

# Demonstrações Financeiras e Notas Explicativas Exercício 2021

---

Janeiro de 2022.



# DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

REFERENTES AOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020

---

## ÍNDICE

Quadro 1 - Demonstração dos balanços patrimoniais

Quadro 2 - Demonstração dos resultados

Quadro 3 – Demonstração dos fluxos de caixa

Quadro 4 - Demonstração das mutações do patrimônio social

Notas explicativas que integram as demonstrações financeiras

**Fundação ABM de Pesquisa e Extensão na Área da Saúde – FABAMED**

CNPJ 05.413.531/0001-20

**BALANÇO PATRIMONIAL**

**Dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 - (em reais)**

Conta	NE	2021	2020	Conta	NE	2021	2020
<b>ATIVO</b>				<b>PASSIVO</b>			
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		55.912.180	24.525.496	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		47.507.943	18.364.396
- Caixa e equivalente de Caixa	3	9.757.172	6.183.242	- Fornecedores	11	13.711.865	1.413.199
Caixa		141.741	57.818	Fornecedores nacionais		3.565.107	777.128
Bancos conta movimento		1.443.814	2.075.492	Forneced de serviços		10.146.758	636.071
Aplicações financeiras		8.171.616	4.049.932				
				- Empréstimos	10	12.110.629	3.862.340
- Créditos	4	41.504.159	14.060.376	Instituições financeiras		11.457.172	3.824.709
Contratos com Poder Público		33.686.160	9.170.828	Instituições privadas		37.631	37.631
Contratos com entid privadas		403.358	403.358	Passivo Arrend Mercantil		615.826	-
Adiantamento a fornecedores		3.527.349	2.010.850				
Adiantamento a funcionários		889.773	258.473	- Impostos e contr a rec	12	2.038.442	861.681
Impostos a recuperar		2.540.761	1.913.756	IRRF a recolher		837.047	202.297
Adiantamento a terceiros		396.760	243.112	PIS/COFINS/CSLL 5952		509.516	146.955
Bloqueio judicial		59.999	59.999	ISS a recolher		643.879	494.321
				INSS retido a recolher		48.001	18.108
- Estoque	5	2.767.280	2.736.805				
Materiais/Medicame e insumos		1.378.451	986.805	- Encargos sociais s/folha	13	5.269.472	3.418.937
Bens destinados a comercializ		1.388.829	1.750.000	Contr sindical a recolher		54.937	30.550
				FGTS a recolher		2.535.331	1.722.926
- Despesas do exerc seguinte	6	1.883.569	1.545.073	PIS a recolher		263.185	252.900
Juros parcelam tribut a aprop		772.484	942.054	INSS a recolher		2.416.019	1.412.561
Juros parcelam não trib a aprop		50.059	50.059				
Juros acor extras judic a aprop		186.521	186.521	- Obrigações trabalhistas	14	3.308.220	586.319
Juros sobre emprést a apropriar		874.505	366.440	Salários e orden a pagar		3.308.220	586.319
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		10.345.375	10.182.288	- Parcelamentos	15	2.757.685	3.749.182
- Realizável a longo prazo	7	8.592.241	9.367.201	Parcelam INSS/PIS/IRRF		2.707.812	3.732.341
Contratos poder público munic		3.482.656	3.482.656	Parcelam não tribut		49.873	16.841
Contratos poder público estad		2.405.176	2.405.176	- Provisões trabalhistas	16	7.764.524	4.347.353
Juros parcelam tribut a aprop		2.143.805	2.418.804	Provisão Fér e 13° Sal		4.740.895	2.034.735
Juros parcel não tribut a aprop		90.612	90.612	Encargos Prov Fer 13° Sal		3.023.629	2.312.617
Gastos a apropriar		245.000	245.000				
Juros sobre emprést a aprop		224.992	724.953	- Contingências	17	547.106	125.387
				Conting trabalhistas		547.106	125.387
- Investimentos		594	600				
Sicoob		594	600	<b>PASSIVO NÃO CIRCUL</b>		10.683.598	13.777.556
- Imobilizado	8	674.415	103.970	- Empréstimos	10	2.088.328	4.142.071
Valor atualizado		1.105.041	294.047	Instituições financeiras		1.983.778	3.927.522
(-) Depreciação acumulada		-430.626	-190.078	Particulares		104.549	214.549
- Intangível	9	1.078.125	710.517	- Parcelamentos	15	8.595.270	9.635.485
Valor atualizado		23.592	23.592	Parcelam INSS/PIS/IRRF		8.548.940	9.511.940
(-) Amortização acumulada		-23.592	-23.592	Parcelam não tributário		46.329	123.545
Intangl em andam (marca)		1.078.125	710.517				
				<b>PATRIMÔNIO SOCIAL</b>	18	8.066.015	2.565.832
				- Patrimônio social		70.000	70.000
				- Ajuste de exerc anterio		5.669.362	6.030.533
				- Superávit/Déficit acum		-3.534.701	-5.123.168
				- Superávit/déf do exerc		5.861.354	1.588.467

