

... → **continuação**

Secretaria Estadual da Saúde repassará a FAEPA/HE Serrana, nos prazos e condições acordados, a importância global estimada de R\$ 241.089.232,92, referente a recursos de custeio e investimentos. O prazo de vigência do Contrato é de 5 anos, de 7/12/2018 a 6/12/2023, podendo ser denunciado ou renovado, após a consecução dos objetivos estratégicos e das metas estabelecidas e havendo concordância de ambas as partes. **1.6 Impactos da pandemia COVID-19 nas demonstrações financeiras:** Desde março de 2020, com a chegada da pandemia de COVID-19 no país, houve a necessidade de adoções de medidas preventivas e imediatas que modificaram algumas operações da Entidade, impactando inclusive na realização de atendimentos eletivos. Além do aumento do consumo de EPIs, medicamentos específicos como sedativos e relaxantes musculares, da contratação emergencial de profissionais da linha de frente como médicos, enfermeiros e técnicos de enfermagem, o impacto inflacionário refletiu no aumento das despesas operacionais da FAEPA. Apesar de todo esse cenário, não houve, em nenhum momento, o desabastecimento de medicamentos, tampouco falta de equipamentos hospitalares, haja vista o recebimento de recursos governamentais e de doações que permitiu custear parte dos gastos ocorridos nessas ações. **2. Base de preparação e apresentação das demonstrações financeiras. a. Declaração de conformidade:** As demonstrações financeiras da Fundação foram preparadas e estão sendo apresentadas de acordo com as políticas contábeis adotadas no Brasil e com observância às disposições contidas na legislação societária brasileira e nos pronunciamentos, orientações e interpretações técnicas emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a Resolução CFC nº 1409/2012 - ITG 2002 - Entidade sem finalidade de lucros. A Administração avaliou a capacidade da Fundação em continuar operando normalmente e está convencida de que ela possui recursos para dar continuidade a seus negócios no futuro. Adicionalmente, a Administração não tem conhecimento de nenhuma incerteza material que possa gerar dúvidas significativas sobre a sua capacidade de continuar operando. Assim, estas demonstrações financeiras foram preparadas com base no pressuposto de continuidade. As demonstrações financeiras, incluindo as notas explicativas, são de responsabilidade da Administração da Fundação, cuja autorização para a sua conclusão foi dada por esta em 25/2/2022. **b. Base de mensuração:** As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico, exceto se indicado de outra forma na respectiva nota explicativa. **c. Moeda funcional e moeda de apresentação:** Essas demonstrações financeiras são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Fundação. **d. Uso de estimativas e julgamentos:** A preparação das demonstrações financeiras de acordo com as normas do CPC exige que a Administração da Fundação faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas. As demonstrações financeiras da Fundação incluem, portanto, estimativas referentes às perdas de contas a receber, à vida útil dos bens do imobilizado, provisão para contingências, entre outras similares. Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no exercício em que as estimativas são revisadas e em quaisquer exercícios futuros afetados. **3. Principais políticas contábeis:** As políticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente nos exercícios apresentados nessas demonstrações financeiras: **a. Instrumentos financeiros:** A Fundação reconhece seus ativos e passivos financeiros pelo valor justo no reconhecimento inicial, com exceção das contas a receber que mensura ao preço de transação, e subsequentemente mensura ao custo amortizado ou ao valor justo por meio do resultado com base no modelo de negócio para gestão de seus ativos e nas características de fluxo de caixa contratual do ativo financeiro. **a.1 Classificação:** A Fundação classifica seus ativos financeiros de acordo com modelo de negócio adotado para gestão dos seus ativos financeiros, conforme CPC 48/ IFRS 9, mensurados ao valor justo por meio do resultado e ao custo amortizado da seguinte forma: **(i) Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado:** Ativos financeiros a valor justo por meio do resultado incluem ativos financeiros mantidos para negociação e ativos financeiros designados a valor justo por meio do resultado. Nesta categoria a Fundação classifica as "Aplicações financeiras". **(ii) Custo amortizado:** Representam ativos e passivos financeiros cujo modelo de negócio da Fundação é manter os ativos financeiros com o fim de receber fluxos de caixa contratuais e que, constituam exclusivamente, recebimentos e pagamentos de principal e juros sobre o valor do principal em aberto. Os ativos financeiros ao custo amortizado são subsequentemente mensurados usando o método de juros efetivos e estão sujeitos a redução ao valor recuperável. Ganhos e perdas são reconhecidos no resultado quando o ativo é baixado, modificado ou apresenta redução ao valor recuperável. Nesta categoria a Fundação classifica, principalmente, "Equivalentes de caixa (exceto as aplicações)", "Contas a receber", "Contratos e Convênios públicos a receber", "Outros ativos", "Fornecedores", "Contratos e Convênios públicos a realizar", "Adiantamento de clientes/projetos" e "Outras obrigações". Os ativos e passivos financeiros são compensados e o valor líquido é apresentado no balanço patrimonial quando há um direito legal de compensar os valores reconhecidos e há a intenção de liquidá-los em uma base líquida, ou realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente. O direito legal não deve ser contingente em eventos futuros e deve ser aplicável no curso normal dos negócios e no caso de inadimplência, insolvência ou falência da empresa ou da contraparte. **b. Caixa e equivalentes de caixa:** Caixa e equivalentes de caixa abrangem dinheiro em caixa, depósitos bancários e investimentos financeiros de alta liquidez com vencimento original de três meses ou menos a partir da data da contratação, os quais são sujeitos a um risco insignificante de alteração no valor, e são utilizados na gestão das obrigações de curto prazo da Fundação. **c. Contas a receber:** As contas a receber são inicialmente reconhecidas pelo valor da transação e, subsequentemente, mensuradas pelo custo menos as perdas com créditos esperadas - PCE. Uma estimativa de perdas com créditos esperadas é constituída quando existe uma evidência objetiva de que a Fundação não receberá todos os valores devidos de acordo com as condições originais das contas a receber. Se o prazo de recebimento é equivalente há um ano ou menos, as contas a receber são classificadas no ativo circulante. Caso contrário, estão apresentadas no ativo não circulante. **d. Contratos e Convênios públicos a receber:** Os Contratos e Convênios públicos a receber são registrados e mantidos pelo valor nominal dos Contratos/Convênios representativos desses créditos, referentes principalmente por direitos a receber de Contratos e Convênios públicos realizados com a Secretaria Estadual de Saúde de São Paulo e termos aditivos ao convênio SUS. **e. Estoques:** O estoque de material é avaliado pelo custo médio de aquisição, inferior ao valor de mercado. As aquisições de medicamentos e materiais repassados para o Hospital das Clínicas da Faculdade de Medicina de Ribeirão Preto - USP são contabilizadas diretamente em despesas de consumo. **f. Imobilizado. f.1 Reconhecimento e mensuração:** Os itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada e, quando aplicável, perdas de redução ao valor recuperável (*impairment*) acumuladas. O custo inclui 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 outras receitas/despesas operacionais no resultado. **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 e construções em andamento 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. **g. Intangível:** Consiste em softwares de computador em desenvolvimento, os quais não possuem qualquer laudo de avaliação para mensuração de seu custo, adicionalmente, por ainda não estarem em uso não são amortizados. **h. Provisão para redução ao valor recuperável de ativos (Impairment):** O valor recuperável de um ativo ou de determinada unidade geradora de caixa é definido como sendo o maior entre o valor em uso e o valor líquido de venda. A Administração da Fundação revisa no mínimo anualmente o valor contábil líquido dos ativos não financeiros (ou grupo de ativos relacionados), com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável efetivo. Quando tais evidências são identificadas, e o valor contábil líquido excede o valor recuperável, é constituída provisão para recuperação, ajustando o valor contábil líquido dos ativos ao valor recuperável (*impairment*), em contrapartida do resultado. Se uma perda por redução ao valor recuperável for subsequentemente revertida, o valor contábil do ativo (ou grupo de ativos relacionados)

