

FUNDAÇÃO CARMEM PRUDENTE DE MATO GROSSO DO SUL
Rua Mal. Candido Mariano Rondon, 1053, Jardim Vila Cidade – Campo Grande (Ms)
CNPJ-03.221.702/0001-93

BALANÇO PATRIMONIAL COMPARADO

ATIVO I	2021	2020
<u>CIRCULANTE</u>	<u>13.929.057,04</u>	<u>24.102.318,30</u>
<u>DISPONIVEL</u>	<u>2.744.747,63</u>	<u>4.109.712,32</u>
Caixa	61.796,40	54.738,80
Bancos C/Movimento	75.892,73	137.987,66
Bancos c/Aplicações – Livres	1.457.779,94	3.024.930,74
Bancos c/Aplicações – C/Restrições	1.149.278,56	892.055,12
<u>CONTAS A RECEBER</u>	<u>6.021.443,75</u>	<u>16.602.839,21</u>
Convênios	294.276,36	154.305,32
SUS	1.895.801,71	622.639,42
Particulares	4.490,01	-0-
Convênios Públicos	3.826.875,67	7.278.344,00
Incentivos de Custeio	-0-	6.500.000,00
Valores a Faturar	-0-	2.047.550,47
<u>OUTROS CRÉDITOS</u>	<u>715.881,31</u>	<u>174.356,14</u>
Adiantamentos	290.577,32	157.950,13
Impostos Recuperáveis	7.493,29	3.193,09
Cartões e Cheques	40.068,30	2.886,00
Despesas Antecipadas	24.134,40	10.326,92
Subvenções a Receber	353.608,00	-0-
<u>ESTOQUES</u>	<u>4.446.984,35</u>	<u>3.215.410,63</u>
Drogas e Medicamentos	2.478.175,72	2.365.704,06
Uso e Consumo	632.454,87	843.584,07
Bazar RFCG	94.030,07	6.122,50
Mercadorias em Trânsito – Construção	1.242.323,69	-0-
<u>NÃO CIRCULANTE</u>	<u>58.499.283,21</u>	<u>50.363.662,28</u>
<u>REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</u>	<u>5.535.997,83</u>	<u>5.535.997,83</u>
<u>DESPESAS DE EXERC. SEGUINTE</u>	<u>5.535.997,83</u>	<u>5.535.997,83</u>
Juros/Multas de Contingências Passivas	5.535.997,83	5.535.997,83
<u>INVESTIMENTOS</u>	<u>688,73</u>	<u>100,43</u>
Sicredi / Uniprime	688,73	100,43
<u>IMOBILIZADO</u>	<u>52.427.322,48</u>	<u>44.304.790,46</u>
Bens em Operação	52.427.322,48	44.304.790,46
<u>INTANGÍVEL</u>	<u>535.274,17</u>	<u>522.773,56</u>
Marcas, Patentes e Software	535.274,17	522.773,56
TOTAL DO ATIVO	72.428.340,25	74.465.980,58