## Fundação ABM de Pesquisa e Extensão na Área da Saúde – FABAMED

CNPJ 05.413.531/0001-20

### DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS DOS EXERCÍCIOS

Encerrados em 31 de dezembro de 2021 e 2020 - (em reais)

Conta	2021	2020
<b>1. RECEITA</b>	<b>168.264.273</b>	<b>74.224.937</b>
1.1. Prestação de serviços	165.848.224	73.720.048
Contratos SUS com Governo Estadual	59.456.817	28.286.072
Contratos SUS com Governos Municipais	93.363.970	40.520.676
SUS Unidade Própria	13.027.437	4.913.301
1.2. Receitas complementares	2.400.000	500.721
Doação de Entidades Privadas	-	500.000
Serviços administrativos	-	721
Subvenções Públicas	2.400.000	-
1.3. Receita financeira	16.049	4.169
Juros/rend.aplic.financieira	16.049	4.169
<b>2. CUSTO/DESPESA</b>	<b>158.950.947</b>	<b>71.388.987</b>
2.1. Custo	156.857.640	69.806.265
2.1.1. Custo com pessoal	59.241.016	33.149.483
Salários e ordenados	44.830.020	20.756.912
Encargos	14.410.996	12.392.571
2.1.2. Custos gerais	97.616.624	36.656.782
Serviços médicos	50.627.115	21.082.973
Serviços de terceiros	16.217.272	6.004.322
Materiais e medicamentos	17.127.847	5.421.290
Insumos gerais	13.383.054	4.148.197
Impostos, Taxas e Contrib	93.071	-
Depreciação/Amortização	168.265	-
2.2. Despesas administrativas	2.093.307	1.582.721
2.2.1. Despesas com pessoal	474.908	443.691
Salários e ordenados	379.839	316.747
Encargos	95.069	126.944
2.2.2. Despesas gerais	1.549.333	1.139.030
Serviços de terceiros	827.652	859.052
Depreciação/Amortização	72.283	38.571
Insumos gerais	649.398	241.407
2.2.3. Impostos, taxas e contribuições	69.067	-
IPTU	25.143	-
Outros	43.924	-
3. Despesas financeiras	3.451.972	1.247.484
Juros/multas	3.252.808	1.099.463
Tarifas bancárias	199.164	148.021
<b>BENEFÍCIOS FISCAIS (Renúncia Fiscal)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Receita Isenções tributárias	25.956.801	6.154.798
(-) Despesa isenções tributárias	- 25.956.801	- 6.154.798
<b>RESULTADO</b>	<b>5.861.354</b>	<b>1.588.467</b>
Resultado das Atividades Operacionais	6.897.277	2.331.782
Subvenções/Doações	2.400.000	500.000

**Fundação ABM de Pesquisa e Extensão na Área da Saúde - FABAMED**  
**CNPJ 05.413.531/0001-20**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 - (em reais)**