é aumentado para a estimativa revista de seu valor recuperável, mas sem exceder o valor que teria sido determinado caso nenhuma perda por redução ao valor recuperável tivesse sido reconhecida em exercícios anteriores. **i. Fornecedores:** As contas a pagar aos fornecedores 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. Contratos e Convênios Públicos a Realizar:** Os Contratos/Convênios são reconhecidos pelo valor nominal e enquanto não atendidos os requisitos para o reconhecimento no resultado, são registrados no ativo em contrapartida do passivo em conta específica de Contratos/Convênios Públicos a Realizar e são realizados em confronto com as despesas correspondentes. **k. Bens de terceiros:** Os bens do ativo imobilizado adquiridos com recursos dos Contratos de Gestão ou Convênios firmados com a Fundação ou repassados pela Secretaria Estadual de Saúde de São Paulo através de Termo de Permissão de Uso, são reconhecidos como obrigação a longo prazo para com o Estado e registrados no passivo não circulante. O valor do saldo da rubrica equivale ao montante líquido do ativo imobilizado e registrado no ativo não circulante, relativos ao Contratos de Gestão ou Convênios. O saldo da rubrica é aumentado quando lançado a crédito em contrapartida a débito da rubrica Contratos e Convênios Públicos a Realizar, sempre que há nova aquisição, e reduzido quando lançado a débito em contrapartida a crédito de receita no resultado, na realização desses ativos, quando da baixa e depreciação. **l. Provisões:** Uma provisão é reconhecida, em função de um evento passado, se a Fundação tem uma obrigação legal ou constituída que possa ser estimada de maneira confiável, e é provável que um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação. As provisões são apuradas através do desconto dos fluxos de caixa futuros esperados a uma taxa antes de impostos que reflete as avaliações atuais de mercado quanto ao valor do dinheiro no tempo e riscos específicos para o passivo. Os custos financeiros incorridos são registrados no resultado. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido. **m. 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 da assessoria jurídica, 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 são divulgados em nota explicativa e os passivos contingentes classificados como perdas remotas não requerem provisão e nem divulgação nas demonstrações financeiras. A liquidação das transações envolvidas dessas estimativas poderá resultar em valores significativamente divergentes dos registrados nas demonstrações financeiras, quando for o caso, devido às imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. **n. 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 evento 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). **o. Segregação entre circulante e não circulante:** As operações ativas e passivas com prazos inferiores ao encerramento do próximo exercício social estão classificadas no circulante, e os com prazos

superiores, no não circulante. **p. Receitas e despesas:** As receitas e as despesas são reconhecidas de acordo com o princípio contábil da competência e de acordo com a NBC TG 07 – Subvenção e Assistências. As receitas de serviços são reconhecidas quando efetivamente realizadas, ou seja, quando os seguintes aspectos tiverem sido cumulativamente atendidos: (a) haja evidência da existência de contrato; (b) o serviço tenha sido efetivamente prestado; (c) o preço esteja fixado e determinado; e (d) o recebimento seja provável. **Receitas provenientes de contrato de gestão:** As receitas provenientes de contrato de gestão são reconhecidas quando houver razoável certeza de que o benefício será recebido e que todas as correspondentes condições serão satisfeitas. Quando o benefício se refere a um item de despesa, é reconhecido como receita ao longo do período do benefício, de forma sistemática em relação aos custos cujo benefício objetiva compensar. Todas as receitas são destinadas aos fins institucionais da Fundação e, portanto, são consideradas operacionais. **q. Demonstrações dos fluxos de caixa:** As demonstrações dos fluxos de caixa foram preparadas pelo método indireto.

| | 2021 | 2020 |
|---|--------------------|--------------------|
| 4. Caixa e Equivalentes de Caixa | | |
| Caixa | 5.660 | 5.660 |
| Bancos | 1.829.865 | 12.617.565 |
| Aplicações Financeiras | 232.592.302 | 185.601.281 |
| Poupança | 230.152 | 225.084 |
| | 234.657.979 | 198.449.590 |

As aplicações financeiras com recursos oriundos dos Contratos/Convênios/Projetos públicos que visam à operacionalização da gestão e execução das atividades e serviços de saúde no Hospital Estadual de Ribeirão Preto - HERP, Centro de Referência da Saúde da Mulher de Ribeirão Preto - MATER, Hospital Estadual Américo Brasileiro - HEAB e Hospital Estadual Serrana - HES e os oriundos dos termos aditivos do Sistema Único de Saúde - SUS, bem como dos projetos oriundos de incentivos fiscais, são resgatadas exclusivamente para atender o objeto de cada contrato/convênio/projeto firmado. As demais aplicações financeiras são de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e estando sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor, sendo representadas substancialmente por aplicações em Recibo de Depósito Cooperativo - RDC, Certificado de Depósitos Bancários - CDB e fundos de aplicação referenciados pelo DI. As taxas de juros são as normais do mercado para a modalidade, considerando o valor e a época da aplicação e podem ser resgatadas de acordo com a necessidade de recursos da Fundação.

5. Contas a receber

a. Composição do saldo

| | 2021 | 2020 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| | Circulante | Não Circulante |
| Créditos do SUS | 33.361.824 | - |
| Convênios Médicos | 6.681.754 | - |
| Pesquisa Clínica | 12.995 | - |
| Glosas | 1.505.496 | - |
| Atendimento | | |
| Médico Particular | 654.207 | - |
| Apoio Laboratorial | 4.417 | - |
| CCRP a Receber | 27.040 | - |
| Loações a Receber | 596.001 | 644.000 |
| Outras Contas a Receber | 18.653 | - |
| | 42.862.387 | 644.000 |
| | (947.221) | (947.221) |
| (-) PECLD | | |
| | (947.221) | (947.221) |
| | 41.915.166 | 644.000 |
| | 42.559.166 | 20.952.767 |

(i) A provisão para créditos de liquidação duvidosa foi constituída de acordo com as particularidades operacionais da Fundação, após criteriosa análise das contas a receber vencidas. A administração da Fundação entende ser suficiente para cobrir eventuais perdas na realização dos valores a receber.

