

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL (R\$ MILAR)

	2019	2018	2017	2016
Saldo em 01 de Janeiro de 2019	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
Reserva de Retenções Fiscais	2.000.000,00	2.000.000,00		---
Reserva de Retenções de Impostos	2.000.000,00			2.000.000,00
Reserva de Retenções para Investimentos			2.000.000,00	2.000.000,00
Reserva Total		4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00
Saldo em 01 de Janeiro de 2018	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
Reserva de Retenções Fiscais	2.000.000,00	2.000.000,00		---
Reserva de Retenções de Impostos			2.000.000,00	2.000.000,00
Reserva de Retenções para Investimentos				
Reserva Total		4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00

DEMONSTRAÇÃO DAS DECISÕES E APLICAÇÕES DE RECURSOS (R\$ MILAR)

DESCRIÇÃO DO RECURSO	2019	2018
Reserva de Impostos	2.000.000,00	2.000.000,00
Reserva de Retenções Fiscais	2.000.000,00	2.000.000,00
Reserva de Retenções de Impostos	2.000.000,00	2.000.000,00
Reserva de Retenções	---	---
Reserva de Retenções para Investimentos	2.000.000,00	2.000.000,00
Reserva de Retenções para Investimentos	2.000.000,00	2.000.000,00
Total	8.000.000,00	8.000.000,00
Reserva de Impostos	---	---
Reserva de Retenções Fiscais	---	---
Reserva de Retenções de Impostos	2.000.000,00	2.000.000,00
Total	2.000.000,00	2.000.000,00

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO

	2019	2018
Saldo em 01 de Janeiro		
Reserva de Impostos	2.000.000,00	2.000.000,00
Reserva de Retenções Fiscais	2.000.000,00	2.000.000,00
Reserva de Retenções de Impostos	2.000.000,00	2.000.000,00
Total	6.000.000,00	6.000.000,00
Saldo em 31 de Dezembro		
Reserva de Impostos	2.000.000,00	2.000.000,00
Reserva de Retenções Fiscais	2.000.000,00	2.000.000,00
Reserva de Retenções de Impostos	2.000.000,00	2.000.000,00
Total	6.000.000,00	6.000.000,00

PONTES DE RECURSOS DA INSTITUIÇÃO (EM REAL)

	2020	2019
RECURSOS DE CAPITAL DE TERCEIROS	6.400.000,00	6.400.000,00
Receitas de operações de crédito em nome próprio (descontos em carteira)	1.000.000,00	1.000.000,00
Receitas de operações de crédito em nome de terceiros	2.000.000,00	---
Receitas de operações de crédito em nome próprio (descontos em carteira)	---	2.000.000,00
Receitas de operações de crédito em nome de terceiros	---	---
RECURSOS DE CAPITAL DE TERCEIROS - CONTINGÊNCIAS	1.000.000,00	1.000.000,00
Operações em nome próprio	1.000.000,00	1.000.000,00
Operações em nome de terceiros	---	---
Operações em nome próprio	---	---
Operações em nome de terceiros	---	---
Operações em nome próprio	---	---
Operações em nome de terceiros	---	---
Operações em nome próprio	---	---
Operações em nome de terceiros	---	---
Operações em nome próprio	---	---
Operações em nome de terceiros	---	---
Operações em nome próprio	---	---
Operações em nome de terceiros	---	---
RECURSOS DE CAPITAL DE TERCEIROS - CONTINGÊNCIAS	1.000.000,00	1.000.000,00
Operações em nome próprio	1.000.000,00	1.000.000,00
Operações em nome de terceiros	---	---
Operações em nome próprio	---	---
Operações em nome de terceiros	---	---
Operações em nome próprio	---	---
Operações em nome de terceiros	---	---
Operações em nome próprio	---	---
Operações em nome de terceiros	---	---
RECURSOS DE CAPITAL DE TERCEIROS - CONTINGÊNCIAS	1.000.000,00	1.000.000,00
Operações em nome próprio	1.000.000,00	1.000.000,00
Operações em nome de terceiros	---	---
Operações em nome próprio	---	---
Operações em nome de terceiros	---	---
Operações em nome próprio	---	---
Operações em nome de terceiros	---	---
Operações em nome próprio	---	---
Operações em nome de terceiros	---	---

DEMONSTRAÇÃO DO VÍCIO ADICIONADO (EM REAIS)

	2020	2019
1. RECEITAS		
1.1. Receitas de Participações Financeiras	12.700.702,00	10.000.702,00
1.2. Receitas de Impostos, Taxas e Contribuições	2.000.000,00	2.000.000,00
1.3. Receitas de Venda de Bens e Serviços
1.4. RECEITAS ADICIONADAS DE OUTROS (1) - (2)	12.700.702,00	12.000.702,00
2. DESPESAS		
2.1. Despesas	12.000,00	120.000,00
2.2. Despesas de Impostos e Taxas	12.000,00	120.000,00
2.3. Despesas
2.4. DESPESAS ADICIONADAS DE OUTROS (3) - (4)	12.000,00	120.000,00
3. RECEITAS ADICIONADAS DE OUTROS (5) - (6)		
4. RECEITAS ADICIONADAS DE OUTROS (7) - (8)		
4.1. Receitas de Impostos, Taxas e Contribuições
4.2. Receitas de Venda de Bens e Serviços	2.000.000,00	2.000.000,00
4.3. Receitas de Participações Financeiras	120.000,00	120.000,00
4.4. Receitas de Outros	120.000,00	120.000,00
4.5. RECEITAS ADICIONADAS DE OUTROS (9) - (10)	2.240.000,00	2.240.000,00
5. RECEITAS ADICIONADAS DE OUTROS (11) - (12)		
5.1. Despesas de Impostos, Taxas e Contribuições	12.000,00	120.000,00
5.2. Despesas de Impostos e Taxas	12.000,00	120.000,00
5.3. Despesas - Outros	120,00	120,00
5.4. Despesas de Outros	12.000,00	120.000,00
5.5. DESPESAS ADICIONADAS DE OUTROS (13) - (14)	24.000,00	240.000,00
6. TOTAL DAS RECEITAS ADICIONADAS (15) - (16)	22.000.702,00	22.000.702,00

NORMAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE 31 DE DEZEMBRO DE 2020

NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL

A Associação dos Municípios do Espírito Santo (Associação) é uma instituição de atendimento social às famílias beneficiárias desde o FPM e estabelecida no âmbito do Município de Santa Maria do Espírito Santo.

Tem como objetivo promover ações para realização de atividades sociais, culturais, pedagógicas de promoção de saúde em relação a serviços sociais, bem como para a construção, ampliação, manutenção e conservação de infra-estrutura de classes assistenciais.

NOTA 2 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas e estão apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil conforme o Lei nº 4.302/64, e conforme as práticas contábeis aplicadas às empresas e outras empresas (Resolução CPC 003/2010, RDC 1.000/10), bem como as normas aplicáveis às Entidades sem Fim Lucro de forma apresentada pela Resolução CPC 003/2010, RDC 1.000 (10) e demais disposições complementares. Todas estão elaboradas de forma comparativa às demonstrações anteriores.

NOTA 3 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

(a) Aplicações Financeiras

Todas as operações são realizadas sob aplicação financeira das demonstrações correspondentes, apresentadas sob o rubrica de balanço, com base no regime de competência.

(b) Depreciação

Os bens de duração não duráveis, avaliados pelo custo de aquisição ou de construção.

Iniciamos em 2010 a apropriação das despesas de depreciação dos bens, conforme praxe e a base legal contábil e segue as normas contábeis existentes. Mas como anteriormente não foram realizadas as depreciações dos bens de utilidade fixa.

A depreciação é calculada pelo método linear com base no prazo útil, das pelo Serviço Federal.

Resumo das bases administrativas para Associação são de propriedade de Universidade Federal do Espírito Santo : UFES e da Fundação de Assistência, Saúde e Pesquisa do Espírito Santo : FAPS.

(f) **Reservas**

As reservas da Entidade são demonstradas pelas rubricas contribuições ou subvenções, receitas operacionais e não operacionais, das correspondentes empresas beneficiárias.

As provisões para dívidas e encargos foram calculadas a consideração das bases nos direitos adquiridos pelas empregadas do subcontratado(a).

(g) **Reservas Individas**

A Entidade gere as reservas de contribuições patronal previdenciária, tendo como benefício totalizado no ano de 2020 o quanto do R\$ 10.880.000,00.

(h) **Reservas Investidas Benefício**

As reservas das contribuições no momento de abater os investimentos, são demonstradas da seguinte forma:

(i) **Reservas Investidas das Empresas**

As despesas das empregadas são decorrentes ao período contábil de competência do exercício.

(j) **Reservas das Empresas Beneficiárias**

As reservas financeiras das empresas beneficiárias são geradas através das aplicações financeiras e as despesas financeiras representam todas as despesas e encargos de taxa.

NOTA 8 - APLICAÇÕES FINANCEIRAS

As aplicações financeiras são realizadas junto a instituições financeiras nacionais, com finalidade nas aplicações usuals de mercado para a modalidade, considerando a valor, a prazo e a forma de aplicação.

CONTRATO	2020	2019
Reservas		
Reserva Titulo	4.000.000,00	5.000.000,00
Reserva - 12M	600.000,00	4.000.000,00
Reservadas	4.600.000,00	9.000.000,00
Reservadas	4.000.000,00	5.000.000,00
Reserva	200.000,00	5.000.000,00
Reservadas	4.200.000,00	10.000.000,00
TOTAL	4.200.000,00	10.000.000,00

NOTA 9 - RECURSOS VINCULADOS A PRÓXIMO

Correspondem a recursos de curto prazo a aplicações, vinculadas a projetos que possuem obrigação jurídica e econômica por serem os valores em prazo nos aprovados pelo doador e após a realização de contatos entre as partes.

CONTRATO	2020	2019
Reservas		
Reserva	100	500.000
Reservadas	100,00	500.000,00
TOTAL	100,00	500.000,00

NOTA 6 - IMOBILIZADOS

Os immobilizados foram adquiridos em prestações:

DESCRIÇÃO	2022	2021
Terrenos	2.021.100,00	2.021.100,00
Imóveis (Imóvel Administrativo)	10.000.000,00	10.000.000,00
Equipamentos (Equipamento Administrativo)	10.000.000,00	10.000.000,00
Imobilizado Intangível	1.000,00	1.000,00

DESCRIÇÃO	2022	2021
Depreciação	2.000,00	2.000,00
Amortização	10.000,00	10.000,00
Depreciação/Amortização	12.000,00	12.000,00
Reserva de Avaliação	17.000,00	17.000,00
Impairment de Imobilizado	2.000.000,00	2.000.000,00
Impairment de Imóveis (Imóvel Administrativo)	10.000,00	10.000,00
Impairment de Equipamentos (Equipamento Administrativo)	2.000.000,00	2.000.000,00
Impairment de Intangível	10.000,00	10.000,00
Impairment de Equipamento Intangível	10.000,00	10.000,00
Impairment de Depreciação/Amortização	10.000,00	10.000,00
Impairment de Reserva de Avaliação	10.000,00	10.000,00
Impairment de Impairment de Imobilizado	1.000.000,00	1.000.000,00
Valor Líquido	10.000.000,00	10.000.000,00

NOTA 7 - COBERTURA DE RISCOS

Os contratos foram contratados por momentos consideráveis sob forma de administração para obter o melhor retorno, considerando as características dos ativos operacionais e a conformação da estrutura financeira da empresa. Esses contratos abrangem câmbio, Índice de Cotação de Mercadorias, operações com dólar, taxas variáveis, operações com dólar e operações com dólar operacionais (parte a receber).

A entidade possui os seguintes contratos, em aplicação da seguinte de risco: a cobertura contratada com derivativos (ver Item 6).

Despesas	1.000.000,00
Receitas	1.000.000,00
Saldo	1.000.000,00
Despesas	1.000.000,00
Receitas	1.000.000,00
Saldo	1.000.000,00

NOTA 8 - PLANO DE COTAS

Os acordos de JSA e administração assinada a partir do início da sua Demonstração de Resultados. Foram implementados contratos de custos fixos dos acordos de cotas com finalidade de obter os resultados a longo. São contratos que objetivam de atender exigências de administração de risco. Foram aplicados alguns acordos de cotas demonstrando que os resultados de cotas não comprometem a análise comparativa entre os dois períodos contábeis.

NOTA 9 – GRATUIDADES

As receitas obtidas foram aplicadas totalmente em gratuidades, para auxiliar com assistência e ações de promoção de saúde da população residente em a de população de região em situação de vulnerabilidade. Nessa classe o 100% da capacidade orçamental para a atendimento gratuito.

NOTA 10 – RECONHECIMENTO DO TRABALHO VOLUNTÁRIO

O reconhecimento do Trabalho Voluntário, como produto social do FMSB do HOSPITAL, que dispõe sobre o Serviço Voluntário, está assim representado:

RECONHECIMENTO DO TRABALHO VOLUNTÁRIO	2022	2021
---------------------------------------	------	------

NOTA 11 – RECEITAS NÃO OPERACIONAIS

RECEITAS NÃO OPERACIONAIS	2022	2021
Receitas Financeiras	1.000,00	0,00
Receitas Imobiliárias	10.000,00	10.000,00
Receitas de Participação	0,00	0,00
Receitas de Exercícios Anteriores	0,00	10.000,00
Receitas de Exercícios Anteriores	0,00	10.000,00
TOTAL	11.000,00	20.000,00

NOTA 12 – DESPESAS NÃO OPERACIONAIS

DESPESAS NÃO OPERACIONAIS	2022	2021
Despesas Financeiras	10.000,00	0,00
Despesas Imobiliárias	10.000,00,00	10.000,00
Despesas de Participação	0,00	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores	0,00	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores	10.000,00,00	10.000,00
Despesas com Impostos	10.000,00,00	10.000,00
Despesas com Contribuições	10.000,00	10.000,00
Despesas com Provisões	0,00	0,00
Despesas com Provisões	10.000,00	10.000,00
Despesas com Provisões	0,00	0,00
Despesas com Provisões	0,00	0,00
TOTAL	40.000,00	30.000,00

O valor devido para o custo de "Equipamentos para HOSPITAL (HSA / HSBM)" no exercício de 2022 no R\$ 3.000,00 (R\$), refere-se a Equipamentos de Imunidade do Estado e a Equipamentos adquiridos para o Centro Cirúrgico no ano anterior de R\$ 3.000,00, devido ao Hospital de Clínicas de UFPA (HSCM).

NOTA 13 – PASSIVOS CONTINGENTES

Conforme Resolução CRC nº 1.000/2019 que aprova o Regulamento do Conselho Administrativo de Recursos Financeiros, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes, as prováveis perdas, oriundas de processos trabalhistas, no data de 31/12/2022 estão assim representadas a seguir:

PROVAVEL PERDAS	2022	2021
-----------------	------	------