	2021	2020
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
Superávit(Déficit) Líquido do exercício	5.861.354	1.588.467
Ajustes das transações que não transitaram pelo caixa:	(120.623)	38.571
Depreciação e amortização	240.548	38.571
Ajustes de exercícios anteriores	(361.171)	-
Ajuste valor terreno	(361.171)	-
Varição de ativos circulantes operacionais	(27.812.754)	(5.205.171)
Créditos de contratos com o Poder Público	(24.515.332)	(1.149.759)
Créditos de contratos com entidades privadas	-	-
Adiantamento a terceiros	(1.516.499)	(1.251.695)
Outros créditos	(1.411.953)	(1.987.133)
Estoques	(30.475)	(790.037)
Despesas antecipadas	(338.495)	(26.548)
Varição de passivos circulantes operacionais	20.895.258	4.773.573
Fornecedores	12.298.666	1.206.569
Salários e encargos sociais	4.572.436	598.456
Taxas e tributos a recolher	1.176.762	(1.301.026)
Parcelamentos tributários	(991.497)	2.427.075
Contingências	421.719	(48.980)
Provisões trabalhistas	3.417.171	1.891.480
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais	(1.176.765)	1.195.440
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
Atividades de financiamentos	5.929.291	5.083.573
Empréstimos bancários de curto prazo	8.248.289	2.817.083
Empréstimos bancários de longo prazo	(2.053.743)	3.337.517
Parcelamentos tributos Federais - INSS	(1.040.215)	5.240.677
Aumento/redução do ativo realiz. a longo prazo	774.960	(6.311.704)
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento	5.929.291	5.083.573
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
Atividades de investimento	(1.178.595)	(334.410)
Aumento no investimento	6	(600)
Aplicação no intangível	(367.608)	(247.330)
Aplicação no imobilizado	(810.993)	(86.481)
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento	(1.178.595)	(334.410)
<b>TOTAL DE CAIXA GERADO</b>	<b>3.573.930</b>	<b>5.944.602</b>
Saldo de caixa no início das operações	6.183.242	238.640
Saldo de caixa no final do período	9.757.172	6.183.242
Aumento(diminuição)líquido de caixa e equivalente de caixa	3.573.930	5.944.602
<b>Caixa representado por</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Caixa	141.741	57.818
Bancos	9.615.430	6.125.424
Total das disponibilidades	9.757.172	6.183.242



**Fundação ABM de Pesquisa e Extensão na Área da Saúde – FABAMED**  
**CNPJ 05.413.531/0001-20**  
**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL**  
**Dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 - (em reais)**

	PATRIMÔNIO SOCIAL	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO	SUPERÁVIT/DÉFICIT ACUMULADO	TOTAL
Saldo em 31 de dezembro de 2019	70.000	6.030.533	601.018	(5.724.186)	977.365
Superávit/Déficit do Exercício 2019	-	-	(601.018)	601.018	-
Superávit/Déficit do Exercício	-	-	1.588.467	-	1.588.467
Ajuste de Exercícios Anteriores	-	-	-	-	-
Saldo em 31 de dezembro de 2020	70.000	6.030.533	1.588.467	(5.123.168)	2.565.832
Superávit/Déficit do Exercício 2020	-	-	(1.588.467)	1.588.467	-
Superávit/Déficit do Exercício	-	-	5.861.354	-	5.861.354
Ajuste de Exercícios Anteriores	-	(361.171)	-	-	(361.171)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	70.000	5.669.362	5.861.354	(3.534.701)	8.066.015



## Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras para o Exercício Findo em 31 de dezembro de 2021.

---

### Nota 1 – Contexto operacional

---

A Fundação ABM de Pesquisa e Extensão na Área de Saúde - FABAMED, CNPJ 05.413.531/000120, instituição sem fins lucrativos, voltada à área da saúde, e destinada ao ensino, à pesquisa e à assistência médico-social, no mais amplo sentido, visando alcançar os melhores padrões de qualidade técnico-profissional; selecionando – de acordo com as épocas, as circunstâncias regionais e nacionais e as condições financeiras – temas, problemas e serviços a serem por ela analisados, discutidos e prestados à comunidade.

Por cumprir com os requisitos exigidos pela legislação em vigor para se caracterizar como uma entidade filantrópica, a Entidade usufrui dos benefícios de imunidade tributária e de isenção de contribuições sociais, encontrando-se obrigada a reter e recolher os impostos e contribuições de empregados e terceiros.

A Entidade é portadora do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social, (CEBAS) na área da saúde, pela prestação anual de serviços ao SUS no percentual de 100%. Certificada pela Portaria nº 51 de 21/01/2021, Publicada no Diário Oficial da União em 25/01/2021, com validade até 24/01/2024.

### Nota 2 – Apresentação das Demonstrações Financeiras e Principais Práticas Contábeis

---

#### 2.1 – Apresentação das Demonstrações Financeiras e Práticas Contábeis

As demonstrações apresentadas com base nos saldos contábeis dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020, são compostas de: 1) Balanço Patrimonial, apresentado na forma de Ativo (bens e direitos), Passivo (obrigações) e Patrimônio Social, de modo a expressar a posição econômico-financeira e patrimonial; 2) Demonstração do Resultado do Exercício (DRE), apresentando o reconhecimento das receitas, custos e despesas; 3) Demonstração das Mutações do Patrimônio Social (DMPL), objetivando mostrar as variações ocorridas no Patrimônio Social; 4) Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC), cuja principal função é mostrar a geração ou consumo dos recursos financeiros e sua aplicação no desenvolvimento das operações da entidade.