6. Contratos e Convênios Públicos a Receber

| | 2021 | 2020 |
|---|--------------------|--------------------|
| | Circulante | Não circulante |
| Hospital Estadual de Ribeirão Preto - HERP (i) | 40.296.000 | - |
| Hospital Estadual Serrana - HES (i) | 50.568.000 | 46.354.000 |
| Hospital Estadual Américo Brasileiro - HEAB (i) | 74.199.360 | 191.681.680 |
| Centro de Referência da Saúde da Mulher de Ribeirão Preto - MATER (i) | 31.926.000 | 37.247.000 |
| Contratos Públicos a Receber | 196.989.360 | 275.282.680 |
| Farmácia de Ribeirão Preto | 1.344.000 | 1.456.000 |
| Farmácia de Franca | 1.291.404 | 1.399.021 |
| CEDMAC | 480.000 | 520.000 |
| SEAVIDAS | 511.704 | 554.346 |
| Cardiologia | 411.600 | 445.900 |
| Canabidiol / Parkinson | 396.898 | - |
| SES | - | - |
| Pronas Modernização | - | - |
| OMS Dr. Domingos | - | 123.019 |
| | 4.435.606 | 4.498.286 |
| Convênios Públicos a Receber | 201.424.966 | 279.780.966 |
| | 4.435.606 | 4.498.286 |
| | 8.933.892 | 8.933.892 |
| | 5.490.500 | 5.490.500 |
| | 180.271.361 | 180.271.361 |
| | 499.385.942 | 679.657.303 |

Os Contratos/Convênios Públicos são registrados no ativo em contrapartida do passivo e são realizados, quando do seu recebimento. (i) Vide descrição do Contrato de gestão na nota explicativa nº 1.5

7. Estoques

| | 2021 | 2020 |
|---|------------------|------------------|
| Hospital Estadual Américo Brasileiro - HEAB | 5.277.193 | 4.306.870 |
| Hospital Estadual Serrana - HES | 1.978.277 | 1.711.794 |
| Hospital Estadual de Ribeirão Preto - HERP | 1.852.133 | 1.671.705 |
| Centro de Referência da Saúde da Mulher de Ribeirão Preto - MATER | 595.260 | 760.344 |
| | 9.702.863 | 8.450.713 |

8. Impostos a Compensar

| | 2021 | 2020 |
|---------------------|------------------|------------------|
| Imposto a Compensar | 1.584.844 | 2.762.386 |
| | 1.584.844 | 2.762.386 |

Imposto a Compensar referente a PIS sobre folha de pagamento nos anos de 2015 a 2020, devido a Fundação gozar da imunidade tributária prevista no artigo 150 da constituição de 1988, atendendo aos requisitos legais previstos nos artigos 9º e 14º do Código Tributário Nacional e nos artigos 55 da Lei 8.212/91, e suas alterações (Lei 9.732/98 e 12.101/2009, julgada pelo Supremo Tribunal Federal através do recurso extraordinário 636.941/RP).

11. Imobilizado - a. Composição do saldo

| | 2021 | 2020 |
|-----------------------------|--|---------------------|
| | Taxa média anual de depreciação | Custo |
| Imobilizado próprio | | |
| Descrição | Depreciação acumulada | Líquido |
| Beneficentárias | 2% | 29.913.448 |
| Biblioteca | 10% | 490.846 |
| Equipamentos de Informática | 20% | 16.467.413 |
| Máquinas e Equipamentos | 10% | 47.851.769 |
| Móveis e Utensílios | 10% | 14.177.232 |
| Veículos | 20% | 1.879.577 |
| Prédios | - | 9.668.780 |
| Importações em Andamento | - | 648.233 |
| | | 121.097.298 |
| | | (43.113.563) |
| | | 77.983.735 |
| | | 78.479.838 |
| Bens de Terceiros | | |
| Descrição | Taxa média anual de depreciação | Custo |
| Equipamentos de Informática | 20% | 1.970.512 |
| Máquinas e Equipamentos | 10% | 13.436.384 |
| Móveis e Utensílios | 10% | 2.270.504 |
| Obras em Bens de Terceiros | - | 205.846 |
| Importações em Andamento | - | - |
| | | 17.883.246 |
| | | (3.234.339) |
| | | 14.648.907 |
| | | 14.636.160 |

b. Movimentações ocorridas no exercício

| | Custo histórico | (-) Depreciação acumulada | Total |
|-----------------------------|--|---------------------------|-------------------|
| Saldos em 1º/1/2020 | 112.458.265 | (29.688.751) | 82.769.514 |
| Aquisição | 22.431.398 | (7.920.579) | 14.510.819 |
| Baixa | (4.164.335) | - | (4.164.335) |
| Saldos em 31/12/2020 | 130.725.328 | (37.609.330) | 93.115.998 |
| Aquisição | 12.619.857 | (8.779.123) | 3.840.734 |
| Baixa | (4.364.641) | 40.551 | (4.324.090) |
| Saldos em 31/12/2021 | 138.980.544 | (46.347.902) | 92.632.642 |
| | Taxa média anual de amortização | 2021 | 2020 |
| Descrição | Custo | Custo | Custo |
| Software em Desenvolvimento | - | 10.778.342 | 10.778.342 |
| | | 10.778.342 | 10.778.342 |

O saldo dos softwares é composto pelas notas fiscais de prestação de serviço da empresa de desenvolvimento, não havendo qualquer laudo de avaliação para mensuração de seu custo, adicionalmente, por ainda não estarem em uso não são amortizados.

9. Adiantamentos

| | 2021 | 2020 |
|---|------------------|------------------|
| Adiantamento para Despesas | 55.200 | 40.800 |
| Adiantamento para Fornecedores Nacionais | 10.219 | - |
| Adiantamento de Férias | 1.570.399 | 1.461.247 |
| Adiantamento Pensão Judicial sobre Férias | 18 | 565 |
| | 1.635.836 | 1.502.612 |
| 10. Outros Ativos | 2021 | 2020 |
| Cheques | 115.887 | 56.263 |
| Adiantamento CEDMAC (i) | 177.144 | 115.890 |
| Adiantamento Farmácia RP (i) | 658.582 | 356.115 |
| Adiantamento Farmácia Franca (i) | 117.655 | - |
| Outras Contas a Receber | (1.513) | - |
| | 1.067.755 | 528.268 |

(i) Adiantamentos efetuados pela FAEPA registrados em contrapartida do passivo na conta Outras Obrigações (Nota 18).