PASSIVO II	<u>2021</u>	<u>2020</u>
CIRCULANTE	<u>36.583.925,19</u>	<u>21.104.509,29</u>
OBRIGAÇÕES SOCIAIS	<u>2.925.472,51</u>	<u>3.005.551,41</u>
Sociais	2.925.472,51	3.005.551,41
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	<u>251.090,04</u>	<u>112.497,56</u>
Impostos	251.090,04	112.497,56
EMPRÉST. FINANCIAMENTOS	<u>7.478.441,20</u>	<u>2.222.222,16</u>
Bradesco - SUS	3.333.333,24	2.222.222,16
Bradesco – C/C	21.661,49	-0-
Bradesco – C/Garantida	1.478.414,68	-0-
Santander – C/Garantida	1.151.376,79	-0-
Santander Master	86.073,19	-0-
Sicredi	1.407.581,81	-0-
FORNECEDORES	<u>11.185.888,84</u>	<u>3.546.034,20</u>
Fornecedores Nacionais	7.027.628,10	3.546.034,20
Produção de 3ºs a Faturar	4.158.260,74	-0-
PARCELAMENTOS	<u>9.486,20</u>	<u>9.971,59</u>
Convênio 757586/2011	9.486,20	9.971,59
OUTRAS OBRIGAÇÕES	<u>14.733.546,40</u>	<u>12.208.232,37</u>
Contas a Pagar	1.991.441,47	366.455,14
Recursos de Projetos Convênios	5.943.165,53	8.058.399,12
Receitas a Apropriar Convênios	6.798.939,40	3.783.378,11
NÃO CIRCULANTE	<u>18.804.969,66</u>	<u>22.542.982,45</u>
EMPRÉST. FINANCIAMENTOS	<u>9.472.191,10</u>	<u>12.805.524,34</u>
Bradesco - SUS	9.472.191,10	12.805.524,34
PARCELAMENTOS	<u>-0-</u>	<u>5.816,71</u>
Convênio 757586/2011	-0-	5.816,71
CONTINGÊNCIAS JUDICIAIS	<u>9.332.778,56</u>	<u>9.332.778,56</u>
Processos Diversos	9.332.778,56	9.332.778,56
RECEITAS/CUSTOS DIFERIDOS	<u>-0-</u>	<u>398.862,84</u>
Receitas Diferidas – SUS	-0-	2.047.550,47
Custos Diferidos - SUS	-0-	(1.648.687,63)
PATRIMÔNIO SOCIAL - III	<u>17.039.445,40</u>	<u>30.818.488,84</u>
Patrimônio Social	30.818.488,84	30.399.163,34
Ajuste de Exercícios Anteriores	141.820,55	(3.690.000,00)
Superavit do Exercício Anterior	-0-	4.109.325,50
Déficit do Exercício	(13.920.863,99)	-0-
TOTAL II + III	<u>72.428.340,25</u>	<u>74.465.980,58</u>

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis.

DEMONSTRAÇÃO DAS RECEITAS E DESPESAS COMPARADAS

	2021	2020
01- Receita Bruta Operacional	44.623.325,94	52.269.461,03
Prestação Serviços Saúde	23.963.989,35	20.155.658,30
SUS	22.158.311,92	18.445.028,60
Convênios	136.479,83	630.426,71
Particulares	461.940,61	250.229,81
Plano de Saúde	1.207.256,99	829.973,18
Manutenção	15.056.822,20	27.464.934,78
Convênios Federal/Estadual/Municipal	15.056.822,20	27.464.934,78
Outras Fontes	5.602.514,39	4.648.867,95
Doações	4.190.478,64	3.207.164,64
Patrimonial	329.412,36	99.143,75
Renda Financeira	785.671,92	1.027.871,42
Outras Rendas	296.951,47	314.688,14
02- Despesas Operacionais	58.544.189,93	48.160.135,53
Hospitalar	53.057.396,75	41.434.354,36
Ações Sociais	-0-	8.910,60
Depreciações/Amortizações	2.342.715,67	1.457.930,22
Pessoal e Encargos - Adm.	298.249,38	264.447,91
Tributárias	15.124,83	7.133,87
Administrativas	1.655.305,13	1.764.438,09
Financeiras	1.175.398,17	3.222.920,48
03 –SUPERAVIT DO EXERCÍCIO (1-2)	(13.920.863,99)	4.109.325,50

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis.