Na preparação das demonstrações financeiras, a entidade adotou todos os pronunciamentos e respectivas interpretações e orientações técnicas emitidas pelo CPC – Comitê de Pronunciamentos Contábeis e aprovados pelo CFC – Conselho Federal de Contabilidade, notadamente na ITG 2002 (R1) e NBC-T 10.19, que prescrevem critérios contábeis aplicáveis às entidades sem fins lucrativos, que, com as práticas contábeis incluídas na legislação societária brasileira, são denominados como práticas contábeis adotadas no Brasil (BR GAAP), além do disposto na Lei Complementar nº 187 de 16/12/2021 Art. 3º IV.

Na elaboração das Demonstrações Financeiras é necessário utilizar estimativas para contabilizar certos ativos, passivos e outras transações. As Demonstrações Financeiras da Entidade incluem, portanto, estimativas referentes à seleção das vidas úteis do ativo imobilizado e intangível, provisões necessárias para passivos contingentes, determinações de provisões para imposto de renda e outras similares. Os resultados reais podem apresentar variações em relação às estimativas.



## 2.2 - Descrição das principais práticas contábeis adotadas

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com a Lei das Sociedades por Ações e suas alterações consoantes as seguintes diretrizes contábeis:

a) A Entidade adota o sistema de plano de contas contábil para classificação e distribuição das contas adequadas às suas características societária e funcional cujo principal objetivo é a transparência das Demonstrações Financeiras;

b) Os direitos e obrigações são registrados de forma a demonstrar com a máxima transparência a real situação econômico-financeira e patrimonial da Entidade conforme determinam as normas contábeis, em consonância com a Lei nº 6.404/76 e suas alterações e legislação fiscal e tributária, conforme critérios a seguir:

b.1. Ativo Circulante – agrupa registros cuja previsão para realização ocorre a curto e médio prazo, ou seja, até 31 de dezembro de 2022 detalhados a seguir:

b.1.1. Disponibilidades – mediantes registradas no disponível são processadas obedecendo aos critérios do regime de competência, refletindo assim a real situação econômico-financeira e patrimonial da entidade;

b.1.2. Créditos – são direitos realizáveis no curso do exercício seguinte, resultantes da atividade principal da instituição;

b.1.3. Estoque – Composto de medicamentos, materiais de uso nos pacientes e insumos gerais. Seus registros são efetuados na data do fato contábil pelo valor histórico. A apuração do custo se dá pelo critério do custo médio ponderado;

b.1.4. Demais ativos – são apresentados ao valor de custo ou de realização. Incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidas.

b.2. Ativo Não Circulante – Agrupa registros cuja previsão para realização ocorre a longo prazo, a partir de janeiro de 2023, detalhados a seguir:

b.2.2. Imobilizado – Demonstrado ao custo corrigido monetariamente até 1995. Está representado pelo valor de custo e deduzido da depreciação. A depreciação é calculada pelo método linear e leva em consideração a vida útil-econômica dos bens, seguindo parâmetros estabelecidos pela legislação tributária brasileira conforme Nota Explicativa nº 08.

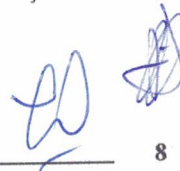
b.3. Passivo Circulante – agrupa registros cuja previsão para liquidação ocorre a curto e médio prazos, ou seja, até 31 de dezembro de 2022, adotando-se como critério a data da ocorrência do fato contábil pelo valor histórico:

b.3.1. Empréstimos e financiamentos – são empréstimos efetuados junto a instituições financeiras e/ou particulares com a finalidade de saldar dívidas com fornecedores de medicamentos e insumos gerais.

b.3.2. Provisões fiscais – são valores retidos de terceiros e Contribuição Previdenciária devidos conforme classificação fiscal da entidade.

b.3.3. Demais passivos – são demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas.

b.4. Passivo Não Circulante – agrupa os saldos das obrigações com previsão de liquidação em data posterior a 01 de janeiro de 2023.





b.5. **Patrimônio Social** – está apresentado de acordo com os princípios contábeis e critérios estabelecidos no Estatuto Social da Entidade e demais normas legais, de forma a demonstrar a situação do Patrimônio Social da Entidade em 31 de dezembro de 2021.