13. Fornecedores

| | 2021 | 2020 |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| Fornecedores Nacionais | 17.412.932 | 14.577.006 |
| | 17.412.932 | 14.577.006 |

14. Salários e Obrigações Sociais

| | 2021 | 2020 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Salários a Pagar | 10.874.848 | 10.480.815 |
| INSS a Recolher Sobre Salários | 1.196.010 | 1.047.057 |
| FGTS a Recolher | 1.858.329 | 1.803.848 |
| INSS Sobre Serviços | 195.837 | 174.859 |
| Rescisões a Pagar | 99.024 | 55.730 |
| Mensalidade ASTSRP | 30.378 | 31.162 |
| Pensão judicial | 11.979 | 11.665 |
| Contribuição Sindical | 2.500 | 1.820 |
| Mensalidade ASHC | 391 | 434 |
| | 14.269.296 | 13.607.390 |

15. Obrigações Tributárias

| | 2021 | 2020 |
|---|------------------|------------------|
| IRRF a Recolher | 2.980.484 | 2.929.499 |
| ISS a Recolher | 34.649 | 39.278 |
| CÓFINS / PIS / CSLL Retenção a Recolher | 243.224 | 281.155 |
| | 3.258.357 | 3.249.932 |



... → **continuação****16. Contratos e Convênios Públicos a Realizar**

| | 2021 | | | 2020 | | |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | Circulante | Não circulante | Total | Circulante | Não circulante | Total |
| Hospital Estadual de Ribeirão Preto - HERP (i) | 37.870.438 | - | 37.870.438 | 34.558.157 | 35.592.000 | 70.150.157 |
| Hospital Estadual Américo Brasiliense - HEAB (ii) | 72.505.184 | 191.681.680 | 264.186.864 | 66.790.929 | 236.060.000 | 302.850.929 |
| Hospital Estadual Serrana - HES (iii) | 51.505.313 | 46.354.000 | 97.859.313 | 50.965.781 | 120.847.431 | 171.813.212 |
| Centro de Referência da Saúde da Mulher de Ribeirão Preto - Mater (iv) | 34.253.189 | 37.247.000 | 71.500.189 | 31.421.133 | 97.128.000 | 128.549.133 |
| Contratos Públicos a Realizar | 196.134.124 | 275.282.680 | 471.416.804 | 183.736.000 | 489.627.431 | 673.363.431 |
| Termos aditivos a Realizar | 145.839 | - | 145.839 | 145.839 | - | 145.839 |
| Farmácia de Ribeirão Preto | 490.950 | 1.456.000 | 1.946.950 | 849.544 | 2.800.000 | 3.649.544 |
| Farmácia de Franca | 942.896 | 1.399.021 | 2.341.917 | 1.057.075 | 2.690.425 | 3.747.500 |
| CEDMAC | 223.041 | 520.000 | 743.041 | 317.074 | 1.000.000 | 1.317.074 |
| SVO | 35.057 | - | 35.057 | 34.805 | - | 34.805 |
| SEAVIDAS | 616.576 | 554.346 | 1.170.922 | 621.523 | 1.066.050 | 1.687.573 |
| NVHE | 63.210 | - | 63.210 | 60.683 | - | 60.683 |
| SINCOV | 43.697 | - | 43.697 | 43.697 | - | 43.697 |
| PRONON - Dr. Luciano Neder | (64.214) | - | (64.214) | 188.460 | - | 188.460 |
| PRONAS - Dr. Pina | - | - | - | - | - | - |
| PRONAS - Dr. Hélio | 165.453 | - | 165.453 | 709.168 | - | 709.168 |
| PRONAS - Dr. Simon | 397.261 | - | 397.261 | 770.842 | - | 770.842 |
| PRONAS - Dr. Wilson | - | - | - | - | - | - |
| PRONON - Dr. Lauro Wichert | 883 | - | 883 | - | - | - |
| PRONAS - Modernização | 585.180 | - | 585.180 | - | - | - |
| PRONON - Dr. Leandro Colli | 5.430.721 | - | 5.430.721 | - | - | - |
| OPME | 3.334 | - | 3.334 | 384.367 | - | 384.367 |
| OMS - Dr. Domingos | 11.118 | 123.019 | 134.137 | 11.118 | 123.019 | 134.137 |
| Centro de Onco Ocular | 615.370 | - | 615.370 | 611.018 | - | 611.018 |
| Terapia por pressão negativa | 891.234 | - | 891.234 | 1.008.393 | - | 1.008.393 |
| Transporte de órgãos | (168.620) | - | (168.620) | 2.813 | - | 2.813 |
| Cardiologia | 965.307 | 445.900 | 1.411.207 | 941.814 | 857.500 | 1.799.314 |
| Canabidiol / Parkinson | 1.227.424 | - | 1.227.424 | 956.809 | 1.221.518 | 2.178.327 |
| Aquisição de cadeira de rodas | 114.741 | - | 114.741 | 172.310 | - | 172.310 |
| Visão do Futuro | 73.241 | - | 73.241 | 70.313 | - | 70.313 |
| Odebrecht | 665.034 | - | 665.034 | 664.279 | - | 664.279 |
| Leitos COVID | 4.367.151 | - | 4.367.151 | - | - | - |
| Convênios Públicos a Realizar | 17.841.884 | 4.498.286 | 22.340.170 | 9.621.944 | 9.758.512 | 19.380.456 |
| | 213.976.008 | 279.780.966 | 493.756.974 | 193.357.944 | 499.385.943 | 692.743.887 |

Os contratos e convênios públicos são registrados no ativo (nota 6) em contrapartida do passivo e os contratos públicos a realizar têm sua realização no resultado, quando do reconhecimento das despesas correspondentes.

(i) Contrato de gestão descrito na nota explicativa nº 1.5. No exercício de 2021 foram registrados no resultado, em receita de contrato, o montante de R\$ 37.186.446 (R\$ 35.737.919 em 2020). (ii) Contrato de gestão descrito na nota explicativa nº 1.5. No exercício de 2021 foram registrados no resultado, em receita de contrato, o montante de R\$ 75.503.659 (R\$ 64.531.494 em 2020). (iii) Contrato de Gestão descrito na nota explicativa nº 1.5. No exercício de 2021 foram registrados no resultado, em receita de convênio/contrato, o montante de R\$ 52.022.937 (R\$ 45.976.161 em 2020). (iv) Contrato de Gestão descrito na nota explicativa nº 1.5. No exercício de 2021 foram registrados no resultado, em receita de convênio/contrato, o montante de R\$ 31.758.767 (R\$ 30.664.736 em 2020).

17. Adiantamento de Clientes/Projetos

| | 2021 | 2020 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Adiantamento Pesquisa Clínica | 3.379.781 | 3.295.163 |
| Adiantamento Clínica Civil | 16.075 | 5.860 |
| Adiantamento de Convênios (i) | 20.056.691 | 10.992.763 |
| | 23.452.547 | 14.293.786 |

(i) Refere-se a captação de verbas para os projetos Pronon/Pronas. Após a aprovação completa do projeto pelo Ministério da Saúde a verba captada é repassada para a Fundação no valor do Termo de Compromisso aprovado, sendo o excedente retido pelo Ministério da Saúde.

