1
Bolsa integral própria Filho Funcionário <b>Medicina</b>	1	1
Bolsa parcial Filantropia LC 187/2021 e parcial própria Filho de Funcionário <b>Medicina</b> (para o mesmo aluno total de bolsa 100%)	1	1
Bolsa parcial própria de Filho de Professor	20	20
Alunos Pagantes <b>Medicina</b>	639	625

Descrição	2022. 2ºSem.	2022. 1ºSem.
Total de Alunos Matriculados <b>Farmácia</b>	166	164
Bolsa integral Filantropia LC 187/2021 <b>Farmácia</b>	46	35
Bolsa parcial Filantropia LC 187/2021 <b>Farmácia</b>	4	2
Bolsa integral Filantropia LC 187/2021 Filho de Funcionário <b>Farmácia</b>	7	8
Alunos Pagantes <b>Farmácia</b>	113	121

A Fundação disponibilizou um recurso pecuniário equivalente a 08 (oito) mensalidades escolares do curso de medicina e 02 (Duas) no curso de Farmácia para rateio entre os alunos que são filhos de professores nos respectivos cursos de graduação da IES, conforme previsto na cláusula sétima do acordo coletivo de trabalho do Sindicato dos Professores Campos (CNPJ 31.505.845/0001-62) do período de 2022/2023, vigente em 31.12.2022.

A Fundação cumpriu a cláusula sétima da convenção coletiva de trabalho 2022/2023, dos empregados no Sindicato dos Auxiliares de Administração Escolar do Estado do Rio de Janeiro (CNPJ 31.249.428/0001-04), prevalecendo e mantendo o parágrafo 5º desta cláusula.

Os Editais atuais de Bolsas de Estudo Social, formulário de bolsa de Estudo Social todos baseados na LC nº 187/2021 foram promovidas pela Fundação Benedito Pereira Nunes e estão disponíveis no sítio da Faculdade de Medicina de Campos, no caminho <https://fmc-campos.com.br/institucional/bolsa-estudo-social/>, assim como o resultado da seleção de alunos na renovação e na concessão de Bolsa de Estudo Social Filantropia em conformidade com a LC nº 187/2021.

<b>EDUCAÇÃO SUPERIOR NO 1º SEMESTRE DE 2022</b>	<b>Qt.</b>	<b>Valores</b>
Números de Alunos Matriculados	937	43.651.089,87
Bolsas Integrais Filantropia Lei Complementar nº 187/2021	175	7.743.540,00
Bolsas parciais Filantropia Lei Complementar nº 187/2021	06	115.476,00
Bolsas integrais Próprias Convenção Coletiva de Trabalho – Funcionários	09	130.548,00
Bolsa parcial própria Convenção Coletiva de Trabalho – Funcionários e Bolsa parcial Filantropia, ambos com perfil de renda bruta per capita LC nº 187/2021.	01	52.884,00
Bolsas parciais Próprias do Acordo Coletivo de Trabalho - Professores	20	423.072,00
Bolsas parciais Próprias de Monitoria – Corpo Discente	50	68.760,00
Bolsas parciais Próprias de Iniciação Científica/Trabalho e Pesquisa Discente	09	18.900,00
Bolsas próprias de auxílios complementares discente – Incentivo Farmácia	99	316.650,87
<b>EDUCAÇÃO SUPERIOR NO 2º SEMESTRE DE 2022</b>	<b>Qt.</b>	<b>Valores</b>
Números de Alunos Matriculados	953	44.464.317,29
Bolsas Integrais Filantropia Lei Complementar nº 187/2021	184	7.744.560,00
Bolsas parciais Filantropia Lei Complementar nº 187/2021	17	362.295,78
Bolsas integrais Próprias Convenção Coletiva de Trabalho – Funcionários	08	120.840,00
Bolsa parcial própria Convenção Coletiva de Trabalho – Funcionários e Bolsa parcial Filantropia, ambos com perfil de renda bruta per capita LC nº 187/2021.	01	52.884,00
Bolsas parciais Próprias do Acordo Coletivo de Trabalho - Professores	20	423.072,00

Bolsas parciais Próprias de Monitoria – Corpo Discente	51	65.526,00
Bolsas parciais Próprias de Iniciação Científica/Trabalho e Pesquisa Discente	06	5.880,00
Bolsas próprias de auxílios complementares discente – Incentivo Farmácia	87	294.946,34

Nº	Receitas das Anuidades	2022	2021
	<b>Divisão Ensino</b>		
1	Anuidades Graduação Medicina	73.172.433,21	59.901.427,12
2	Anuidades Medicina Gratuit. Filantropia LC 187/21	15.151.266,00	14.662.554,00
3	Anuidades Medicina Sub judice (Ações Judiciais)	740.376,00	396.480,00
4	Anuidades Medicina Gratuitas/ Convênios	-	990.208,80
5	Bolsas Institucionais Medicina	-	133.980,00
6	Bolsas Monitoria Discente Medicina	129.592,00	-
7	Bolsas Pesquisas/Trabalho Discente Medicina	22.680,00	-
8	Bolsas Convenção Coletiva de Trabalho Medicina	105.768,00	-
9	Bolsas Medicina LC 187/21 § 4º Art. 22 Convenção Coletiva de Trabalho e parcial Filantropia LC 187/21.	105.768,00	-
10	Bolsas próprias Acordo Coletivo Professores	846.144,00	-
11	(-) Estorno Mensalidades Medicina	(5.392.015,57)	(147.542,26)
<b>A</b>	<b>TOTAL ANUIDADES MEDICINA</b>	<b>84.882.011,64</b>	<b>75.937.107,66</b>
12	Anuidades Graduação Farmácia	2.425.132,16	2.021.709,24
13	Anuidades Farmácia Gratuit. Filantropia LC 187/21	814.605,78	718.328,64
14	Anuidades Farmácia Gratuitas/Convênios	-	128.945,00
15	Bolsas Institucionais Farmácia	-	2.320,00
16	Bolsas Farmácia LC 187/21 § 4º Art. 22 Convenção Coletiva de Trabalho Funcionários	145.620,00	-
17	Bolsas Monitoria Discente Farmácia	4.694,00	-
18	Bolsas Pesquisas/Trabalho Discente Farmácia	2.100,00	-
19	(-) Estorno Mensalidades Farmácia	(158.756,42)	(11.426,40)
<b>B</b>	<b>TOTAL ANUIDADES FARMÁCIA</b>	<b>3.233.395,52</b>	<b>2.859.876,48</b>
<b>A+B</b>	<b>TOTAL DE ANUIDADES FMC</b>	<b>88.115.407,16</b>	<b>78.796.984,14</b>
20	(-) Gratuitudes Medicina – Filantropia LC. 187/21	(15.151.266,00)	(14.662.554,00)
21	(-) Gratuitudes Farmácia – Filantropia LC 187/21	(814.605,78)	(718.328,64)
22	(-) Bolsa Monitoria Discente Medicina	(129.592,00)	(202.620,00)
23	(-) Bolsas Monitoria Discente Farmácia	(4.694,00)	(2.320,00)
24	(-) Bolsa Pesquisa/Trabalho Discente Medicina	(22.680,00)	(42.840,00)
25	(-) Bolsas Pesquisa/Trabalho Discente Farmácia	(2.100,00)	-
26	(-) Bolsas Convenção Coletiva Trabalho Medicina	(105.768,00)	-
27	(-) Bolsas próprias Acordo Coletivo Professores	(846.144,00)	-
28	(-) Anuidades Medicina sub judice (Ações Judiciais)	(740.376,00)	-
29	(-) Bolsas Medicina LC 187/21 § 4º Art. 22 Convenção Coletiva de Trabalho e parcial Filantropia LC 187/21.	(105.768,00)	-
30	(-) Bolsas Farmácia LC 187/21 § 4º Art. 22 Convenção Coletiva de Trabalho	(145.620,00)	-

31	(-) Bolsa própria Incentivo descontos concedidos Farmácia	(611.597,21)	(504.286,35)
<b>32</b>	<b>Total de Bolsas concedidas na FMC</b>	<b>(18.680.210,99)</b>	<b>(16.132.948,99)</b>

Para uma melhor análise e coerência com as exigências da Lei Complementar nº 187/2021 que trata sobre o certificado CEBAS, as rubricas de Bolsa Monitoria Discente R\$ 4.694,00 e Bolsa incentivo desconto concedido da Farmácia R\$ 611.597,21 estavam no grupo de despesa (4.9.02.02.02 – Demais Bolsas Educacionais Concedidas Farmácia) no ano de 2021 e passou para o grupo de dedução da Receita (3.1.01.02.90 – Dedução de Receitas da Farmácia) no ano de 2022.

Ainda sobre a vigência da LC 187/21, no caput do seu Art. 22 determina: as entidades que atuam na educação superior e não tenham aderido ao Prouni deverão conceder anualmente bolsas de estudos na proporção de 01 (uma) bolsa de estudo integral para cada 04 (quatro) alunos pagantes.