- c) **Contas de resultado:** O Sistema de resultado reconhece as receitas, os custos e as despesas apropriados de acordo com o regime de competência, adotando critérios adequados aos Princípios Contábeis; Estatuto Social; Lei nº 11.638/07; e, Normas Fiscais e Tributárias, excetuando-se critérios específicos quando preconizado pelos contratos firmados com o Poder Público.
- d) **Considerações gerais:** Obedecendo ao conceito de transparência das Demonstrações Financeiras, destacamos alguns grupos de contas para demonstração dos saldos em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020, conforme a seguir:

### Nota 03 - Disponibilidades

O saldo das disponibilidades incluem dinheiro em caixa, fundos em contas bancárias, de livre movimentação e aplicações financeiras de liquidez imediata mantidas em instituições financeiras de primeira linha. Os saldos desta conta em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020 estão demonstrados a seguir:

DESCRIÇÃO	2021	2020
<b>CAIXA</b>	<b>141.741</b>	<b>57.818</b>
Caixa Sede	66.212	212
Caixa Sede (fundo fixo)	75.529	57.606
<b>BANCOS</b>	<b>1.443.814</b>	<b>2.075.492</b>
Banco Coop. do Brasil	125.098	1.187
Banco Bradesco	1.273.113	1.821.436
Banco Santander	20	81.554
Banco Daycoval	44.720	39.032
Caixa Econômica Federal	864	132.282
<b>APLICAÇÕES FINANCEIRAS</b>	<b>8.171.616</b>	<b>4.049.932</b>
Banco Bradesco	6.979.835	1.996.521
Banco Santander	1.170.717	2.032.346
Banco Credmed	21.064	21.064
<b>TOTAL DISPONÍVEL</b>	<b>9.757.172</b>	<b>6.183.242</b>

### Nota 04 - Créditos

São valores recebíveis ou recuperáveis dentro do exercício social, que quando da sua realização irão compor os saldos de créditos. Impostos recuperáveis são oriundos de retenções de tributos efetuados por entes públicos nas faturas de prestação de serviços da FABAMED

Os saldos desta conta em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020 estão demonstrados a seguir:

DESCRIÇÃO	2021	2020
Contratos com Poder Público	33.686.160	9.170.828
Contratos com entidades privadas	403.358	403.358
Adiantamento a fornecedores	3.527.349	2.010.850

Adiantamento a funcionários	889.773	258.473
Impostos a recuperar	2.540.761	1.913.756
Outros Créditos	456.759	303.111
<b>TOTAL CRÉDITOS</b>	<b>41.504.159</b>	<b>14.060.376</b>

## Nota 05 - Estoques

Os estoques estão avaliados pelo custo médio de aquisição, inferior ou igual ao preço atual de mercado e compreendem medicamentos e materiais necessários para manutenção das atividades.

Atendendo deliberação da Reunião do conselho de Administração, a Instituição tem disponibilizado para venda um Imóvel de sua propriedade que nunca foi utilizado na exploração de suas atividades. O terreno localizado na Rua Curva do Vinícius, 10, TR, Itapuã, Salvador, BA. Sem parâmetro correto para mensuração do terreno, foi contratado uma empresa especializada que, mediante Parecer Opinativo de Avaliação Imobiliária está contabilizado o valor justo (valor de mercado) em R\$ 1.750.000,00 (um milhão setecentos e cinquenta mil reais). Base legal: Lei 6.404/76, artigo 179, inciso IV; CPC 27 e 46, reclassificado o Ativo Circulante no Balanço Patrimonial.

Os saldos desta conta em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020 estão demonstrados a seguir:

DESCRIÇÃO	2021	2020
Medicamentos	687.205	319.249
Material de Uso no Paciente	507.325	460.640
Material de Higienização	56.782	43.300
Material de Manutenção	7.511	47.984
Gêneros alimentícios	26.281	23.953
Material de Laboratório	-	33.194
Material de Expediente	93.347	58.486
Sub-total - Mat./Med. e insumos	1.378.451	986.805
Bens destinados a venda (comercialização)	1.388.829	1.750.000
Sub-total - Bens destinados a venda (comercialização)	1.388.829	1.750.000
<b>TOTAL ESTOQUE</b>	<b>2.767.280</b>	<b>2.736.805</b>

## Nota 06 - Despesas antecipadas

As despesas antecipadas estão demonstradas no balanço pelas importâncias aplicadas, diminuídas das apropriações efetuadas no período, de forma a obedecer ao regime de competência. O saldo deste grupo refere-se a conta de Juros e Despesas s/ Parcelamentos de Tributos Federais, Débitos Previdenciários, Não Tributários e Extra Judiciais e Empréstimos.