18. Outras Obrigações

| | 2021 | 2020 |
|---|------------------|------------------|
| Adiantamento a Pagar CEDMAC (i) | 177.144 | 115.890 |
| Adiantamento a Pagar Farmácia de Ribeirão Preto (i) | 658.581 | 356.115 |
| Adiantamento a Pagar Farmácia de Franca (i) | 117.655 | - |
| Emprestimos Consignados de Empregados | 480.917 | 447.347 |
| Caução a Devolver | 738.699 | 510.012 |
| Convênio Médico Funcionários | (169.431) | (72.039) |
| Desconto de Estacionamento | (1.423) | 1.750 |
| | 2.002.142 | 1.359.075 |

(i) Adiantamentos efetuados pela FAEPA registrados em contrapartida do ativo na conta outros ativos (Nota 10). **19. Provisão para Contingências e Depósitos Judiciais:** A Fundação é parte em diversos processos trabalhistas e cíveis, e está discutindo essas questões tanto na esfera administrativa como na judicial. As provisões para as eventuais perdas decorrentes desses processos estão quantificadas em montante considerado suficiente, com base na opinião de seus assessores jurídicos, para atender às expectativas de perdas prováveis na solução desses processos, sendo parcialmente cobertas por depósitos judiciais classificados no realizável a longo prazo. As perdas prováveis provisionadas e os depósitos judiciais, nas demonstrações contábeis estão assim compostos:

| | 2021 | | 2020 | |
|------------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | Contingências | Depósito judicial | Contingências | Depósito judicial |
| Processos cíveis | 500.000 | 85.562 | 1.668.800 | 85.562 |
| Processos trabalhistas | 799.256 | 1.000.398 | 1.333.596 | 784.832 |
| | 1.299.256 | 1.085.960 | 3.002.396 | 870.394 |

20. Imobilizado de Terceiro Vinculado

| | 2021 | 2020 |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| Bens de Terceiros | 14.648.907 | 14.636.160 |
| | 14.648.907 | 14.636.160 |

Representado pelo montante líquido do ativo imobilizado bens de terceiros, registrados no ativo não circulante. (Nota 11). **21. Patrimônio Líquido. a. Patrimônio social:** Constituído pela dotação inicial de seus outorgantes e por doações recebidas de terceiros, acrescido ou diminuído dos superávits ou déficits acumulados de exercícios anteriores. O valor do patrimônio social em 31/12/2021 é de R\$ 237.806.871. **b. (Déficits) superávits acumulados:** O superávit acumulado do exercício de 2021 no valor de R\$ 47.596.586, deve ser incorporado no patrimônio social após a aprovação das demonstrações financeiras em Assembleia Geral Ordinária - AGO da Fundação.

22. Outras Receitas Operacionais

| | 2021 | 2020 |
|--|-------------------|-------------------|
| Receitas com Cursos, Simpósios e Processos Seletivos | 17.663.474 | 7.439.476 |
| Receitas com Doações | 3.632.301 | 11.074.876 |
| Receitas com Locações | 2.034.801 | 1.050.691 |
| Receitas com Patrocínios | 1.349.614 | 46.000 |
| Ressarcimento de Custeios Administrativos | - | - |
| Receita Recuperada | 652.743 | 1.859.254 |
| Receita Recuperada Perdcomp - Pis | 1.257 | 7.212.028 |
| Receita com Valor Justo | - | 754.080 |
| Reversão de Contingências de Processos Trabalhistas | 1.888.717 | 464.477 |
| Outras Receitas | 2.695.797 | 2.815.476 |
| | 29.918.704 | 32.716.358 |

23. Despesas com Pessoal

| | 2021 | 2020 |
|------------------------------|----------------------|----------------------|
| 13º Salário | (15.339.999) | (14.426.179) |
| Férias | (21.035.697) | (19.826.693) |
| FGTS | (16.642.605) | (16.103.043) |
| PIs sobre Folha | - | (548.677) |
| Salários | (150.611.022) | (143.248.480) |
| Vale Transporte | (913.638) | (883.551) |
| Prêmio Incentivo - PIN | (16.255.648) | (15.365.167) |
| Bolsa Estagiário | (18.023) | (24.006) |
| Auxílio Natalidade | (45.475) | (41.730) |
| Cestas Básicas de Natal | (235.242) | (893.978) |
| Berçários, Escolas e Creches | (403.301) | (369.039) |
| Cursos | (26.099) | (26.931) |
| Vale Cesta Básica | (4.625.827) | (4.566.765) |
| | (226.152.576) | (216.324.239) |

24. Medicamentos e Material de Consumo

| | 2021 | 2020 |
|---|--------------|--------------|
| Bolsas CAPD | (29.577) | (298.867) |
| ROPME - Órteses e Próteses | (202.491) | (227.302) |
| Combustíveis e Lubrificantes | (460.333) | (308.166) |
| Gêneros Alimentícios | (7.914.673) | (5.039.721) |
| Materiais Auxiliares e de Consumo | (9.301.212) | (9.491.153) |
| Materiais de Higiene e Limpeza | (13.231.345) | (12.540.882) |
| Material Médico, Odontológico e Veterinário | (54.369.613) | (52.639.746) |

| | 2021 | 2020 |
|---------------------------------------|----------------------|---------------------|
| Materiais de Informática e Escritório | (2.006.788) | (1.224.949) |
| Medicamentos | (34.760.422) | (16.563.896) |
| Medicamentos Alto Custo | - | (3.426) |
| Uniformes | (35.146) | (135.392) |
| Materiais de Engenharia Clínica | - | (29.163) |
| Livros, Jornais, Publicações em Geral | (90.955) | (35.067) |
| Materiais de Construção | (36.748) | (18.527) |
| Gás Medicinal | (10.664) | (1.172) |
| Material de Manutenção | (668.745) | (915.453) |
| | (123.118.712) | (99.472.882) |

25. Despesas Administrativas e Gerais

| | 2021 | 2020 |
|--|---------------------|---------------------|
| Anuidades, Contribuições e Mensalidades | (128.425) | (99.897) |
| Assinaturas, Jornais, Revistas e TV a Cabo | (3.864) | (1.424) |
| Bolsas | (3.417.997) | (2.761.590) |
| Cursos e Congressos | (288.606) | (227.220) |
| Despesas com Importações | (798.532) | (220.888) |
| Fretes e Carretos | (101.421) | (211.549) |
| Impostos, Taxas E Multas | 120.259 | (243.441) |
| Impressos, Cartazes e Informativos | (3.105) | (10.851) |
| Outras Despesas Administrativas e Gerais | (483.085) | 32.731 |
| Publicações de Trabalhos | (833.494) | (452.953) |
| Seguros Diversos | (5.465) | (1.573) |
| Locomoção, Transportes e Estádias | (1.336.872) | (317.576) |
| Diárias (Ajuda de Custo) | (61.467) | (87.020) |
| Locação de Equipamentos | (1.831.984) | (775.158) |
| Condomínios | (212.568) | (214.531) |
| Locação Predial | (441.535) | (471.564) |
| Hospedagem e Alimentação | (68.034) | (188.299) |
| Custas Judiciais | (813.705) | (357.940) |
| Despesa com Repasse ao Hemocentro | (510.964) | (468.531) |
| Outras Locações | (1.003.697) | (1.672.231) |
| Passagens Aéreas | (82.319) | (145.011) |
| Devoluções de Convênios e Contratos | (252.553) | - |
| Custeio Administrativo | (4.302.486) | (4.386.525) |
| Água, Luz e Telefone | (4.285.615) | (4.036.809) |
| Coleta de Lixo | (378.880) | (258.130) |
| Correios | (68.804) | (69.021) |
| Internet e TV a Cabo | (316.602) | (248.445) |
| | (21.911.820) | (17.895.446) |