Nº	ANÁLISE DE BOLSAS FILANTRÓPICAS LC 187/2021	Qt. Alunos
01	Curso de Medicina	639
02	Curso de Farmácia	113
<b>03</b>	<b>TOTAL DE ALUNOS PAGANTES</b>	<b>752</b>
04	Bolsas Filantrópicas LC 187/21 Medicina	144
05	Bolsas Filantrópicas LC 187/21 Farmácia	48
<b>06</b>	<b>TOTAL DE BOLSAS FILANTRÓPICAS LC 187/21</b>	<b>192</b>
<b>07</b>	<b>Margem de segurança, caso seja necessário – Funcionários e dependentes da Convenção Coletiva/Acordo Coletivo de Trabalho, Art. 22, § 4º c/c Art. 20, § 6º da mesma LC.</b>	<b>08</b>
<b>08</b>	<b>MÍNIMO DETERMINADO EM LEI COMPLEMENTAR 187/21</b>	<b>188</b>

Em 2022, o acompanhamento e levantamento das mensalidades de Medicina e Farmácia, se evidenciaram nas recuperações das estimadas Perdas de anos anteriores, através na reestruturação do setor de cobrança da divisão de ensino da FMC junto com o escritório jurídico contratado para patrocínio dos litígios, ocasionando durante o exercício de 2022 no levantamento dos valores em aberto, protesto de títulos ameaçados pela prescrição, convocação de devedores para regularização administrativa dos débitos, e distribuição de processos de Ação Monitoria, demonstrado nos resultados de receita, conforme quadro abaixo.

Nº	Reversão de Despesas com Perdas das mensalidades	2022	2021
01	Reversão da Provisão da PCLD de Mensalidades Medicina	1.336.626,90	590.128,05
02	Reversão da Provisão da PCLD de Mensalidades Farmácia	99.900,60	22.456,20
<b>03</b>	<b>Total</b>	<b>1.436.527,50</b>	<b>612.584,25</b>

As outras Receitas da divisão de ensino são dos cursos diversos, declarações, biblioteca, impressões e fotocópias, doações de pessoa jurídica, conforme demonstrado no quadro.

Nº	Outras Receitas da Divisão de Ensino - FMC	2022	2021
01	Cursos Diversos	12.530,00	-
02	Declarações, Fotocópias impressões e Biblioteca Medicina	29.984,66	30.032,69
03	Declarações e Crachás da Farmácia	-	44,10
04	Doações e Donativos de Pessoa Jurídica <sup>9</sup>	200.000,00	205.289,10
<b>05</b>	<b>Total</b>	<b>242.514,66</b>	<b>235.365,89</b>

Nº	Deduções Outras Receitas da Divisão de Ensino - FMC	2022	2021
01	(-) Devolução de Cursos e Seminários Medicina	(780,00)	(300,00)
02	(-) Devolução de Taxas diversas da Biblioteca	(49,30)	-
<b>03</b>	<b>Total</b>	<b>(829,30)</b>	<b>(300,00)</b>

As Receitas extraordinárias da divisão de ensino são dos processos judiciais medicina, recuperação de despesas e eventuais, conforme demonstrado no quadro.

Nº	Receitas Extraordinárias da Divisão de Ensino – FMC	2022	2021
01	Processos Judiciais Cíveis e Trabalhista Medicina	163.738,32	4.149,11
02	Receita Eventual da FMC	18.757,76	-
03	Recuperação de Despesas, bonificações e outras receitas	1.735,60	950,68
<b>04</b>	<b>Total</b>	<b>184.231,68</b>	<b>5.099,79</b>

Durante o ano de 2022 houve trabalho voluntário na divisão de ensino da FMC e por isso a estimativa de salário foi criada para esses voluntários em cumprimento as normativas contábeis previstas no ITG 2022 (R1) das entidades sem finalidade de lucros, conforme quadro.

Nº	Receitas Voluntários da Divisão de Ensino – FMC	2022	2021
01	Trabalho Voluntário Programa de Extensão Medicina	88.200,00	-
<b>02</b>	<b>Total</b>	<b>88.200,00</b>	<b>-</b>

A relação das Receitas da Divisão de Ensino, finaliza-se com as receitas financeiras formadas por rendimentos de aplicações financeiras, juros e multas obtidos, descontos obtidos nos cursos de Medicina e Farmácia durante o ano de 2022 com os saldos seguintes.

Nº	Receitas Financeiras da Divisão de Ensino – FMC	2022	2021
01	Rendimentos de Aplicações Financeiras Medicina	1.436.375,77	417.140,84

<sup>9</sup>Doação referente ao Acordo de Suporte e apoio Financeiro da Sicoob Sul Cooperativa no valor de R\$ 200.000,00, transferido para o HEAA como suprimento de saldo financeiro para aquisição de novo equipamento de alto custo hospitalar (Autoclave e mesa de Anestesia) referente ao procedimento administrativo no MPRJ nº 2022.00984653 e Portaria ministerial nº 115/2022.

02	Juros e Multas obtidos Medicina	586.266,88	632.072,51
03	Descontos obtidos Medicina	4.131,51	419,52
04	Juros e Multas obtidos Farmácia	27.069,36	23.082,02
05	Descontos obtidos Farmácia	-	260,72
<b>06</b>	<b>Total</b>	<b>2.053.843,52</b>	<b>1.072.975,61</b>

### 27.3. RECEITAS – DIVISÃO HOSPITALAR

O total das receitas do exercício financeiro de 2022 possui as rubricas voltadas para o Sistema Único de Saúde (SUS) objetivando os atendimentos e procedimentos, na atividade Hospitalar da FBPN, incluindo complementos e incentivos firmados com a Prefeitura Municipal de Campos dos Goytacazes, através de Portarias, totalizando **R\$ 53.643.646,10** (cinquenta e três milhões, seiscentos e quarenta e três mil, seiscentos e quarenta e seis reais e centavos) para a viabilização da atuação do Hospital HEAA, na saúde dos munícipes da região, esses recursos da Fundação foram aplicados em suas finalidades institucionais, em conformidade com seu Estatuto Social, demonstrado pelas suas Despesas, Custos e Investimentos Patrimoniais.

Esclarecimentos sobre as Receitas da Divisão Hospitalar:

**Item 18 – Faturas Administrativas:** demonstram os serviços executados em RPG, nutrição Enteral/Parenteral, congelação, procedimentos, material extra SUS e bariátrico mutirão;

**Item 23 Acréscimo no complemento Municipal:** Internação MAC, Ambulatório MAC e Diárias UTI;

**Item 24 Acréscimo no complemento Federal:** Produção SUS Alta complexidade, média e alta complexidade e média complexidade.

Nº	Receitas – Divisão Hospitalar	2022	2021
1	Alta Complexidade SUS	6.695.438,49	4.789.901,26
2	Fisioterapia Produção SUS	-	841.075,26
3	Incentivos FIDEPS, IAC, Integrasus SUS	4.780.384,08	4.780.384,08
4	Mapa e Holter Produção SUS	-	11.840,37
5	Média Complexidade Produção SUS	5.081.330,95	6.966.013,29
6	Média e Alta Ambulatorial Produção SUS	7.467.794,77	4.982.261,37
7	Quimioterapia Produção SUS	6.212.421,79	6.000.241,41
8	Radioterapia Federal Produção SUS	2.612.106,00	2.566.934,00
9	RUE – Rede Urgência e Emergência SUS	1.353.151,32	1.353.151,32
10	SISCAN Ambulatorial SUS Produção <sup>10</sup>	386.146,75	-
11	APAC SUS Produção <sup>11</sup>	501.386,98	-

<sup>10</sup>SISCAN – Sistema de informação do câncer, direcionado aos procedimentos de diagnóstico câncer (biopsia), ele integra os dois Sistemas de Programa Nacional de Controle do Câncer do Colo do Útero (SISCOLO) e o da Mama (SISMAMA)

<sup>11</sup>APAC – Autorização de procedimentos ambulatoriais, voltado para procedimentos especiais do SUS, como quimioterapia, radioterapia, etc. São laudos para solicitação e autorização de procedimentos ambulatoriais.

12	Complemento Ambulatório MAC (PMCG)	5.661.037,01	2.960.673,39
13	Complemento Diárias UTI (PMCG)	3.830.968,29	3.024.563,17
14	Complemento Fisioterapia (PMCG)	-	831.624,19
15	Complemento Internação MAC (PMCG)	2.531.638,75	2.137.533,75
16	Complemento Mapa HOLTER (PMCG)	-	38.092,59
17	Complemento Cateterismo	-	100.199,36
18	Faturas Administrativas (PMCG)	1.788.284,60	620.472,77
19	Diárias de UTI para COVID-19	1.008.000,00	3.360.000,00
20	Mutirão Ortopedia - Federal	1.801.066,12	-
21	Cirurgias Vasculares	758.878,48	70.000,00
22	Urologia (PMCG)	21.660,00	42.880,00
23	Acréscimo no Complemento Municipal	244.291,28	324.822,06
24	Acréscimo no Complemento Federal	907.660,44	48.951,58
<b>25</b>	<b>Total</b>	<b>53.643.646,10</b>	<b>45.851.615,22</b>

\*\_PMCG – Prefeitura Campos dos Goytacazes e COVID-19 vírus da Pandemia do Coronavírus em 2020.