Os Parcelamentos Tributários e Previdenciários tiveram contabilizados R\$ 772,484 no Ativo Circulante e R\$ 2.143.805 no Ativo Não Circulante, no Ativo não Circulante em 31 de dezembro de 2021. Sobre Empréstimos, tivemos R\$ 874,505 de juros apropriados no Ativo Circulante e R\$ 224,992 no Ativo não Circulante.

Os saldos desta conta em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020 estão demonstrados a seguir:

DESCRIÇÃO	2021	2020
Juros a Apropriar s/Parcelamentos Tributários	772.484	942.054
Juros s/Parcelamentos não Tributários	50.059	50.059
Juros s/Acordos Extra Judiciais	186.521	186.521
Juros s/Empréstimos	874.505	366.440
<b>TOTAL DESPESAS DO EXERCÍCIO SEGUINTE</b>	<b>1.883.569</b>	<b>1.545.073</b>

## Nota 07 - Realizável a Longo Prazo

São valores recebíveis ou recuperáveis após o encerramento do próximo exercício, ou seja, a partir de janeiro de 2023. Os saldos desta conta em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020 estão demonstrados a seguir:

DESCRIÇÃO	2021	2020
Contratos c/Poder Público Municipal	3.482.656	3.482.656
Contratos c/Poder Público Estadual	2.405.176	2.405.176
Juros a Apropriar s/Parcelamentos Tributários	2.143.805	2.418.804
Juros s/Parcelamentos não Tributários	90.612	90.612
Gastos Processuais a Apropriar	245.000	245.000
Juros s/Empréstimos	224.992	724.953
<b>TOTAL REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>8.592.241</b>	<b>9.367.201</b>

## Nota 08 Imobilizado

O ativo imobilizado é avaliado pelo seu custo de aquisição deduzido da depreciação acumulada. Em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020 estava composto da seguinte forma:

DESCRIÇÃO	Custo	31/12/2021 Deprec. Acum.	Líquido	31/12/2020 Líquido	Taxas de depreciação (%)
Móveis e Utensílios	41.178	-17.044	24.134	7.240	0,10
Máquinas e Equipamentos	80.081	-66.927	13.154	11.744	0,10
Instalações	5.310	-4.845	465	731	0,05
Computadores e Periféricos	55.578	-51.932	3.646	-	0,20
Equipamentos Médicos	144.963	-75.204	69.759	84.255	0,20
Direito de Uso Veículos	777.932	-214.674	563.258	-	0,20
<b>TOTAL IMOBILIZADO</b>	<b>1.105.041</b>	<b>-430.626</b>	<b>674.415</b>	<b>103.970</b>	

## Nota 09 - Intangível

No ano de 2018 a FABAMED iniciou a execução do seu Planejamento Estratégico com vistas a expansão de suas atividades, consolidação da marca e recuperação patrimonial. Este projeto está em curso e seu retorno previsto para o período máximo de 5 (cinco) anos.

Os saldos desta conta em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020 estão demonstrados a seguir:

DESCRIÇÃO	2021	2020
Sistemas de Informática	-	-
Valor atualizado	23.592	23.592
(-) Amortização acumulada	-23.592	-23.592
<b>Intangível em Andamento</b>	<b>1.078.125</b>	<b>710.517</b>
Marcas e Patentes em Andamento	1.078.125	710.517
<b>TOTAL ATIVO INTANGÍVEL</b>	<b>1.078.125</b>	<b>710.517</b>

## Nota 10 - Empréstimos e Financiamentos

As operações de captação de empréstimos e financiamentos tem por objetivo a sustentação do capital de giro, a manutenção ou ampliação de recursos tecnológicos e de equipamentos necessários para manutenção das atividades da entidade.

Os valores tem origem em operações de empréstimos por antecipação de recebíveis junto ao Banco Bradesco e limite de crédito rotativo em conta corrente.

Os saldos apresentados estão atualizados pelo montante devido até a data do Balanço Patrimonial.