26. Serviços de Terceiros

| | 2021 | 2020 |
|--|---------------------|---------------------|
| Manutenção em Copiadoras | - | (136.690) |
| Manutenção em Elevadores | (132.009) | (93.565) |
| Manutenção em Equipamentos Hospitalares | (3.188.927) | (3.336.359) |
| Manutenção em Imóveis | (232.909) | (181.376) |
| Manutenção em Informática | (996.741) | (852.201) |
| Manutenção em Veículos | (432.240) | (320.605) |
| Outras Manutenções | (2.664.661) | (2.712.592) |
| Serviço com Cursos e Congressos - PJ | (3.459.656) | (1.591.591) |
| Serviço com Berçários, Escolas e Creches - PJ | (600.209) | (620.897) |
| Serviço com Diversos - PJ | (9.899.593) | (7.592.863) |
| Serviço com Informática - PJ | (3.437.990) | (3.400.681) |
| Serviço com Laboratório, Exames e Esterilização - PJ | (2.160.191) | (1.745.781) |
| Serviço com Limpeza e Higiene - PJ | (1.462.687) | (1.790.317) |
| Serviço com Médicos - PJ | (23.521.814) | (16.890.903) |
| Serviço com Gráficos - PJ | (214.876) | (105.874) |
| Serviço com Consultoria - PJ | (2.298.424) | (2.116.512) |
| Serviço com Estagiários - PJ | - | (7.002) |
| Serviço com Assessoria Aduaneira - PJ | (99.847) | (51.655) |
| Serviço com Segurança e Vigilância - PJ | (4.441.336) | (4.415.992) |
| Serviço com Ambulâncias - PJ | (595.891) | (419.183) |
| Serviço com Lavanderia - PJ | (1.680.484) | (1.551.540) |
| Serviço com Seguros Diversos - PJ | (108.977) | (85.077) |
| Serviço com Obras e Instalações - PJ | (4.338.406) | (8.125.058) |
| Serviço com Repasse FMRP - Clínica Civil - PJ | (1.589.222) | (1.627.205) |
| Serviço com Projetos Executivos - PJ | (50.380) | (491.705) |
| Serviço com Correios, Fretes E Carretos - PJ | (604.165) | (421.559) |
| Serviço com Hospedagem - PJ | (31.854) | (156.423) |
| Serviço com Cooperativas Médicas - PJ | (12.440.644) | (11.818.052) |
| Serviço com Cursos e Congressos - PF | (1.212.870) | (706.436) |
| Serviço com Médicos - PF | (3.782.711) | (3.113.116) |
| Serviço com Consultoria - PF | - | (22.400) |
| Serviço com Informática - PF | - | (3.931) |
| Serviço com Limpeza - PF | - | (700) |
| Serviço com Estagiários - PF | (163.483) | (297.000) |
| Serviço com Diversos - PF | (1.765.890) | (1.788.168) |
| | (87.609.087) | (78.591.009) |

27. Despesas com Repasses

| | 2021 | 2020 |
|---|---------------------|---------------------|
| Repasso HCRP | (52.086.084) | (52.655.667) |
| Repasso Associação de Apoio Psicológico | - | (2.420) |
| Repasso LAP | (98.719) | (75.975) |
| Repasso a ADEVIRP | (24.000) | (24.000) |
| | (52.208.803) | (52.758.062) |

28. Despesas com Contingências e Perdas

| | 2021 | 2020 |
|--|-----------|-------------|
| Contingências Processos Trabalhistas/Cíveis | (396.968) | (360.423) |
| INSS sobre Processos Judiciais | - | (2.545) |
| Provisão Créditos de Liquidação Duvidosa | (199.953) | (627.125) |
| Despesas com Glosas - Custos | (39.180) | (1.994.768) |
| Despesas com Glosas - Honorários | (53.354) | (298.956) |
| Perda Pesquisa Clínica - Atendimento Médico | - | (1.850) |
| Perda Atendimento Médico Convênio | (1.766) | (221.278) |
| Perda de Atendimento Médico Particular - Clínica Civil | - | (100) |
| Perda Repasse SUS | | |

... → **continuação**
Professor Dr. Ricardo de Carvalho Cavalli - Diretor Executivo
Professor Dr. Valdair Francisco Muglia - Diretor Científico
Luciana Regina da Silva Silveira
Assessor Contábil - SP297836/O-0

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras

Aos diretores e conselheiros da **Fundação de Apoio ao Ensino, Pesquisa e Assistência do Hospital das Clínicas da Faculdade de Medicina de Ribeirão Preto da Universidade de São Paulo - FAEPA** Ribeirão Preto-SP

Opinião: Examinamos as demonstrações financeiras da Fundação de Apoio ao Ensino, Pesquisa e Assistência do Hospital das Clínicas da Faculdade de Medicina de Ribeirão Preto da Universidade de São Paulo - FAEPA ("Fundação"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021, e as respectivas demonstrações do resultado (superávit ou déficit), do resultado abrangente, 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 financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Fundação de Apoio ao Ensino, Pesquisa e Assistência do Hospital das Clínicas da Faculdade de Medicina de Ribeirão Preto da Universidade de São Paulo - FAEPA em 31 de dezembro de 2021, 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, incluindo normas específicas aplicáveis às entidades sem fins lucrativos, em especial a Resolução 1.409/12 – ITG 2002 (R1) - Entidades sem fins lucrativos. **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 financeiras". Somos independentes em relação à Fundação, 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. **Outros assuntos:** As informações contidas nas demonstrações financeiras referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2020, apresentadas para fins de

O Balanço Patrimonial e Demonstrações Contábeis, foram apreciados pelo Conselho Consultivo em sua 42ª reunião ordinária, realizada em 30/03/2022 e aprovados pelo Conselho de Curadores e de Administração da Faepa em sua 148ª reunião ordinária realizadas em 31/03/2022.

comparação, foram examinadas por outros auditores independentes, que emitiram relatório de auditoria datado em 21 de março de 2021, sem modificações. **Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras e o relatório do auditor:** A administração da Fundação é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração. Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre este relatório. Em conexão com a auditoria das demonstrações financeiras, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações financeiras ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a esse respeito. **Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras:** A administração da Fundação é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Fundação continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Fundação ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança da Fundação são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras. **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras:** Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, 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 detecta 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 financeiras. 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 financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais. • Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Fundação. • 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 Fundação. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras 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 Fundação a não mais se manter em continuidade operacional. • Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada. Comunicamos-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Ribeirão Preto SP, 25 de fevereiro de 2022.
MOORE PRISMA AUDITORES INDEPENDENTES - CRC 2SPO17256/O-3
Ricardo Aurélio Rissi - CRC 1SP137183/O-8

LWART PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTOS S.A. E CONTROLADAS