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES PATRIMONIAIS

	PATRIMONIO SOCIAL	SUPERAVIT	DEFICIT	PATRIMONIO LIQUIDO
Em 31/12/2019	30.399.163,34	-0-	-0-	30.399.163,34
Resultado Exercício		4.109.325,50		4.109.325,50
Transferência				-0-
Ajuste Exercício			(3.690.000,00)	(3.690.000,00)
Em 31/12/2020	30.399.163,34	4.109.325,50	(3.690.000,00)	30.818.488,84
Resultado Exercício			(13.920.863,99)	(13.920.863,99)
Transferências	419.325,50	(4.109.325,50)	3.690.000,00	-0-
Ajuste Exercício			141.820,55	141.820,55
Em 31/12/2021	30.818.488,84	0	(13.779.043,44)	17.039.445,40

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA COMPARADO
EM MIL**

	2021	2020
(1) - ATIVIDADES OPERACIONAIS		
RECEBIMENTOS		
SUS	20.901	19.314
Convênios	(52)	504
Convênios Federal, Estadual e Municipal	18.508	29.050
Recebimentos de Subvenções, Doações	14.263	3.207
Particulares	454	1.106
Rendas Financeiras	1.082	1.028
Receitas Diversas	0	315
Adiantamentos Diversos	(137)	(2)
Ajustes de Exercício	3	0
TOTAL	55.022	54.522
PAGAMENTOS		
Fornecedores	(7.457)	(1.241)
Hospitalar	58.544	40.982
Pessoal e Encargos – Adm.	(10)	264
Ações Sociais	0	9
Tributos	16	7
Financeiras	1.175	3.223
Despesas Antecipadas	0	22
Administração	1.372	2.549
Incentivos de Custeio	(6.500)	0
TOTAL	(47.140)	45.815
Caixa líquido das atividades operacionais	7.882	8.707
(2) - ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	(11.170)	(10.559)
Aquisições: Invest., Imobilizado e Intangível	(11.170)	(10.596)
Baixa de Investimentos	0	37
TOTAL	(11.170)	(10.559)
Caixa líquido atividades de investimentos	(11.170)	(10.559)
(3) - ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	1.923	2.215
Empréstimos	1.923	15.028
Pagamento de Empréstimo	0	12.813
TOTAL	1.923	2.215
(4) - AUMENTO/REDUÇÃO GERADA (1-2-3)	(1.365)	367
Saldo de caixa ou equivalente, em 31/12/2020/19	4.110	3.743
Saldo de caixa ou equivalente, em 31/12/2021/20	2.745	4.110
Diferença	(1.365)	367
As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis.		

NOTAS EXPLICATIVAS DA DIRETORIA EXECUTIVA ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO DE 2021

NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL

A FUNDAÇÃO CARMEM PRUDENTE DE MATO GROSSO DO SUL, CNPJ 03.221.702/0001-93, sucessora da Associação Campo-grandense de Combate ao Câncer – “ACCC” é pessoa jurídica de direito privado, sem fins lucrativos, com prazo de duração indeterminado, patrimônio próprio, autonomia administrativa e financeira, com sede na rua Mal. Candido Mariano Rondon, 1.053, centro e foro nesta Capital e Estado, reconhecida como de utilidade pública federal, Decreto 71.718, em 31/01/73, utilidade pública estadual, Decreto 1.723, em 18/12/96 e utilidade pública municipal, Decreto 3.319, em 05/03/97 e tem por finalidade o atendimento prioritário ao paciente oncológico e por objetivo desenvolver ações nos campos científico, técnico, social e assistencial.

NOTA 2 – SUMÁRIO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS

2.1- As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com a Lei 6.404/76 e suas alterações, ITG 2002 (R1) e outras normas aplicáveis às entidades sem fins lucrativos, entidades beneficentes de assistência social e do terceiro setor.

2.2 – As demonstrações financeiras foram elaboradas após autorizadas pela Diretoria Executiva, em 31/12/2021 e consistindo nas peças: Balanço Patrimonial, Demonstrações do Resultado do Exercício, das Mutações Patrimoniais, dos Fluxos de Caixa e das Notas Explicativas, todas apresentadas de forma comparada com o exercício anterior;

2.3- Os registros contábeis foram conduzidos em obediência aos Princípios de Contabilidade, em especial aqueles decorrentes da oportunidade e competência;

2.4 – Os valores constantes dos Ativos e Passivos Circulantes, terão suas realizações não excedentes ao exercício de 2022;

2.5 – Estas demonstrações financeiras são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Entidade.