DESCRIÇÃO	2021	2020
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>12.110.629</b>	<b>3.862.340</b>
Instituições Financeiras	12.110.629	3.862.340
ABM	37.631	37.631
Banco Bradesco CC 13305-1	8.401.251	3.424.709
Banco Santander	2.603.832	400.000
Banco Sicred / Daycoval	452.088	-
Passivo de Arrendamento Mercantil	615.826	-
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>2.088.228</b>	<b>4.142.071</b>
Instituições Financeiras	1.983.678	3.927.522
Banco Bradesco	1.558.306	3.480.261
Sicoob - Credmed	425.372	447.261
Particulares	104.549	214.549
Dr. José Carlos Raimundo Brito	104.549	214.549
<b>TOTAL EMPRÉSTIMOS</b>	<b>14.198.856</b>	<b>8.004.411</b>

## Nota 11 - Fornecedores

A conta de prestadores de serviços contempla a atividade dos profissionais médicos que atendem a demanda deste serviço conforme contratos de gestão firmados com o Poder Público Estadual e de Municípios. Os saldos das contas em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020 estão demonstrados a seguir:

DESCRIÇÃO	2021	2020
Fornecedores nacionais	3.565.107	777.128
Fornecedores de serviços	10.146.758	636.071
<b>TOTAL FORNECEDORES</b>	<b>13.711.865</b>	<b>1.413.199</b>

## Nota 12 - Impostos e Contribuições a Recolher

Os saldos das contas em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020 estão demonstrados a seguir.

DESCRIÇÃO	2021	2020
IRRF a recolher	837.047	202.297
PIS/COFINS/CSLL 5952	509.516	146.955
ISS a recolher	643.879	494.321
INSS retido a recolher	48.001	18.108
<b>TOTAL IMPOSTOS E CONTRIB. A RECOLHER</b>	<b>2.038.442</b>	<b>861.681</b>

### Nota 13 - Encargos Sociais s/Folha

Os saldos das contas em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020 estão demonstrados a seguir:

DESCRIÇÃO	2021	2020
Contribuição sindical a recolher	54.937	30.550
FGTS a recolher	2.535.331	1.722.926
PIS a recolher	263.185	252.900
INSS a recolher	2.416.019	1.412.561
<b>TOTAL ENCARGOS SOCIAIS S/FOLHA</b>	<b>5.269.472</b>	<b>3.418.937</b>

### Nota 14 - Obrigações trabalhistas

Os saldos das contas em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020 estão demonstrados a seguir:

DESCRIÇÃO	2021	2020
Salários e ordenados a pagar	3.308.220	586.319
<b>TOTAL OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS</b>	<b>3.308.220</b>	<b>586.319</b>

### Nota 15 - Parcelamentos

Utilizando-se de faculdade legal, alguns tributos federais foram parcelados em até 60 (sessenta) parcelas, permitindo assegurar sua regularidade e equilíbrio no fluxo de caixa.

Os saldos apresentados estão atualizados pelo montante devido até a data do Balanço Patrimonial.

DESCRIÇÃO	2021	2020
<b><u>Passivo Circulante</u></b>	<b><u>2.757.685</u></b>	<b><u>3.749.182</u></b>
Parcelamentos Previdenciários	2.016.595	2.431.293
Parcelamentos Tributos Federais	691.217	1.301.048
Parcelamentos não Tributários	49.873	16.841
<b><u>Passivo não Circulante</u></b>	<b><u>8.595.270</u></b>	<b><u>9.635.485</u></b>
Parcelamentos Previdenciários	6.656.779	6.437.715
Parcelamentos Tributos Federais	1.892.162	3.074.225
Parcelamentos não Tributários	46.329	123.545
<b>TOTAL PARCELAMENTOS</b>	<b>11.352.955</b>	<b>13.384.667</b>



## Nota 16 - Provisões trabalhistas

Os saldos das contas em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020 estão demonstrados a seguir:

DESCRIÇÃO	2021	2020
Provisão de férias	4.202.378	1.692.880
Provisão 13º salário	538.517	341.856
INSS s/provisões	1.753.948	1.746.461
FGTS s/provisões	1.212.829	501.817
PIS s/provisões	56.852	64.339
<b>TOTAL PROVISÕES TRABALHISTAS</b>	<b>7.764.524</b>	<b>4.347.353</b>

## Nota 17 - Contingências

Passivos contingentes são causas discutidas nas esferas administrativa e judicial, cuja expectativa de perda é classificada como possível, às quais o reconhecimento de provisão é considerado necessário pela Instituição. Baseado nos pareceres jurídicos, os passivos contingentes são os seguintes:

DESCRIÇÃO	2021	2020
Contingências Trabalhistas	547.106	125.387
<b>TOTAL CONTINGÊNCIAS</b>	<b>547.106</b>	<b>125.387</b>

## Nota 18 - Patrimônio Social

O Patrimônio Social é representado por valores atualizados e compreende: Patrimônio acrescido dos valores superavitários e diminuídos dos déficits ocorridos, conforme demonstrado analiticamente através da Demonstração das Mutações do Patrimônio Social. O Patrimônio Social da FABAMED tem por objetivo assegurar a perpetuidade da entidade no cumprimento dos seus objetivos estatutários, e está composto de forma sintética no quadro a seguir:

DESCRIÇÃO	2021	2020
- Patrimônio social	70.000	70.000
- Ajuste de exercícios anteriores	5.669.362	6.030.533
- Superávit/Déficit acumulado	- 3.534.701	- 5.123.168
- Superávit/déficit do exercício	5.861.354	1.588.467
<b>TOTAL PATRIMÔNIO SOCIAL</b>	<b>8.066.015</b>	<b>2.565.832</b>

O resultado do exercício de 2020, registrado em conta de Superávit/déficit do exercício, foi incorporado ao Patrimônio Social em conformidade com as exigências legais, estatutárias e na ITG 2002 (R1).

Na conta de ajuste de exercícios anteriores contabilizamos R\$ 361.171, referenter atualização ao Valor Venal de um lote de terreno foreiro a Prefeitura Municipal de Salvador, com matrícula nº 40.523 de 11/10/2012, no Cartório do 7º Ofício de Registro de Imóveis. Inscrito no censo imobiliário municipal sob nº 17.703-2. Demais valores lançados nesta conta tiveram impacto nas contas de resultado.




## Nota 19 - Renúncia Fiscal

Representa o montante das contribuições tributárias apuradas no exercício, que não foram recolhidas devido ao usufruto da isenção a que fazem jus as entidades com a natureza jurídica da FABAMED.

Em 2021, considerando o faturamento da entidade e remuneração da folha de empregados, registrado pelo regime de competência, os valores da renúncia fiscal usufruída somam o total de R\$ 25.956.800 e estão registrados na contabilidade em evidência. Segue abaixo os valores da renúncia fiscal:

DESCRIÇÃO	BASE DE TRIBUTAÇÃO	%	VALOR DO TRIBUTO
Renúncia fiscal			25.956.800,63
ISS	Receita	2,00%	3.000.913
COFINS s/faturamento	Receita	3,00%	4.501.369
PIS s/faturamento	Receita	0,65%	975.297
CSLL s/lucro	Receita	1,08%	1.080.329
IRPJ s/lucro + adicional	Receita	1,85%	2.976.913
INSS s/folha (cota patronal)	Remuneração folha	28,83%	13.421.981

NOTA: Utilizamos como método de cálculo dos tributos o Lucro Presumido.

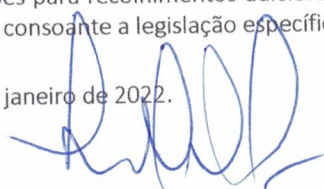
## Nota 20 - Instrumentos Financeiros

Os instrumentos financeiros registrados contabilmente possuem valores de mercado que não diferem de forma significativa dos valores contabilizados, considerando-se taxa de juros correntes para operações similares e de vencimentos compatíveis.

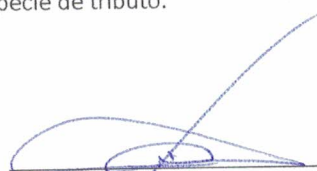
## Nota 21 - Eventos Subsequentes

Os registros contábeis e as operações da Entidade estão sujeitos ao exame pelas autoridades fiscais e a eventuais notificações para recolhimentos adicionais de impostos, taxas e contribuições, durante os prazos prescricionais variáveis, consoante a legislação específica aplicável a cada espécie de tributo.

Salvador, janeiro de 2022.



José Saturnino Rodrigues  
CPF: 286.338.307-87  
Presidente



Adelir Detofol  
CPF: 629.266.249-72  
CRC: SC-13405/O-3 T-BA  
Contador