A Receita SES Estadual da Divisão Hospitalar, foram faturadas pelo Hospital HEAA e apropriadas no valor de R\$ 471.121,78.

Nº	Receita Hospitalar	2022	2021
01	SES – RJ Cirurgias Bariátricas	471.121,78	-

Referente as duas parcelas (emissão de nota fiscal para recebimento) do Termo de credenciamento nº 011/2022 para a realização de procedimentos de Alta Complexidade de Cirurgia Bariátrica por videolaparoscopia e acompanhamento pré e pós operatório multidisciplinar pela Secretaria de Estado de Saúde do Estado do Rio de Janeiro.

## 27.4. INFORMAÇÕES ADICIONAIS – DO RELACIONAMENTO DA FUNDAÇÃO COM ÓRGÃOS E ENTIDADES DO PODER PÚBLICO

### 27.4.1. Gestão e divulgação dos recursos públicos

Em relação aos recursos municipais, em consulta no sítio [http://riodejaneiro1.dcfiorilli.com.br:8079/Transparencia/Default.aspx?AcessoIndividual=InkDespesasPor\\_Fornecedor](http://riodejaneiro1.dcfiorilli.com.br:8079/Transparencia/Default.aspx?AcessoIndividual=InkDespesasPor_Fornecedor), a Fundação FBPN recebeu no exercício de 2022 o montante de **R\$ 51.554.752,42** de recursos oriundos da Prefeitura de Campos dos Goytacazes/RJ, que se refere aos contratos firmados com sua filial Hospital Escola Álvaro Alvim – HEAA, para a promoção das atividades voltadas aos atendimentos e procedimentos do SUS da Divisão Hospitalar.

Escolha o Exercício: 2022 Dados Abertos

Escolha a Entidade: FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

Dados atualizados em: 01/08/2023 - Quantidade de Acessos: 29346

**Despesas por Fornecedor - Exercício 2022**

Data Inicial Pesquisa: 01/01/2022 Data Final da Pesquisa: 31/12/2022

Clique nos links nas colunas de valores para maiores informações. Exportar dados para PDF CSV XLS

Código	Descrição	Município	Valor Empenhado	Valor Liquidado	Valor Pag
	%FUNDACAO BENEDITO PEREIRA NUNES				
11942	FUNDAÇÃO BENEDITO PEREIRA NUNES	CAMPOS DOS GOYTAÇAZES	59.156.952,94	51.554.752,42	51.554.752,4
			59.156.952,94	51.554.752,42	51.554.752,4

Mostrando página 1 - Total de páginas - 1 - Total de linhas - 1 - Ordene os dados clicando no cabeçalho das colunas. [1] [2] [3] [4]

No Portal de Transparência da União, <https://portaldatransparencia.gov.br/despesas/recursos-recebidos?paginacaoSimple=true&tamanhoPagina=&offset=&direcaoOrdenacao=asc&de=01%2F01%2F2022&ate=31%2F12%2F2022&cpfCnpj=28964252000150&colunasSelecionadas=linkDetalhamento%2CmesAno%2Cfavorecido%2CtipoFavorecido%2CufFavorecido%2CmunicipioFavorecido%2CvalorRecebido>, ficou constatado que a Fundação FBPN recebeu do Ministério da Educação o montante de **R\$ 11.664,80**, pela consulta com o CNPJ 28.964.252/0001-50.

Ainda no Portal da União, identifica-se o recebimento do **Ministério da Saúde** o montante de **R\$ 13.923,79** referente ao SINCONV (Convênio Ministério da Saúde referente à Obra) no Hospital HEAA da Divisão Hospitalar.

**FILTRO**

PERÍODO

NOME FAVORECIDO

CNPJ / CPF / CÓDIGO DO FAVORECIDO

TIPO DE FAVORECIDOS

ÓRGÃO

UF

MUNICÍPIO

VALOR RECEBIDO

« OCULTAR FILTROS DE CONSULTA

FILTROS APLICADOS:

Período de: 01/2022

Período até: 12/2022

CNPJ / CPF / CÓDIGO DO FAVORECIDO: 28964252000150

LIMPAR

Dados atualizados até: 31/07/2023

**Tabela de dados**

IMPRIMIR | BAIXAR | REMOVER/ADICIONAR COLUNAS | PAINEL DA DESPESA PÚBLICA | VISUALIZAÇÃO GRÁFICA

DETALHAR	MÊS ANO	FAVORECIDO	TIPO DE FAVORECIDO	UF DO FAVORECIDO	MUNICÍPIO DO FAVORECIDO	VALOR RECEBIDO
Detalhar	02/2022	28.964.252/0001-50 - FUNDAÇÃO BENEDITO PEREIRA NUNES	Entidades Sem Fins Lucrativos	RJ	CAMPOS DOS GOYTACAZES	11.664,80
Detalhar	07/2022	28.964.252/0001-50 - FUNDAÇÃO BENEDITO PEREIRA NUNES	Entidades Sem Fins Lucrativos	RJ	CAMPOS DOS GOYTACAZES	13.923,79

ANTERIOR | PRÓXIMA | Exibir 15 resultados | PAGINAÇÃO COMPLETA

No Portal da transparência da União, <https://portaldatransparencia.gov.br/despesas/recursos-recebidos?paginacaoSimples=true&tamanhoPagina=&offset=&direcaoOrdenacao=asc&de=01%2F01%2F2022&ate=31%2F12%2F2022&cpfCnpj=28964252000230&colunasSelecionadas=linkDetalhamento%2CmesAno%2Cfavorecido%2CtipoFavorecido%2CuffFavorecido%2CmunicipioFavorecido%2CvalorRecebido>, foi constatado que a Fundação FBPN recebeu, através do CNPJ da filial nº 28.964.252/0002-30, do Ministério da Saúde o montante de **R\$ 4.902.468,21** referente ao pagamento do empréstimo contraído junto ao Banco SICOOB Sul Cooperativa Financeira de Crédito pela novação do Empréstimo a longo prazo, com juros menores, ocorrido em março de 2020, descontado do Estado Rio de Janeiro no Programa Atenção à Saúde da População para os procedimentos do SUS (MAC – Média e Alta complexidade) até o mês de setembro de 2022. Com a alteração Estatutária da Fundação em setembro de 2022, as próximas parcelas foram liquidadas com recursos próprio pela movimentação diária da conta corrente bancária relacionada ao empréstimo.

NOME FAVORECIDO

CNPJ / CPF / CÓDIGO DO FAVORECIDO

TIPO DE FAVORECIDOS

ÓRGÃO

UF

MUNICÍPIO

VALOR RECEBIDO

Período de: 01/2022

Período até: 12/2022

CNPJ / CPF / CÓDIGO DO FAVORECIDO: 28964252000230

LIMPAR

Dados atualizados até: 31/07/2023

### Tabela de dados

IMPRIMIR
BAIXAR
REMOVER/ADICIONAR COLUNAS
PAINEL DA DESPESA PÚBLICA
VISUALIZAÇÃO GRÁFICA

DETALHAR	MÊS ANO	FAVORECIDO	TIPO DE FAVORECIDO	UF DO FAVORECIDO	MUNICÍPIO DO FAVORECIDO	VALOR RECEBIDO
Detalhar	01/2022	28.964.252/0002-30 - FUNDAÇÃO BENEDITO PEREIRA NUNES	Entidades Sem Fins Lucrativos	RJ	CAMPOS DOS GOYTACAZES	544.718,69
Detalhar	02/2022	28.964.252/0002-30 - FUNDAÇÃO BENEDITO PEREIRA NUNES	Entidades Sem Fins Lucrativos	RJ	CAMPOS DOS GOYTACAZES	544.718,69
Detalhar	03/2022	28.964.252/0002-30 - FUNDAÇÃO BENEDITO PEREIRA NUNES	Entidades Sem Fins Lucrativos	RJ	CAMPOS DOS GOYTACAZES	544.718,69
Detalhar	04/2022	28.964.252/0002-30 - FUNDAÇÃO BENEDITO PEREIRA NUNES	Entidades Sem Fins Lucrativos	RJ	CAMPOS DOS GOYTACAZES	544.718,69
Detalhar	05/2022	28.964.252/0002-30 - FUNDAÇÃO BENEDITO PEREIRA NUNES	Entidades Sem Fins Lucrativos	RJ	CAMPOS DOS GOYTACAZES	544.718,69
Detalhar	06/2022	28.964.252/0002-30 - FUNDAÇÃO BENEDITO PEREIRA NUNES	Entidades Sem Fins Lucrativos	RJ	CAMPOS DOS GOYTACAZES	544.718,69
Detalhar	07/2022	28.964.252/0002-30 - FUNDAÇÃO BENEDITO PEREIRA NUNES	Entidades Sem Fins Lucrativos	RJ	CAMPOS DOS GOYTACAZES	544.718,69
Detalhar	08/2022	28.964.252/0002-30 - FUNDAÇÃO BENEDITO PEREIRA NUNES	Entidades Sem Fins Lucrativos	RJ	CAMPOS DOS GOYTACAZES	544.718,69
Detalhar	09/2022	28.964.252/0002-30 - FUNDAÇÃO BENEDITO PEREIRA NUNES	Entidades Sem Fins Lucrativos	RJ	CAMPOS DOS GOYTACAZES	544.718,69

No que tange à esfera estadual, constata-se que a Fundação FBPN recebeu o montante de **R\$ 235.560,89** durante o exercício financeiro de 2022, proveniente do Termo de credenciamento nº 011/2022 para a realização de procedimentos de Alta Complexidade de Cirurgia Bariátrica por videolaparoscopia e acompanhamento pré e pós operatório multidisciplinar pela Secretaria de Estado de Saúde do Estado do Rio de Janeiro.

Na figura abaixo, foi consultado pela opção de “ordem bancária”, no portal da transparência do Estado do Rio de Janeiro, através do sítio [http://www.fazenda.rj.gov.br/transparencia/faces/OrcamentoTematico/fornecedor?adf.ctrlstate=u62xlentz\\_1&afrLoop=86345108911900868&afrWindowMode=0&afrWindowId=njm9buh6s](http://www.fazenda.rj.gov.br/transparencia/faces/OrcamentoTematico/fornecedor?adf.ctrlstate=u62xlentz_1&afrLoop=86345108911900868&afrWindowMode=0&afrWindowId=njm9buh6s), o valor recebido efetivamente em 2022.

**PORTAL  
TRANSPARÊNCIA FISCAL**  
GOVERNO DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO

**FAZENDA** SECRETARIA DE ESTADO DE FAZENDA DO RIO DE JANEIRO

ANÁLISE DAS CONTAS
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
OUTRAS INFORMAÇÕES
AJUDA

**Despesas de Fornecedor por Ordem Bancária** → Gerar Planilha Voltar

Filtros Selecionados:  
Período da Consulta: 01/2022 à 12/2022  
CPF/CNPJ: 28.964.252/0001-50  
Favorecido: Todos  
Órgão: Todos  
Unidade Gestora: Todos  
Tipo Relatório: Ordem Bancária

Data da OB	Credor	Unidade Gestora	Órgão	OB	Histórico	Total (R\$)
21/11/2022	28964252000150 - Fundação Benedito Pereira Nunes	296100 - FUNDO ESTADUAL DE SAUDE - FES	29 - FUNDO ESTADUAL DA SAUDE	20220818267	PAGAMENTO DO (S) DOCUMENTO (S) 22102 CONFORME PROCESSO Reforço de 2022NE0620 9. Termo de Credenciamento 011 /2022. Prestação de serviço de cirurgia banrítrica por videolaparoscopia e acompanhamento pré e pós operatório multidisciplinar, referenciados pela Secretaria d e Estado de Saúde, através da Superintendência de Regulação, Vigência: 05/06/2022 a 05/06/20 23. Competência de setembro a dezembro de 2022. RATERICO pu blicado no D.O. de 17/05/2022. Li quidação conforme documentos 43884218, Atestado de Realizaç ão de Serviços SES/SU/PECA (SEI nº 43885415), Despacho d e Encaminhamento de Document o SES/SUBAS (SEI nº 4423201 7) e Despacho de Solicitação de Liquidação de Despesa SES/SU POF (SEI nº 44321618).	235.560,89
<b>Total:</b>						235.560,89

Dados atualizados até 30/07/2023 → Gerar Planilha Voltar

Destacam-se os contratos, os termos aditivos e portarias referentes aos recebimentos acima, tanto municipal, estadual e Federal foram informados nestas notas explicativas do exercício financeiro de 2022, com objetivo de coerência com as demonstrações contábeis.

Notam-se os valores recebidos, efetivamente, referente à saúde foram destacados na mídia SICAP da prestação de contas ao MPRJ, conforme determinações do Egrégio *parquet* mencionado.

## 27.5. RECEITAS CONVÊNIOS

A Fundação FBPN através da Divisão Hospitalar realizou no ano de 2022 de Faturamento efetivo de **Convênios** na sua atividade de Saúde (Hospitalar) o valor total de **R\$ 2.991.496,92**, todos são regulamentados e de acordo com A.N.S. (Agência Nacional de Saúde Suplementar) na sua gestão plena.

Nº	Receitas Convênios	2022	2021
<b>Divisão Hospitalar</b>			
1	Bradesco	273.679,58	428.609,21
2	Cassi	75.700,82	12.987,86
3	Petrobrás	189.518,02	420.406,72

4	Real Grandeza	10.237,70	13.562,00
5	Saúde Caixa	6.701,18	128,78
6	Unimed	2.374.491,94	3.716.928,84
7	Convênio SICOOB Sul	32.730,00	29.940,00
8	Reversão da Provisão PCLD	16.646,16	344,23
9	ASSEFAZ	7.210,52	34.320,89
10	Reversão Glosas - Convênios	4.581,00	982,37
<b>11</b>	<b>Total</b>	<b>2.991.496,92</b>	<b>4.658.210,90</b>

## 27.6. RECEITAS AMBULATÓRIOS E INTERNAÇÕES - PARTICULARES

A Fundação FBPN através da Divisão Hospitalar realizou no ano de 2022 de Faturamento efetivo de **Ambulatórios e Internações** através do Particular na sua atividade de Saúde (Hospitalar) o valor total de **R\$ 3.609.563,94** na sua gestão plena.

Nº	Receitas Particular	2022	2021
	<b>Divisão Hospitalar</b>		
1	Análises Clínicas	242.690,61	359.415,27
2	Citopatologia	217.020,00	217.250,00
3	Consultas	463.720,00	441.859,00
4	Densitometria	114.130,00	99.925,00
5	Eletroencefalografia	5.360,00	6.160,00
6	Exames Cardiológicos Não Invasivos	325.999,00	303.472,00
7	Hemodinâmica	114.400,00	135.370,00
8	Intern./Mat./Med. e taxas diversas	711.129,52	776.288,60
9	Mamografia	152.000,00	175.030,00
10	Mat./Med./ Taxas e Procedimentos diversos	342.445,11	307.199,86
11	Radiologia	36.945,00	56.490,00
12	Tomografia	120.831,00	186.800,00
13	Ultra Sonografia	629.840,00	627.065,00
14	Oftalmologia	114.320,00	39.196,00
15	Receitas com Procedimentos Cirúrgicos	18.733,70	27.887,31
<b>16</b>	<b>Total</b>	<b>3.609.563,94</b>	<b>3.759.408,04</b>

## 27.8. GLOSAS DO PLANO DE SAÚDE E DO SUS

A Fundação detectou o total de Glosas nos Convênios durante o exercício de 2022, o valor de **R\$ 1.192.410,26** de Glosas dos Planos de Saúde, SUS e cancelamento de consultas.

Nº	Descrição	2022	2021
01	(-) Glosas do SUS	(1.071.507,90)	(132.997,55)
02	(-) Glosas do Plano de Saúde	(120.902,36)	(321.088,90)
<b>03</b>	<b>Total</b>	<b>(1.192.410,26)</b>	<b>(454.086,45)</b>

Os valores de Glosas SUS representam o que não foi recebido na competência da produção e reapresentados em meses posteriores, pelo Setor de Faturamento da Divisão Hospitalar conforme evidenciados nas contas de Acréscimo na Produção SUS no valor total de R\$ 1.151.951,72 no exercício de 2022. Para melhor transparência, o aumento da Glosas SUS ocorreu em consequência do aumento na produção SUS em 2022, pois havia a recuperação da receita através de reapresentação dos valores glosados e assim, após a compensação, o resultado ainda é superavitário para FBPN.

Nº	Descrição	2022	2021
01	Acréscimo no Complemento Municipal	244.291,28	324.822,06
02	Acréscimo no Complemento Federal	907.660,44	48.951,58
03	(-) Glosas do SUS	(1.071.507,90)	(132.997,55)
<b>04</b>	<b>Resultado após compensação</b>	<b>80.443,82</b>	<b>240.776,09</b>

A execução do Termo de credenciamento nº 011/2022 de Unidade de saúde Privada para realização de procedimentos de alta complexidade de cirurgia bariátrica por videolaparoscopia e acompanhamento pré e pós operatório multidisciplinar firmado com o Estado do Rio de Janeiro através da Secretaria de Estado de Saúde e a FBPN, representou uma receita de R\$ 471.121,78 no ano de 2022 para a divisão hospitalar.

Nº	Receita Estadual	2022	2021
01	Receita SES RJ Cirurgias Bariátricas	471.121,78	-

## 27.9. DEMAIS RECEITAS DA DIVISÃO HOSPITALAR

As outras receitas da divisão Hospitalar são formadas por Inscrições de programa de residência médica, acréscimos no recebimento, nutrição, fotocópias, higienização hospitalar, doações e donativos de pessoas jurídicas, convênios diversos, receita com restrição do convênio com o Ministério da Saúde para reforma atendimento hospitalar conforme demonstrado no quadro abaixo.

Nº	Outras Receitas Divisão Hospitalar	2022	2021
01	Fotocópias e serviços de nutrição	3.309,49	4.913,00
02	Acréscimo no Recebimento	74.914,56	62.788,59
03	Inscrições Programa de Residência Médica	21.200,00	17.400,00
04	Higienização hospitalar e ganhos passivos prescritos	6.660,15	36.539,62
05	Doações e Donativos Pessoa Jurídica <sup>12</sup>	269.120,22	1.382.673,25

<sup>12</sup>O valor foi relevante no ano de 2021 por causa das doações recebidas para fazer atendimentos necessários as vítimas da pandemia da covid-19, em 2022 não houve doações pela finalização da pandemia do corona vírus por causa da vacina e retorno da normalidade da saúde após crise sanitária.

06	Convênios Diversos, Operadoras de Telefonia e Universidade Redentor <sup>13</sup>	202.189,89	135.289,24
07	Convênio com Restrição da Reforma e obra do atendimento hospitalar com o Ministério da Saúde	19.536,36	-
<b>08</b>	<b>Total</b>	<b>596.930,67</b>	<b>1.639.603,70</b>

As Receitas extraordinárias da divisão Hospitalar são dos processos judiciais Cíveis, trabalhistas, ajustes inventário imobilizado, recuperação de despesas e outras, conforme demonstrado no quadro.

Nº	Receitas Extraordinárias da Divisão Hospitalar-HEAA	2022	2021
01	Processos Judiciais Cíveis e Trabalhistas Hospital	612.225,91	236.720,45
02	Outras Receitas, Receitas Eventuais e Ajustes Inventário do Imobilizado	8.098,64	6.310,09
03	Recuperação de Despesas	49.841,59	-
04	Receitas de Repasse da Faculdade FMC – Div. Ensino	-	19.539.544,66
<b>05</b>	<b>Total</b>	<b>670.166,14</b>	<b>19.782.575,20</b>

A rubrica 3.2.01.01.10.007 Repasse de recursos da Faculdade FMC – Div. Ensino passou para o grupo da Mantenedora FBPN, de número 3.0.01.01.06.003 no ano de 2022, para melhor transparência das informações apresentadas, conforme saldos registrados.

Nº	Receitas Extraordinárias	2022	2021
01	Receitas de Repasse da Faculdade FMC – Div. Ensino	17.146.711,79	19.539.544,66

A relação das Receitas da Divisão Hospitalar, finaliza-se com as receitas financeiras formadas por rendimentos de aplicações financeiras, juros e multas obtidos, descontos obtidos no Hospital HEAA durante o ano de 2022 com os saldos seguintes.

Nº	Receitas Financeiras da Divisão Hospitalar – HEAA	2022	2021
01	Rendimentos de Aplicações Financeiras	284.700,79	117.946,06
02	Juros e Multas obtidos e Cartão de Crédito	888,66	8.429,68
03	Descontos obtidos Hospital	218.075,53	592.242,29
<b>04</b>	<b>Total</b>	<b>503.664,98</b>	<b>718.618,03</b>

<sup>13</sup>O valor do Convênio da Redentor (extinto em 2023) era no grupo de 3.2.01.01.08 subvenções, doações e convênios do HEAA em 2021 e passou para o grupo 3.1.01.01.01 anuidades FMC (Receitas convênios Instituições Particulares) em 2022.

## 27.10. RECEITAS COM CENTRO DE SAÚDE CSEC

Através da alteração Estatutária e surgimento do CNPJ da Mantida/Filial CSEC 28.964.252/0003-11 torna-se relevante evidenciar as receitas durante o exercício de 2022, sendo endereço complementar no CNES perante ao Ministério da Saúde do Hospital Escola Álvaro Alvim (CNPJ 28.964.252/0001-50).

Nº	Receitas da Filial CSEC	2022	2021
01	SUS Produção Média Complexidade	54.788,40	-
02	Receita Financeira – bonificação	223,12	-
<b>03</b>	<b>Total</b>	<b>55.011,52</b>	<b>-</b>

## 27.11. RECEITAS COM RESTRIÇÃO DA DIVISÃO HOSPITALAR

Em cumprimento as normas previstas na ITG 2002 (R1) de Entidade sem finalidade de lucros, as receitas com restrição são evidenciadas nas demonstrações contábeis de forma segregada.

Nº	Receitas com Restrição Divisão Hospitalar	2022	2021
01	SUS Alta Complexidade com Restrição	3.960,00	206.203,67
02	Receita com Custeio de Medicamentos	500.101,04	83.003,90
03	Receita Recurso PAHIR – Programa de Apoio Hospital Interior	6.455.893,59	-
<b>04</b>	<b>Total</b>	<b>6.959.954,63</b>	<b>289.207,57</b>

Os recursos da Fundação foram aplicados em suas finalidades institucionais, em conformidade com seu Estatuto Social, demonstrado pelas suas Despesas, Custos e Investimentos Patrimoniais.

A Entidade utiliza-se dos Grupos Receitas, Custos e Despesas para o registro e controle das Gratuidades concedidas na Divisão Educacional, incluindo o custo da isenção da quota patronal de Previdência Social usufruído e para outros controles de interesse da instituição.

Em atendimento ao disposto na Lei Complementar 187/2021, Artigo 9º, incisos I e II além das normas administrativas, no ano de 2022, em sua divisão hospitalar promoveu atendimentos relativos a **91,06%** do total de sua capacidade instalada, **ao Sistema Único de Saúde – SUS**, conforme demonstrativo.

	Quantidade Atendimentos	%
<b>S.U.S</b>	451.992	91,06%
<b>Particular/Convênios</b>	44.375	8,94%
<b>Total</b>	<b>496.367</b>	<b>100,00%</b>

Nº	ATENDIMENTOS DE 2022		Total	% Total
1	1	SUS - AMBULATORIO	448.499	90,36%
2	2	SUS - INTERNACÃO	3.493	0,70%
3	<b>Total</b>		<b>451.992</b>	<b>91,06%</b>
4	<b>ATENDIMENTOS DE 2022</b>			
5	40	PARTICULAR	39.254	7,91%
6	6	BRADERCO SAUDE EMPRESARIAL	245	0,05%
7	7	SAUDE CAIXA	05	0,00%
8	8	UNIMED UNIPLAN (CAMPOS)	561	0,11%
9	11	UNIMED UNIVIDA	209	0,04%
10	26	CASSI	41	0,01%
11	35	PETROBRÁS	64	0,01%
12	47	UNIMED INT. FORA ESTADO RJ	99	0,02%
13	52	UNIMED INT. DENTRO RJ	371	0,07%
14	55	REAL GRANDEZA	11	0,00%
15	-	RADIOTERAPIA	619	0,12%
16	-	CARTÃO PARA TODOS	296	0,06%
17	-	CORTESIA	121	0,02%
18	-	SICOOB SUL	395	0,08%
19	-	HOSPITAL PLANTADORES DE CANA	-	-
20	-	HOSPITAL ESCOLA ALVARO ALVIM	783	0,16%
21	-	ASSEFAZ	1	0,00%
22	-	Unimed PAC	110	0,02%
23	-	Bradesco Saúde Individual	17	0,00%
24	Demais atendimentos		1.173	0,24%
25	<b>Total Atendimentos Particulares e Convênios</b>		<b>44.375</b>	<b>8,94%</b>
26	<b>TOTAL DE ATENDIMENTOS 2022</b>		<b>496.367</b>	<b>100%</b>

<b>NÚMERO DE PROCEDIMENTOS A CONVÊNIO E PARTICULARES 2022</b>	
INTERNAÇÃO CLÍNICA MÉDICA E CIRURGICA:	822
AMBULATORIO (EXTERNO):	49.037
<b>TOTAL 2022:</b>	<b>49.859</b>

<b>PROCEDIMENTOS - ALTA COMPLEXIDADE HOSPITALAR SUS 2022</b>	
PROCEDIMENTOS CLÍNICOS	857.681
PROCEDIMENTOS CIRÚRGICOS	3.851
<b>TOTAL 2022:</b>	<b>861.532</b>

### **LEVANTAMENTO DE PRODUÇÃO SUS E NÃO SUS**

**Ano Competência: 2022**

Produção SUS	Ambulatorial	Internação
Qtd.Total	857.681	3.851
<b>Total Ano</b>	<b>861.532</b>	
<b>Dias de Permanência-Internação</b>	<b>24.765</b>	

Produção Não SUS (CIHA)	Total
Total Ambulatorial	49.037
Total de Internações	822
<b>Total Produzido-Ano</b>	<b>49.859</b>
Dias de permanência-Internação	<b>1.688</b>

Fonte: Tabwin/DataSUS-Ministério da Saúde\*

Nº	Ano	Descrição	SUS	Particular/Convênios	Percentual
01	2022	Atendimentos	-	44.375	8,94%
02	2022	Atendimentos	451.992	-	91,06%
		Total %			<b>100%</b>
03	2022	Procedimentos		49.859	5,48%
04	2022	Procedimentos	861.532		94,52%
		Total %			<b>100%</b>

Distribuição de Leitos no Hospital Escola Álvaro Alvim.