CNPJ nº 51.518.702/0001-00

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E DE 2020

| Balanços patrimoniais em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Em milhões de reais - R\$) | | | | | | Demonstrações dos Fluxos de Caixa - Método Indireto (Em milhões de reais - R\$) | | | | | | | | | | |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|---|---|----------------------|--|--------------------------|--|--------------|----------|-------------|--------|--|--|
| Ativo | Controladora | | Consolidado | | Passivo Circulante | Controladora | | Consolidado | | Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais | Controladora | | Consolidado | | | |
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 | | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 | | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 | | |
| Circulante | 101.037 | 204.637 | 598.531 | 461.023 | 44.882 | 54.976 | 154.134 | 101.490 | | | | | | | | |
| Caixa e equivalente de caixa | 87.038 | 112.551 | 284.854 | 212.429 | - | - | 15.214 | 4.081 | | | | | | | | |
| Aplicações financeiras | - | 79.705 | - | 99.960 | 585 | 64 | 20.267 | 10.976 | | | | | | | | |
| Contas a receber de clientes | - | - | 137.459 | 77.879 | 1 | 1 | - | - | | | | | | | | |
| Contas a receber com partes relacionadas | 568 | 382 | 3 | 2 | 42.704 | 54.073 | 42.704 | 54.073 | | | | | | | | |
| Estoques | - | - | 142.901 | 49.009 | 1.339 | 796 | 25.585 | 17.392 | | | | | | | | |
| Tributos a recuperar | - | - | 3.651 | 3.610 | 92 | 40 | 3.511 | 3.502 | | | (193.417) | (53.066) | - | - | | |
| Imposto de renda e contribuição social a recuperar | 1.023 | 1.121 | 1.041 | 1.244 | 118 | - | 41.309 | 9.413 | | | (8) | (184) | 95.695 | 26.621 | | |
| Contas a receber pela venda de controlada | 5.435 | 5.960 | 5.435 | 5.960 | - | - | 565 | 499 | | | - | - | (3) | (43) | | |
| Outros valores a receber | 6.973 | 4.918 | 23.187 | 10.930 | Instrumentos financeiros derivativos | - | - | 841 | - | | - | - | (1.150) | 1.336 | | |
| Não Circulante | 564.446 | 430.313 | 296.687 | 299.399 | Outras contas a pagar | 43 | 2 | 4.138 | 1.554 | | | | | | | |
| Tributos a recuperar | - | - | 3.446 | 4.300 | Não Circulante | 154.977 | 203.241 | 275.460 | 282.199 | | | | | | | |
| Aplicações financeiras | - | - | 10.001 | - | Financiamentos | - | - | 102.336 | 60.545 | | | | | | | |
| Contas a receber pela venda de controlada | 11.614 | 19.140 | 11.614 | 19.140 | Pagável a ex-sócio | 113.310 | 148.753 | 113.310 | 148.753 | | | | | | | |
| Outros valores a receber | 23 | 23 | 906 | 1.236 | Dividendos a Pagar | 34.767 | 44.767 | 34.767 | 44.767 | | | | | | | |
| Imposto de renda e contribuição social diferidos | - | - | 939 | 235 | Partes relacionadas | 983 | - | - | - | | | | | | | |
| Investimentos | 551.552 | 409.135 | - | - | Outras contas a pagar | - | 983 | - | - | | | | | | | |
| Imobilizado | 1.045 | 123 | 249.204 | 251.279 | Provisão para riscos fiscais, cíveis e trabalhistas | 447 | 404 | 5.051 | 8.839 | | | | | | | |
| Ativos de direito de uso | - | - | 2.227 | 2.202 | Imposto de renda e contribuição social diferidos | 5.470 | 8.334 | 18.332 | 17.674 | | | | | | | |
| Intangível | 212 | 1.892 | 18.350 | 21.007 | Passivo de arrendamento | - | - | 1.664 | 1.621 | | | | | | | |
| Total do Ativo | 665.483 | 634.950 | 895.218 | 760.422 | Patrimônio Líquido | 465.624 | 376.733 | 465.624 | 376.733 | | | | | | | |
| Demonstrações das mutações do patrimônio líquido (Em milhões de reais - R\$) | | | | | | Demonstrações do resultado abrangente (Em milhões de reais - R\$) | | | | | | | | | | |
| | | | | | | Capital Social | Reserva legal | Reserva para retenção de lucros | Lucros acumulados | Total do Patrimônio Líquido | | | | | | |
| | | | | | | 436.449 | 8.136 | 130.955 | - | 575.540 | | | | | | |
| Saldos em 1º/01/2020 | | | | | | - | - | - | 56.723 | 56.723 | | | | | | |
| Lucro Líquido do Exercício | | | | | | (180.972) | - | - | - | (180.972) | | | | | | |
| Redução do capital social para distribuição aos sócios | | | | | | - | 2.836 | - | (2.836) | - | | | | | | |
| Complemento de reserva conforme estatuto social | | | | | | - | - | (74.558) | - | (74.558) | | | | | | |
| Distribuição de lucros | | | | | | - | - | 53.887 | (53.887) | - | | | | | | |
| Transferência para reserva para retenção de lucros | | | | | | - | - | - | - | - | | | | | | |
| Saldos em 31/12/2020 | | | | | | 255.477 | 10.972 | 110.284 | - | 376.733 | | | | | | |
| Lucro Líquido do Exercício | | | | | | - | - | - | 192.826 | 192.826 | | | | | | |
| Complemento de reserva conforme estatuto social | | | | | | - | 9.641 | - | (9.641) | - | | | | | | |
| Distribuição de lucros | | | | | | - | - | (60.000) | (43.935) | (103.935) | | | | | | |
| Transferência para reserva para retenção de lucros | | | | | | - | - | 139.250 | (139.250) | - | | | | | | |
| Saldos em 31/12/2021 | | | | | | 255.477 | 20.613 | 189.534 | - | 465.624 | | | | | | |
| Demonstrações do resultado abrangente (Em milhões de reais - R\$) | | | | | | Demonstrações do resultado (Em milhões de reais - R\$) | | | | | | | | | | |
| | | | | | | Controladora | Consolidado | Controladora | Consolidado | | | | | | | |
| | | | | | | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 | | | | | | | |
| Lucro Líquido do Exercício | | | | | | 192.826 | 56.723 | 192.826 | 56.723 | | | | | | | |
| Resultado Abrangente do Exercício | | | | | | 192.826 | 56.723 | 192.826 | 56.723 | | | | | | | |
| Contexto Operacional | | | | | | | | | | | | | | | | |
| A Lwart Participações e Empreendimentos S.A. é uma "holding" não operacional, localizada no município de Lençóis Paulista, Estado de São Paulo, e tem como objeto social a participação no capital social de outras sociedades. Principais controladas e suas operações: Lwart Soluções Ambientais Ltda: Coleta e rerrefino de óleo lubrificante usado. Lwart Gestão Ambiental Ltda: Gerenciamento de resíduos sólidos. Auto Posto Lwart Ltda: Revenda varejista de combustíveis e lubrificantes A Lwart Soluções Ambientais com sede em Lençóis Paulista (SP), conta com 18 centros de coletas espalhados pelo Brasil, que atendem cerca de 45 mil clientes todos os anos. É referência mundial na coleta e rerrefino do óleo lubrificante usado e contaminado e única rerrefinadora na América Latina a produzir óleos básicos de alta performance - GII. Como empresa que tem a transformação em seu DNA e a sustentabilidade como principal pilar, a Lwart coleta, destina e transforma, dentro das melhores práticas da economia circular, resíduos sólidos industriais, comerciais e pós consumo. Seu processo é rastreável e sua atuação segue as mais estritas normas de compliance. | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Diretoria | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Thiago Luiz Trecenti - Diretor | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Carlos Renato Trecenti - Diretor Presidente | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Controller | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Ronise C. Neubern Zago Gerente de Controladoria e Finanças | | | | | | | | | | | | | | | | |