2.5.1 – Os valores constantes das disponibilidades estão assim demonstrados:

	2021	2020
Caixa (papel moeda e moeda metálica)	<u>61.796,40</u>	<u>54.738,80</u>
Bancos e Cooperativas - C/Movimento	<u>75.892,73</u>	<u>137.987,66</u>
CEF – c/diversas	36.196,39	72.598,90
Bradesco – c/diversas	6.000,46	146,98
Brasil – c/diversas	1.261,70	11.922,55
Santander – c/diversas	32.404,29	48.709,23
Sicredi	29,89	4.610,00
Aplicações Financeiras Liquidez Imediata Livre	<u>1.457.779,94</u>	<u>3.024.930,74</u>
CEF – c/diversas	1.164.231,30	2.949,43
Bradesco – c/diversas	-0-	2.916.912,75
SicredInvest	2.573,04	742,67
Invest Fácil Bradesco	290.975,60	104.325,89
Aplicações Financeiras Liquidez Imediata – C/Restr.	<u>1.149.278,56</u>	<u>892.055,12</u>
Convênio 851 880/2017 - OBTV c/c 903191-2	457.847,43	456.512,29
Convênio 895.596/2019 - OBTV	228.414,43	-0-
CEF - Poupanças diversas	352.121,41	233.459,25
Convênio 877 537/2018 - OBTV		713,29
Convênio 894 285/2019 – OBTV	3.579,40	201.370,28
Aplic. Banco do Brasil – c/c 47681-1 OBTV	107.315,89	-0-
TOTAL	2.744.747,63	4.109.712,32

2.6 - Valor dos estoques de medicamento, material hospitalar e outros, foram cotados a preço médio de aquisição, não superior a preço corrente de mercado e estão demonstrados no Balanço Patrimonial em separados.

2.7 – As provisões trabalhistas (férias e encargos) foram realizadas em obediência ao regime de competência;

2.8 – As depreciações dos bens operacionais foram realizadas de acordo com o tempo de vida útil de cada um, considerando as taxas ditadas pela RFB;

2.9 – Bens Patrimoniais (Imobilizado e Intangível), seguiram as determinações da Seção 17 da NBC TG 1000;

2.9.1 – A Entidade não efetuou o exame de mensuração de redução ao valor recuperável dos ativos imobilizados no exercício de 2021.

2.9.2 – Investimentos, Imobilizado e Intangível:

a) Investimentos	2020	Adição/Baixa	Depreciação	2021
Sicredi/Uniprime	100,43	588,30		688,73
b) Imobilizado				
Edificações/Benfeitorias	23.873.935,98	-0-	9.532.381,50	14.341.554,48
Terrenos	95,14	(10,14)		85,00
Construção em Andamento	19.246.477,64	6.839.064,58	-0-	26.085.562,22
Instalações	121.574,23	-0-	22.668,60	98.905,63
Móveis e Utensílios	1.634.396,84	48.728,05	806.298,97	876.825,92
Máquinas e Equipamentos	1.428.519,51	7.893,94	954.557,63	481.855,82
Veículos	447.168,40	113.289,28	412.250,46	148.207,22
Computadores/Periféricos	1.112.190,87	4.440,00	858.168,10	262.906,27
Apar. Medicina/Cirurgia	2.946.673,94	101.700,00	2.286.264,85	762.109,09
Equipamentos Hospitalares	4.995.216,84	3.905.921,37	2.504.743,30	6.396.394,91
Equip.Hospitalar Acelerador	3.625.401,80	-0-	948.228,41	2.677.173,39
Aparelhos – Ar Condicionado	419.214,88	6.300,00	130.229,53	295.285,35
Convênio 19768/2012	57.400,98	-0-	52.500,30	4.900,68
Soma do Imobilizado	59.908.267,05	11.027.337,22	18.508.291,65	52.431.765,98
c) Intangível	604.498,08	142.897,77	212.121,68	535.274,17
Software	604.498,08	142.897,77	212.121,68	535.274,17
Soma Total	60.512.765,13	11.170.234,99	18.720.413,33	52.967.040,15

2.10 – A entidade com atuação preponderante na área da saúde, utilizou nos exercícios de 2020/2021, os grupos compensados (1.4 e 2.4) para registro e controle da isenção da cota patronal do INSS, considerando os percentuais de INSS (20%), SESC (1,5%), SENAC (1%), SEBRAE (0,6%), INCRA (0,2%), SE (2,5%) e AS (3%) = 28,8% e para os serviços prestados por pessoas físicas (inclusive médicos) = 20%:

	2021	2020
INSS – isenção	5.016.602,85	3.367.479,39

2.10.1 – Com relação a gratuidade , ocorreram os seguintes atendimentos: 628 cirurgias/internações, 2.775 atendimentos ambulatoriais , 3.661 quimioterapias e 208 radioterapias, com preço total estimado de R\$ 5.769.093,18 (Cinco milhões , setecentos e sessenta e nove mil, noventa e três reais e dezoito centavos).

NOTA 3 – DAS RECEITAS

As receitas operacionais da entidade apropriadas pelo regime de competência, consistiram em convênios firmados com Sistema Único de Saúde Suplementar - SUS, Cassems, Cassis, Unimed Cgr, Funserv, Postal Saúde, UFMS, PASA, Prefeitura Municipal de Bandeirantes (MS), subvenções da união, estado e municípios, pacientes particulares, doações de pessoas físicas e jurídicas e ainda a aplicação financeira dos

seus recursos disponíveis, conforme demonstrado analiticamente e de forma comparada com o exercício anterior, na Demonstração das Receitas e Despesas do Exercício.

NOTA 4 – DAS DESPESAS

As despesas da entidade, também apropriadas pelo regime de competência, foram aplicadas em pessoal nas diversas atividades desenvolvidas na área da saúde, no custo hospitalar e na área de assistência social e mais aquelas de ordem administrativa, também demonstradas analiticamente e de forma comparada com o exercício anterior, na Demonstração das Receitas e Despesas do Exercício.

4.2.1 – Encargos com Pessoal

As despesas com o pessoal empregado no objetivo fim da entidade, consiste não só no salário, mas também os demais encargos trabalhistas e sociais, tais como, salário, 13º salários, férias e respectivos adicionais, vale transporte, alimentação, etc.

NOTA 5 – TRABALHO VOLUNTÁRIO

A Entidade no cumprimento da Resolução CFC nº 1409/2012, que aprovou a NBC ITG 2002 (R1), informa a existência de trabalho voluntário no últimos exercício, com a participação de 08(oito) voluntariados na Rede Feminina de Combate ao Cancer, com valor estimado de R\$ 48.000,00(Quarenta e oito mil reais) no ano.

NOTA 6 – ATENDIMENTO GRATUITO

A Entidade atua de forma preponderante na área da saúde, cumprindo os requisitos necessários à manutenção do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social – Área de Saúde (CEBAS) através de disponibilidade e prestação de mais de 60% (sessenta por cento) de seus atendimentos para o Sistema Único de Saúde - SUS, conforme constante da Lei 12.101/2009, revogada pela Lei Complementar nº 187, de 16/12/2021 e aferidas nos Sistemas de Informação regulamentadas pelo Ministério da Saúde – SIH, CIHA e SAI.

NOTA 7 – CONTINGÊNCIAS ATIVAS E PASSIVAS

7.1 – Contingências Ativas

Conforme Relatório dos Advogados Bastos, Claro & Duailibi Advogados Associados, há dois processos cíveis de exercícios passados, classificados como prováveis ou possíveis, em desfavor de Vale Engenharia – R\$ 776.864,36 e Benjamin Chaia – R\$ 377.309,36, respectivamente, somando R\$ 1.154.173,72, no entanto cumprindo o “Princípio da Prudência” e manifestações do IBRACON e CVM, não ocorreram os registros contábeis dos mesmos, conforme orientação da Diretoria Executiva.

7.2 – Contingências Passivas

Conforme mencionado no item 7.1, destas notas explicativas, no Relatório dos mesmos advogados, encontramos em desfavor dessa Entidade, processos cíveis de exercícios passados, classificados como prováveis ou possíveis e tendo como favorecidos: Intelad Gestão de Saúde – R\$ 4.536.917,18 e Gilberto da Luz Barbosa – R\$ 600.000,00, respectivamente, somando R\$ 5.136.917,18, não ocorrendo os registros contábeis, por falta de maiores esclarecimentos sobre os mesmos.

NOTA 8 – AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

Foram realizados ajustes no exercício de 2021, no cumprimento da Seção 10 da NBC TG 1000, levando ao valor líquido de R\$ 141.820,65, assim determinado:

	A Débito	A Crédito
Recuperação de despesas com FGTS s/férias		51.050,80
Recuperação de despesas com Férias e 13º Salários		262.786,28

Recuperação de despesas em duplicidade/Laboratório		12.176,44
Recuperação por cancelamento de despesas		20.515,77
Doações da Telemarketing não apropriadas		1.680,00
Faturamentos não registrado por problemas técnicos		271.244,46
Ajustes do Teto de Contratualização		467.731,17
Estorno de Teto de Contratualização a maior	206.490,93	
Ajustes em faturamentos	738.873,44	
SUBTOTAL	945.364,37	1.087.184,92
Ajuste de Exercício Anterior	141.820,55	-0-
TOTAL	1.087.184,92	1.087.184,92

NOTA 9 - PATRIMÔNIO SOCIAL

O patrimônio social da Entidade em R\$ 17.039.445,40 – dezessete milhões, trinta e nove mil, quatrocentos e quarenta e cinco reais e quarenta centavos - é procedente da formação inicial, com agregação de superávits, retificação por déficits e ajustes de exercícios anteriores, com R\$ 30.818.488,84 – trinta milhões, oitocentos e dezoito mil, quatrocentos e oitenta e oito reais e oitenta e quatro centavos -, de patrimônio social na abertura do exercício, com ajuste de exercício anterior positivo de R\$ 141.820,65 – cento e quarenta e um mil, oitocentos e vinte reais e sessenta e cinco centavos -, retificado pelo déficit do exercício de 2021, em R\$ 13.920.863,99 – treze milhões, novecentos e vinte mil, oitocentos e sessenta e tres reais e oitenta e noventa e nove centavos -.

NOTA 10 – SEGUROS DE PATRIMÔNIO

Os seguros contratados sobre bens imóveis – cobertura básica (1) (incêndio, raio e explosão), cobertura 2 – vendaval, furacão, ciclone, tornado, granizo, queda de aeronave ou quaisquer outros engenhos aéreos ou espaciais, impacto de veículos terrestres e fumaça, cobertura 3 – danos elétricos, cobertura 4 – responsabilidade civil – hospital e cobertura 5 – despesas com reposição de registros e documentos, garantindo até R\$ 25.000.000,00 (vinte cinco milhões de reais), apólice 51181001095, com vigência de 18/03/2021 a 18/03/2022, realizado com Swiss Re Corporate Solutions Brasil Seguros S.A. – CNPJ 72.145.931/0001-99 e Susep 05991.

Campo Grande (Ms), 31 de dezembro de 2021

Amilcar Silva Junior
Diretor-Presidente
CPF 312.034.771-04

WANESSA KELLY COIMBRA
ARZAMENDIA:4893480111
5

Assinado de forma digital por
WANESSA KELLY COIMBRA
ARZAMENDIA:48934801115
Dados: 2022.12.06 17:25:29 -04'00'

Wanessa K. Coimbra Arzamendia
Contadora CRC/MS 4792/0-1
CPF 489.348.011-15