Nº	Andares	Qtd Leitos ativos
01	CTI – Centro tratamento intensivo	20
02	2º Andar	22
03	3º Andar	32
04	4º Andar	32
05	5º Andar	32
<b>06</b>	<b>Total de Leitos do HEAA ativos</b>	<b>138</b>

## 28- CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS USUFRUÍDAS (ISENTAS)

A Entidade faz jus à isenção do pagamento das contribuições Sociais de que tratam os artigos 22 e 23 da Lei nº 8.212/91, da Constituição Federal Art. 195, § 7º CFRB/88, Art. 3º da Lei Complementar nº 187/16/12/2021.

Nº	ISENÇÕES USUFRUÍDAS	2022	2021
01	Folha (Funcionários/Autônomos)	11.072.927,00	9.761.891,43
02	RAT/SAT (1%)	2.205.096,77	2.175.450,82
03	Terceiros (5,5%)	3.007.380,95	2.624.827,55
04	PIS Folha (1%)	521.811,95	473.190,34
<b>05</b>	<b>TOTAL DE ISENÇÃO USUFRUÍDA</b>	<b>16.807.216,67</b>	<b>15.035.360,14</b>

DIVISÕES	2022	2021
MANTENEDORA	998.425,64	722.640,84
EDUCACIONAL	9.102.751,03	7.997.498,60
HOSPITALAR	6.706.040,00	6.315.220,70
<b>TOTAL DE ISENÇÃO USUFRUÍDA</b>	<b>16.807.216,67</b>	<b>15.035.360,14</b>

Não obstante, a entidade faz jus à imunidade prevista no Art. 14 do CTN (IRPJ auto declaratório) dos impostos sobre a receita bruta nas duas atividades, atividade de saúde/hospitalar e educacional, mas no ano de 2022 somente as atividades de Ensino foram superavitárias, registrando os valores da imunidade concebida, conforme rubrica de tributos.

<b>IMUNIDADES USUFRUÍDAS</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
COFINS sobre receita bruta (3%)	11.493.781,14	11.526.177,32
ISS (Imposto s/ serviço) Faturamento (3%)	4.652.349,73	4.015.033,12
IRPJ (15%) e adicional 10% s/Superávit exercício	8.352.923,25	7.194.924,38
CSLL (9% sobre o Superávit do Exercício)	3.053.850,14	2.660.848,17
IPTU	252.370,72	-
IPVA	13.408,20	-
<b>TOTAL DE ISENÇÃO USUFRUÍDA</b>	<b>27.818.683,18</b>	<b>25.396.982,99</b>

## 29 - Custos Operacionais

No ano de 2022, os custos operacionais na mantenedora e nas divisões de Ensino e Hospitalar, compondo os valores gastos para a realização das atividades, conforme quadro.

<b>Descrição</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Custos Operacionais Mantenedora - FBPN	2.367.194,74	1.313.306,54
Custos Operacionais Divisão de Ensino	28.022.797,02	33.990.017,14
Custos Operacionais Divisão Hospitalar	52.195.200,55	60.428.969,76
<b>Total</b>	<b>82.585.192,31</b>	<b>95.732.293,44</b>

Considerando para este grupo, no que tange à Mantenedora FBPN, serviços de Vestibular (previsto na Previsão Orçamentário da Fundação) e estimativas de salários e encargos sociais dos Voluntários que fazem parte do Quadro de Diretoria da Fundação, conforme previsto no Estatuto Social.

Com relação a Divisão de Ensino, constam os custos com Folha do Corpo Docente (Salários, encargos sociais e Benefícios), Insumos, Serviços de Terceiros com Aulas práticas, as demais Bolsas Educacionais de Trabalho, Bolsa de Pesquisa, Bolsa Monitoria, estimativa de salários de trabalho voluntário. Já na divisão Hospitalar estão os custos com Folha de Pagamento (Salários, Encargos Sociais e Benefícios), Insumos, medicamentos, materiais, os serviços de terceiros. Insta salientar os custos com o CSEC, Centro de Saúde estão inclusos na divisão de saúde. Observa-se que o Programa de Voluntários da Divisão Hospitalar foi suspenso em março de 2020, devido a Pandemia (Covid-19) e não retornou no exercício de 2022.

### 30- Demonstração de evolução das Despesas:

#### 30.1. – Pessoal e Encargos

Referem-se as despesas com empregados da Administração da FBPN, da Faculdade de Medicina (FMC), do Hospital Escola Álvaro Alvim (HEAA) e do Centro Saúde Escola Custodópolis (CSEC) tais como: Ordenados, INSS, FGTS, PIS, Indenizações, 13º Salário, Pensão Alimentícia, Férias, Contribuição Sindical e Contribuição Assistencial, entre outros.

Os gastos referentes à folha de pagamento de Docentes, Farmácia e Integração estão registrados em Custos operacionais, conforme nota explicativa nº 29.

Divisões de Atividades	2022	2021
<b>A-Despesas</b>	<b>13.994.988,45</b>	<b>14.323.797,69</b>
Mantenedora	4.419.824,28	3.984.438,91
Educacional	3.751.682,40	3.862.815,94
Hospitalar	5.033.668,28	5.864.509,44
CSEC - Hospitalar	789.813,49	612.033,40
<b>B-Custos</b>	<b>44.717.917,38</b>	<b>53.152.730,76</b>
Mantenedora	-	-
Educacional	25.650.723,31	31.282.115,20
Hospitalar	19.067.194,07	21.870.615,56
<b>A+B - Total de Pessoal Encargos</b>	<b>58.712.905,83</b>	<b>67.476.528,45</b>

#### 30.2. – Serviços Terceiros

Divisões de Atividades	2022	2021
Mantenedora	473.146,60	315.968,37
Educacional	14.911,68	37.526,64
HEAA - Hospitalar	1.931.501,33	1.798.416,17
CSEC – Hospitalar	6.841,29	-
<b>Total de Serviços Terceiros</b>	<b>2.426.400,90</b>	<b>2.151.911,18</b>

Os Serviços de Terceiros estão representados pelas contas de Consultoria, Auditoria, Honorários Advocatícios, Honorários Médicos, Vigilância, Monitoramento e outros.

#### 30.3. - Insumos, materiais e manutenção

Divisões de Atividades	2022	2021
Mantenedora	101.030,67	67.595,52
Educacional	1.378.907,76	915.638,21
HEAA - Hospitalar	5.123.799,32	4.524.012,41
CSEC - Hospitalar	68.313,27	77.186,52
<b>Despesas Materiais, Insumos e Manutenção</b>	<b>6.672.051,02</b>	<b>5.584.432,66</b>

Este grupo é composto das contas de Conservação e Limpeza de Imóveis, Manutenção de Imóveis, Reparos, Manutenção de Máquinas e Equipamentos, Água, Energia e Materiais de Consumo (Escritório, Informática, Limpeza, Copa e cozinha), bens de pequeno valor e entre outros.

Com o fim do isolamento imposto pela Pandemia da COVID-19, no exercício financeiro de 2022 teve a retomada dos atendimentos, aulas e trabalho presenciais na filial Faculdade FMC e alguns setores do Hospital HEAA e CSEC, além da Administração da Fundação FBPN, isso justifica o aumento das despesas com insumos, materiais e manutenção no quadro informado neste quesito.

### 30.4. - Despesas Gerais e Administrativas

Divisões de Atividades	2022	2021
Mantenedora	456.793,67	221.865,96
Educacional	1.679.994,20	1.150.572,45
HEAA - Hospitalar	2.788.755,83	2.789.809,98
CSEC - Hospitalar	7.676,84	-
<b>Despesas Gerais e Administrativas</b>	<b>4.933.220,54</b>	<b>4.162.248,39</b>

O grupo é representado pelas contas de Depreciação, Despesas com Cartórios e Processos, Lanches, Viagens e Estadas, Publicidades, Licença de Uso, Cópias e Reproduções, Assinaturas e Periódicos, Transportes e Conduções, Combustíveis e Lubrificantes, Promoções e Eventos, Cursos e Seminários, Aluguéis de Equipamentos, Uniformes, Seguros, entre outros necessários ao funcionamento das divisões ativistas e Filiais da Fundação FBPN.

### 30.5. - Despesas Tributárias

Divisões de Atividades	2022	2021
Mantenedora	1.386,62	1.705,49
Educacional	1.581,90	1.783,71
HEAA - Hospitalar	35.100,06	16.875,95
CSEC - Hospitalar	2.172,42	-
<b>Total de Tributárias</b>	<b>40.241,00</b>	<b>20.365,15</b>

As Despesas Tributárias estão representadas pelas contas Impostos e Contribuições, Taxas e Licenças.

### 30.6. – Despesas Financeiras

Divisões de Atividades	2022	2021
Mantenedora	-	13.899,31
Educacional	724.194,19	94.008,44
Hospitalar	4.098.302,99	4.341.177,18
<b>Total de Financeiras</b>	<b>4.822.497,18</b>	<b>4.449.084,93</b>

As Despesas Financeiras estão representadas pelas contas Juros e Multas, Despesas Financeiras SICOOB, Comissão de cartão de Crédito, Variações Monetárias e Cambiais, Despesas Financeiras Empréstimos e Financiamentos com Banco Unicred, Despesas Bancárias e Descontos Concedidos.

No exercício financeiro de 2022, nota-se uma evolução considerada nas despesas financeiras no valor total de R\$ 724.194,19 na Divisão de Ensino (FMC), por causa de duas rubricas super importantes para aumento da receita, pois tem impacto nas mensalidades de alunos do Curso de Medicina e na diminuição do consumo de energia nas lotações prediais da Faculdade.

Nº	Despesa Financeira em destaque da Divisão de Ensino	2022	2021
01	Comissão SICOOB das Antecipações de Mensalidades	439.787,04	-
02	Financiamento das placas fotovoltaicas (Solar) UNICRED	128.053,91	-

### 30.7. - Despesas Extraordinárias

Divisões de Atividades	2022	2021
Mantenedora	17.147.904,85	19.539.544,66
Educacional	1.880.393,62	1.936.662,05
Hospitalar	70.021,30	350.326,58
<b>Total de Extraordinárias</b>	<b>19.098.319,77</b>	<b>21.826.533,29</b>

As Despesas Extraordinárias estão representadas pelas Contingências Cíveis e Trabalhistas, Despesas com PCLD (Provisão Esperada de Perda de Créditos), Perda na Baixa de Imobilizado, Comissão FIES/FGEDUC e Ajustes de Estoques.

Neste grupo, destaca-se o repasse da mantida divisão de Ensino para a Mantenedora FBPN e esta repassada aos recursos para suprimento de caixa na divisão Hospitalar da Fundação, pelo título de Estágios de Alunos por utilizar as dependências do Hospital Escola para colocar em prática o que foi aprendido na sala de aula da FMC, no valor de **R\$ 17.146.711,79**, o mesmo valor está no grupo de Receitas Extraordinárias da divisão Hospitalar, não repercutindo no resultado do exercício do ano de 2022, ou seja efeito zero no resultado final.

### 30.8. - Despesas com Restrições da divisão Hospitalar

Assim como no grupo das Receitas existem as receitas com restrições em conformidade com o item 27.11 destas notas explicativas, destacam-se as despesas com restrições de forma segregada, de acordo com a ITG 2002 (R1).

Nº	Despesas com restrições Divisão Hospitalar	2022	2021
01	Medicamentos com restrição	3.693.159,12	25.317,14
02	Materiais com restrição	3.118.093,97	62.827,67
03	Bens de pequeno valor com restrição	15.425,00	-
04	Despesas com serviços de terceiros com restrição	36.995,80	-

05	Despesas gerais e operacionais com restrição	7.308,86	
06	Despesas Financeiras com restrição	6.016,93	83,60
<b>07</b>	<b>Total de despesas com restrições</b>	<b>6.876.999,68</b>	<b>88.228,41</b>

### 31. - Aspectos fiscais e tributários

Consideram-se imunes às fundações civis que prestam os serviços para os quais foram instituídas e os coloquem à disposição do grupo de pessoas a que se destinam, sem fins lucrativos.

Considera-se entidade sem fins lucrativos a que não apresente superávit nas suas contas ou caso o apresente em determinado exercício, destina-se integralmente à manutenção e ao desenvolvimento dos seus objetivos sociais, desde que atenda as demais condições legais.

A Fundação enquadra-se dentre as pessoas jurídicas sem fins lucrativos, e possui imunidade subjetiva quanto ao recolhimento de tributos sobre a receita e sobre o superávit, conforme previsão legal no Art. 195, § 7º da Constituição Federal/1988 e do Art. 14 do CTN e Lei 5.172/25/10/1966. Isso significa que o desvirtuamento dos objetivos e finalidades da Fundação, ou o não cumprimento das obrigações estabelecidas para as entidades sem fins lucrativos, conforme determina a legislação vigente, pode proporcionar a perda total ou parcial da imunidade tributária da qual goza a Fundação.


Em relação ao certificado CEBAS, informa-se a Portaria nº 106 de 29 de março de 2022, com o deferimento, em grau de Reconsideração, da Renovação do CEBAS da Fundação Benedito Pereira Nunes, com base na Lei Complementar nº 187 de 16/12/2021, Art. 37, § 2º:

06/07/2022 11:55

Ministério da Saúde

ADVERTÊNCIA

Este texto não substitui o publicado no Diário Oficial da União



Ministério da Saúde  
Secretaria de Atenção Especializada à Saúde

**PORTARIA Nº 106, DE 29 DE MARÇO DE 2022**

*Defere, em grau de Reconsideração, a Renovação do CEBAS da Fundação Benedito Pereira Nunes, com sede em Campos dos Goytacazes (RJ).*

A Secretária de Atenção Especializada Saúde, no uso de suas atribuições,

Considerando a Lei Complementar nº 187, de 16 de dezembro de 2021, que dispõe sobre a certificação das entidades beneficentes de assistência social;

Considerando a competência prevista no art. 142 da Portaria de Consolidação nº 1/GM/MS, de 28 de setembro de 2017, que consolida as Normas sobre os direitos e deveres dos usuários da saúde, a organização e o funcionamento do Sistema Único de Saúde;

Considerando a manifestação favorável do Ministério da Educação, Nota Técnica, de nº 54/2022/ESA/J/CGCEBAS/DPR/SERES/SERES; e

Considerando a Nota Técnica nº 7/2022-CGCER/DCEBAS/SAES/MS, constante do Processo nº 25000.105705/2012-95, que concluiu, na fase recursal, pelo atendimento dos requisitos constantes das legislações pertinentes, resolve:

Art. 1º Fica deferida, em grau de Reconsideração, a Renovação do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS), pela prestação anual de serviços prestados ao SUS em percentual menor que 60% (sessenta por cento) e por aplicação de percentual da receita efetivamente recebida da prestação de serviços de saúde em gratuidade, da Fundação Benedito Pereira Nunes, CNPJ nº 28.964.252/0001-50, com sede em Campos dos Goytacazes (RJ).

Parágrafo único. A Renovação tem validade pelo período de 1º de janeiro de 2013 a 31 de dezembro de 2015.

Art. 2º Fica sem efeito a Portaria SAS/MS nº 371, de 28 de março de 2018, publicada no Diário Oficial da União (DOU) nº 61, de 29 de março de 2018, seção 1, página 239.

Art. 3º Esta Portaria entra em vigor na data de sua publicação.

**MAÍRA BATISTA BOTELHO**

Vale ressaltar os cumprimentos tempestivos das solicitações de renovação do Certificado CEBAS nos triênios de ano finalizados: 2014, 2017 e 2020. Todos em análise dos Ministérios com atividades preponderante e não preponderante, assim, enquanto não tiver parecer administrativo de conclusão, continua válido o certificado da CEBAS, conforme legislação em vigor e Legislação anterior (Lei 12.101/2009) aos protocolos cadastrados antes da data 17/12/2021. Posto isto, os processos anteriores devem ser analisados à luz da legislação à época, conforme dispõe o § 2º, Art. 40 da Lei Complementar nº 187/2021.

Art. 37, § 2º da Lei Complementar nº 187 de 16/12/2021:

*...” A certificação da entidade permanece válida até a data da decisão administrativa definitiva sobre o requerimento de renovação tempestivamente apresentado...”*

Art.24, § 2º da Lei Ordinária nº 12.101 de 27/11/2009:

*...” § 2º a certificação da entidade permanecerá válida até a data da decisão sobre o requerimento de renovação tempestivamente apresentado...”*

Os protocolos de Requerimentos tempestivamente apresentados e processos que permanecem sobrestados, aguardando o resultado final são:

Nº	Protocolo	Processo nº SEI	Tipo	Situação
01	16/11/2015	25000.191177/2015-21	Renovação CEBAS ano 2014	Aguardando manifestação do MEC
02	19/09/2018	25000.164779/2018-59	Renovação CEBAS ano 2017	Aguardando decisão final do processo anterior
03	23/12/2021	25000.186091/2021-25	Renovação CEBAS ano 2020	Aguardando decisão final do processo anterior

O processo SEI 25000.081083/2022-74 referente à supervisão (FTS 4149) dos anos de 2013, 2014 e 2015 teve parecer nº 379/2023 – CGPROF/DCEBAS/SAES/MS concluído e favorável à FBPN expedido pelo Ministério da Saúde, com a conclusão do cumprimento dos requisitos obrigatórios à certificação no período supervisionado.

Em relação ao Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro, através da notificação do processo nº 206.153-6/2016, referente a Prestação de contas do Convênio da Administração Pública, Prefeitura Municipal de Campos dos Goytacazes, sobre o nº 004/2009, com Aditivo até 30 de setembro de 2009, sendo criado em 28 de fevereiro de 2019, a Comissão especial de tomada de contas, formalizada pela Secretaria Municipal de Saúde da Prefeitura de Campos dos Goytacazes, através do Ato Normativo nº 001/2019, divulgado no Diário Oficial do Município de Campos dos Goytacazes/RJ. A Fundação Benedito Pereira Nunes, levantou todos os documentos comprobatórios solicitados na Notificação supracitada, referente ao ano de 2009 e encaminhou, tempestivamente, para a Comissão especial de tomada de contas, com os esclarecimentos necessários, cópias e comprovantes fidedignos da época, depois de cumprido as exigências da Comissão especial, os mesmos documentos foram protocolados no TCE/RJ, no Centro do Rio de Janeiro, com a supervisão, em ambos os órgãos Administrativos, do Setor Jurídico da Fundação Benedito Pereira Nunes. Vale lembrar que a Comissão especial de Tomada de Contas da PMCG, encaminhou no dia 27 de novembro de 2019, Notificação da análise complementar do relatório de tomada de contas, com o valor atualizado com juros de 2009 a 2019, R\$ 177.278,30. A Fundação respondeu à Prefeitura de Campos, com Recurso judicial deste resultado, este em análise até o presente momento. Em relação ao TCE/RJ, foi analisado e concluiu o valor de R\$ 100.383,95 dos documentos comprobatórios apresentados tempestivamente do ano de 2009, já atualizado, através do Ofício PRS/SSE/CGC 10999/2021, seguindo os esclarecimentos do setor jurídico da FBPN, sobre o Processo TCE-RJ, está sendo providenciada a propositura de ação judicial a ser proposta pela FBPN, a fim de que seja reconhecida a prescrição do débito informado pelo TCE no processo 206153-6/2016, haja vista que diz respeito ao ano de 2009, sendo passível de cobrança, tão somente até o ano de 2014, seguindo-se, ainda, recente entendimento jurisprudencial do STF, de possibilidade de prescrição de débito dessa natureza, nas esteira do previsto pelo Tema nº 899 do STF, através do qual restou definido: "é prescritível a pretensão de ressarcimento ao erário fundada

em decisão de tribunal de contas".A ação judicial foi impetrada com nº 0027462-50.2021, o Setor Jurídico informou que o Município foi citado e apresentou defesa, como última atualização em 2021.

### 32. - Da Comprovação de regularidade fiscal, trabalhista e previdenciária

Em observância ao artigo 64, inciso II, da Resolução GPGJ nº 68/1979, a FBPN cumpriu no exercício financeiro de 2022 e vendo cumprindo regularmente nos dias do ano subsequente, suas obrigações fiscais, trabalhistas e previdenciária, conforme as certidões negativas de débitos ou certidões positivas com efeitos negativas de débitos demonstrados no quadro abaixo.

Nº	Certidão	Emissão	Validade
<b>01</b>	<b>Certidão de Regularidade do FGTS (CRF)</b>		
1.1	FBPN/HEAA 28.964.252/0001-50	07/12/2022	05/01/2023
1.2	FMC 28.964.252/0002-30	07/12/2022	05/01/2023
1.3	CSEC 28.964.252/0003-11	07/12/2022	05/01/2023
<b>02</b>	<b>Débitos trabalhistas Certidão Positiva de Débitos Trabalhistas com Efeito de Negativa</b>	12/12/2022	10/06/2023
<b>03</b>	<b>Certidão Positiva com Efeitos de Negativa de Débitos relativos aos tributos Federais e à Dívida da União</b>	02/09/2022	01/03/2023
<b>04</b>	<b>Certidão de Regularidade de Impostos sobre Serviços de Qualquer Natureza (ISS)</b>		
4.1	FBPN/HEAA 28.964.252/0001-50	11/11/2022	10/05/2023
4.2	FMC 28.964.252/0002-30	Nº 05	Nº 05
4.3	CSEC 28.964.252/0003-11	11/11/2022	10/05/2023
<b>05</b>	<b>Certidão Positiva com Efeitos Negativa de Débitos Relativos a Tributos Municipais e à dívida Ativa</b>	11/11/2022	09/02/2023
<b>06</b>	<b>Certidão de Regularidade Fiscal Estadual</b>		
6.1	FBPN/HEAA 28.964.252/0001-50	26/12/2022	26/03/2023
6.2	FMC 28.964.252/0002-30	26/12/2022	26/03/2023
6.3	CSEC 28.964.252/0003-11	01/12/2022	01/03/2023
<b>07</b>	<b>Certidão Negativa de Débitos em Dívida Ativa Estadual</b>		
7.1	FBPN/HEAA 28.964.252/0001-50	23/08/2022	19/02/2023
7.2	FMC 28.964.252/0002-30	23/08/2022	19/02/2023
7.3	CSEC 28.964.252/0003-11	21/09/2022	20/03/2023

**Esclarecimentos:** **a)** as certidões positivas com efeitos negativos possuem os mesmos efeitos de uma certidão negativa; **b)** as certidões obtidas na Secretaria Municipal de Fazenda da Prefeitura de Campos dos Goytacazes/RJ possuem padronização de emissão de todos os tributos municipais atestados nas certidões, ou seja, não há possibilidade de fornecer certidão negativa isolada quanto à regularização do Imposto sobre Serviço de Qualquer Natureza – ISSQN, e sim, juntamente com os demais tributos municipais, de maneira padronizada pelo Município citado.

A Administração desconhece qualquer problema de natureza legal ou fiscal que pudesse afetar a Fundação, que está no pleno desenvolvimento de seus objetivos

sociais, principalmente com fulcro nos esforços para obtenção de um resultado econômico positivo e favorável para as atividades desenvolvidas, finalmente alcançado, após longos anos deficitários, neste fim de exercício, lembrando que o resultado se torno positivo a partir do exercício de 2018. A Administração Fundacional parabeniza todos os esforços, em conformidade lícitas, pelo resultado superavitário final deste ano que será incorporado ao Fundo Patrimonial da FBPN para cumprimento de suas atividades estatutárias.

Nº	Índices Econômico-Financeiros	2022	2021	2020	2019
1	Geral	1,17	0,84	0,70	0,83
2	Corrente	1,44	0,96	1,21	0,63
3	Seca	1,33	0,88	1,14	0,59
4	Solvência Geral	1,52	1,16	1,07	0,83
5	Rentabilidade do Ativo	23,14	7,44	23,26	12,72
6	Rentabilidade do Patrimônio Líquido (PL)	67,36	52,97	36,85	-61,75

Outro ponto em destaque é para o cálculo do grau de endividamento geral da Fundação Benedito Pereira Nunes, conforme quadro:

Descrição	2018	2019	2020	2021	2022
Capital de Terceiros (Passivo Circulante e Não Circulante)	62.566.087,06	54.724.914,34	50.322.343,96	54.634.825,03	51.289.030,12
Total do Ativo	44.771.456,75	45.380.041,39	53.708.598,83	63.557.314,06	78.131.672,20
<b>Grau de Endividamento Geral</b>	<b>1,397455</b>	<b>1,205925</b>	<b>0,936951</b>	<b>0,859615</b>	<b>0,656443</b>

Considerando o quadro exposto, observamos que a a partir do exercício financeiro de 2020 o grau de endividamento geral foi abaixo de 1, em outros termos, a entidade passou a ter condições de quitar todas suas obrigações com todo seu ativo.

Vale destacar que esse indicador financeiro calcula o quanto a instituição está usando de recursos de terceiros (dívidas) para o seu financiamento e manutenção, ou seja, a proporção de ativos (bens e Direitos) que estão sendo financiados por terceiros.

### 33. – Eventos Subsequentes

Não ocorreram até a presente data eventos que pudessem alterar de forma significativa as demonstrações contábeis.

Campos dos Goytacazes – RJ, 31 de dezembro de 2022.

GERALDO AUGUSTO PINTO  
VENANCIO:4239784778  
Dr. GERALDO AUGUSTO PINTO VENÂNCIO  
PRESIDENTE  
CPF: 423.978.477-87

Assinado digitalmente por GERALDO AUGUSTO PINTO  
VENANCIO:4239784778  
ND: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=Presencial, OU=34020235000167, OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, OU=RFB e-CPF A3, OU=(em branco), CN=GERALDO AUGUSTO PINTO VENANCIO:4239784778  
Localização:  
Data: 2023.09.27 18:26:40-03'00"  
Foxit PDF Reader Versão: 12.0.1

CHARLYSTON JONATHAN DE ALCANTARA DE ALCANTARA  
MACIEL:05517339778  
CHARLYSTON JONATHAN DE A. MACIEL  
CONTADOR – CRC – 101537/O-7-RJ  
CPF: 055.173.397-78

Assinado digitalmente por CHARLYSTON JONATHAN DE ALCANTARA  
MACIEL:05517339778  
ND: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=VideoConferencia, OU=34020235000167, OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, OU=RFB e-CPF A3, OU=(em branco), CN=CHARLYSTON JONATHAN DE ALCANTARA  
MACIEL:05517339778  
Razão: Eu estou aprovando este documento  
Localização:  
Data: 2023.09.27 18:50:32-03'00"  
Foxit PDF Reader Versão: 12.1.0