| CRC 1SP217063/O-5 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| As Demonstrações Financeiras completas, acompanhadas das Notas Explicativas, encontram-se na sede da Empresa. | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | Receita operacional líquida | - | - | 832.423 | 485.208 | | | | | | |
| | | | | | | Custos dos produtos vendidos | - | - | (481.922) | (347.021) | | | | | | |
| | | | | | | Lucro bruto | - | - | 350.501 | 138.187 | | | | | | |
| | | | | | | Com vendas | - | - | (20.508) | (15.289) | | | | | | |
| | | | | | | Gerais e administrativas | (4.656) | (5.014) | (53.999) | (46.617) | | | | | | |
| | | | | | | Outras receitas operacionais, líquidas | 287 | (49) | 7.677 | 445 | | | | | | |
| | | | | | | Lucro operacional antes do resultado financeiro | (4.369) | (5.063) | 283.671 | 76.726 | | | | | | |
| | | | | | | Receita financeira | 8.797 | 8.896 | 19.317 | 10.757 | | | | | | |
| | | | | | | Despesa financeira | (7.226) | (5.374) | (16.293) | (10.040) | | | | | | |
| | | | | | | Variação cambial | - | 1 | (273) | 875 | | | | | | |
| | | | | | | Participação nos lucros das empresas investidas por equivalência patrimonial, líquida de impostos | 193.417 | 53.066 | - | - | | | | | | |
| | | | | | | Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social | 190.619 | 51.526 | 286.422 | 78.318 | | | | | | |
| | | | | | | Imposto de renda e contribuição social correntes | (118) | - | (93.220) | (21.245) | | | | | | |
| | | | | | | Imposto de renda e contribuição social diferidos | 126 | 184 | (2.476) | (5.359) | | | | | | |
| | | | | | | Lucro líquido do exercício | 190.627 | 51.710 | 190.726 | 51.714 | | | | | | |
| | | | | | | Operações descontinuadas: | | | | | | | | | | |
| | | | | | | Resultado líquido das operações descontinuadas (líquido de impostos) | 2.198 | 5.013 | 2.099 | 5.009 | | | | | | |
| | | | | | | Lucro líquido do exercício | 192.826 | 56.723 | 192.826 | 56.723 | | | | | | |
| | | | | | | Despesas com IR e contribuição social correntes e diferidos | (8) | (184) | 95.695 | 26.621 | | | | | | |
| | | | | | | Provisão e reversão de provisão para créditos liquidação duvidosa | - | - | (3) | (43) | | | | | | |
| | | | | | | Provisão (reversão) para riscos fiscais, trabalhistas e cíveis | 43 | 49 | (1.150) | 1.336 | | | | | | |
| | | | | | | Ganho na baixa de ativo imobilizado e bens destinados à venda | - | - | (3.239) | (2.590) | | | | | | |
| | | | | | | Depreciação e amortização | 1.710 | 1.681 | 20.514 | 20.422 | | | | | | |
| | | | | | | Juros e variações monetárias | 7.224 | 5.369 | 13.006 | 8.856 | | | | | | |
| | | | | | | Rendimentos de aplicações financeiras | - | (105) | (1) | (123) | | | | | | |
| | | | | | | Constituição (reversão) de provisão para baixa de estoque | - | - | 51 | (26) | | | | | | |
| | | | | | | Ajuste a valor presente | - | - | 490 | (81) | | | | | | |
| | | | | | | Ganho na venda de operação descontinuada, líquido de impostos | (10.250) | (7.912) | (10.250) | (7.912) | | | | | | |
| | | | | | | Outros valores a receber | 5.964 | 1.741 | 5.960 | 1.741 | | | | | | |
| | | | | | | Variação do valor justo de bens destinados a venda | - | - | 86 | 364 | | | | | | |
| | | | | | | Variação do valor justo com instrumentos financeiros derivativos | - | - | 841 | - | | | | | | |
| | | | | | | Recursos Operacionais | 4.092 | 4.296 | 314.826 | 105.288 | | | | | | |
| | | | | | | Variação nos ativos operacionais: | | | | | | | | | | |
| | | | | | | Contas a receber | (186) | (19) | (59.577) | (34.708) | | | | | | |
| | | | | | | Estoques | - | - | (91.226) | 27.399 | | | | | | |
| | | | | | | Tributos a recuperar | (109) | (193) | 1.476 | (2.430) | | | | | | |
| | | | | | | Outros valores a receber | - | (8) | (9.872) | 3.757 | | | | | | |
| | | | | | | Variação nos passivos operacionais: | | | | | | | | | | |
| | | | | | | Fornecedores | 481 | (81) | 5.068 | 2.883 | | | | | | |
| | | | | | | Obrigações fiscais | 226 | 670 | 193 | 2.918 | | | | | | |
| | | | | | | Obrigações sociais | 1.211 | 951 | 8.863 | 3.364 | | | | | | |
| | | | | | | Pagamento de indenizações diversas | - | - | (2.638) | (1.124) | | | | | | |
| | | | | | | Outras contas a pagar | 41 | (8) | 2.585 | 238 | | | | | | |
| | | | | | | Total variação | 1.664 | 1.312 | (145.128) | 2.297 | | | | | | |
| | | | | | | Caixa Gerado Pelas Atividades Operacionais | 5.756 | 5.608 | 169.698 | 107.585 | | | | | | |
| | | | | | | Imposto de renda e contribuição social sobre o lucro líquido pagos | (3.039) | (53.237) | (61.590) | (67.959) | | | | | | |
| | | | | | | Juros pagos | - | - | (5.418) | (2.823) | | | | | | |
| | | | | | | Caixa Aplicados nas (Originadas) Atividades Operacionais | 2.717 | (47.629) | 102.690 | 36.803 | | | | | | |
| | | | | | | Fluxo de Caixa de Atividades de Investimentos | | | | | | | | | | |
| | | | | | | Aquisição de imobilizado e intangível | (952) | (198) | (19.029) | (33.924) | | | | | | |
| | | | | | | Venda de imobilizado e bens destinados a venda | - | - | 3.660 | 3.296 | | | | | | |
| | | | | | | Alienação de operações descontinuadas, líquido do caixa alienado junto com a operação | 9.988 | 9.701 | 9.988 | 9.701 | | | | | | |
| | | | | | | Aplicação financeira | 79.705 | (1.231) | 89.941 | (21.468) | | | | | | |
| | | | | | | Lucros e dividendos recebidos | 54.000 | - | - | - | | | | | | |
| | | | | | | Integralização de capital | (3.000) | (4.000) | (3.000) | (4.000) | | | | | | |
| | | | | | | Caixa Aplicado nas (Originado das) Atividades de Investimento | 139.741 | 4.272 | 81.560 | (46.395) | | | | | | |
| | | | | | | Fluxo de Caixa de Atividades de Financiamentos | | | | | | | | | | |
| | | | | | | Pagável a ex-sócio | (54.036) | (28.617) | (54.036) | (28.617) | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |