



Laboratório de Anatomia Patológica | Microtomo



# Demonstrações Contábeis

**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021**  
**ATIVO**

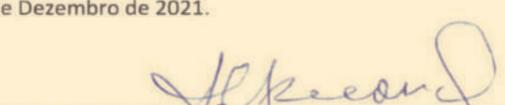
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>01 ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>26.466.788,76</b>	<b>26.515.030,87</b>
<b>DISPONÍVEL</b>	<b>3.064.544,55</b>	<b>6.689.432,46</b>
Caixa	7.199,05	3.153,44
Banco c/ Movimento	210.895,27	5.023.248,85
Aplicações Financeiras	2.846.450,23	1.663.030,17
<b>CONTAS A RECEBER</b>	<b>13.179.355,31</b>	<b>11.887.383,15</b>
SUS	6.691.864,65	6.999.017,47
Planos de Saúde	2.217.376,93	2.170.852,70
Adiantamento de Salários	204.048,39	224.745,09
Outros Créditos	4.066.065,34	2.492.767,89
<b>ESTOQUES – ALMOXARIFADO</b>	<b>10.222.888,90</b>	<b>7.938.215,26</b>
Gêneros Alimentícios	125.059,96	461.536,67
Medicamentos	3.139.189,57	3.583.082,42
Gases Medicinais	12.263,14	256.760,71
Materiais de Escritório	99.867,27	141.987,78
Material de Consumo Direto	28.572,52	24.122,14
Máquinas e Equipamentos	0,00	50.996,89
Gases Industriais	5.988,50	2.736,67
Tecidos, Roupas e Material de Limpeza	299,10	60.711,58
Material Cirúrgico / Médico Hospitalar	502.365,77	425.041,17
Material de Construção em Trânsito	5.506,28	34.401,54
Equipam. Escrit. / Hospitalar em Trânsito	4.767,43	2.896.837,69
Medicamentos de Terceiros	6.299.009,36	0,00
<b>02 ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>69.931.669,28</b>	<b>63.181.899,36</b>
<b>REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>6.443.180,00</b>	<b>0,00</b>
Subvenções a Receber	6.443.180,00	0,00
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>74.691.378,32</b>	<b>71.536.048,36</b>
Imóveis	33.579.689,21	27.267.613,54
Equipamentos p/ Escritório	1.700.382,11	1.662.805,04
Equipamentos Hospitalares	27.561.119,59	25.515.920,27
Instalações	3.666.224,10	3.112.683,15
Veículos	199.147,87	199.147,87
Custo de Obras	0,00	455.968,75
Execução de Contrato	0,00	5.511.267,99
Máquinas e Equipamentos	7.984.815,44	7.810.641,75
<b>DEPRECIACÕES</b>	<b>-11.202.889,04</b>	<b>-8.354.149,00</b>
(-) Depreciações	-11.202.889,04	-8.354.149,00
<b>03. TOTAL DO ATIVO (01 + 02)</b>	<b>96.398.458,04</b>	<b>89.696.930,23</b>

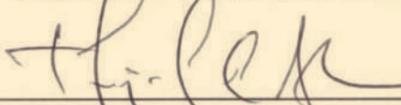
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021**  
**PASSIVO**

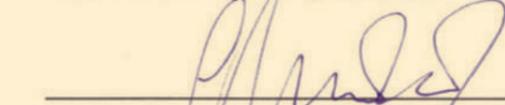
<b>01 PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>26.098.484,39</b>	<b>28.492.313,82</b>
<b>FORNECEDORES</b>	<b>6.537.114,94</b>	<b>8.453.209,00</b>
Fornecedores	6.537.114,94	8.453.209,00
<b>TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER</b>	<b>728.700,37</b>	<b>1.153.880,53</b>
Imposto de Renda Retido na Fonte	215.505,71	356.594,62
INSS	169.720,31	266.997,59
FGTS a Pagar	229.108,55	282.540,68
Outros Tributos Federais a Recolher	56.451,67	51.006,49
ISS a Recolher	55.352,69	33.570,48
Sindicatos e Associações	2.561,44	163.170,67
<b>OBRIGAÇÕES DIVERSAS A PAGAR / RECOLHER</b>	<b>18.832.669,08</b>	<b>18.885.224,29</b>
Salários a Pagar	1.327.015,30	1.263.885,93
Retenções Empréstimos Consignados (Funcionários)	98.704,60	20.565,26
Subvenções	1.934.315,89	5.658.996,94
Obrigações Diversas	3.349.874,97	927.419,49
Provisões	3.000.258,60	0,00
Medicamentos de Terceiros	6.299.009,37	0,00
Empréstimos Bancários (CP)	2.823.490,35	11.014.356,67
<b>02. PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>34.535.861,05</b>	<b>16.034.280,23</b>
<b>EXIGÍVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>34.535.861,05</b>	<b>16.034.280,23</b>
Empréstimos Bancários e Parcelamentos	28.092.681,05	16.034.280,23
Subvenções Empenhadas	6.443.180,00	0,00
<b>03. PATRIMÔNIO SOCIAL</b>	<b>35.764.112,60</b>	<b>45.170.336,18</b>
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL</b>	<b>35.764.112,60</b>	<b>45.170.336,18</b>
Patrimônio Social	34.446.735,40	27.758.068,48
Variação Patrimonial	10.721.934,20	10.721.934,20
Resultado do Exercício	-9.404.557,00	6.690.333,50
<b>04. TOTAL DO PASSIVO (01 + 02 + 03)</b>	<b>96.398.458,04</b>	<b>89.696.930,23</b>

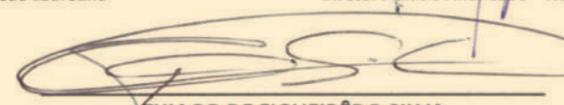
João Pessoa / PB, 31 de Dezembro de 2021.

  
MARCELO PINHEIRO DE LUCENA FILHO  
Diretor Presidente - Fundação Napoleão Laureano

  
ANTONIO CARNEIRO ARNAUD  
Diretor Financeiro - Fundação Napoleão Laureano

  
THIAGO LINS DA COSTA ALMEIDA  
Diretora Geral - Hospital Napoleão Laureano

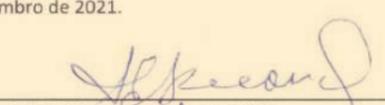
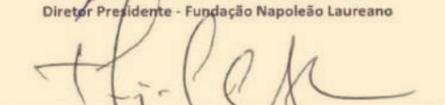
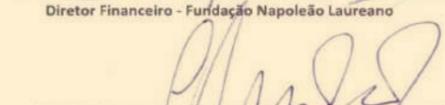
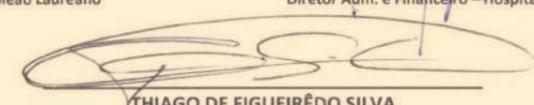
  
AFRO ROCHA DE CARVALHO  
Diretor Adm. e Financeiro - Hospital Napoleão Laureano

  
THIAGO DE FIGUEIRÊDO SILVA  
Contador - CRC/PB 8128  
CPF: 035.306.994-97

**DEMONSTRAÇÃO DAS RECEITAS E DESPESAS DO EXERCÍCIO  
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021**

	2021	2020	VARIAÇÃO
<b>01 PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>26.098.484,39</b>	<b>28.492.313,82</b>	<b>(2.393.829,43)</b>
<b>FORNECEDORES</b>	<b>6.537.114,94</b>	<b>8.453.209,00</b>	<b>(1.916.094,06)</b>
Fornecedores	6.537.114,94	8.453.209,00	(1.916.094,06)
			-
<b>TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER</b>	<b>728.700,37</b>	<b>1.153.880,53</b>	<b>(425.180,16)</b>
Imposto de Renda Retido na Fonte	215.505,71	356.594,62	(141.088,91)
INSS	169.720,31	266.997,59	(97.277,28)
FGTS a Pagar	229.108,55	282.540,68	(53.432,13)
Outros Tributos Federais a Recolher	56.451,67	51.006,49	5.445,18
ISS a Recolher	55.352,69	33.570,48	21.782,21
Sindicatos e Associações	2.561,44	163.170,67	(160.609,23)
			-
<b>OBRIGAÇÕES DIVERSAS A PAGAR / RECOLHER</b>	<b>18.832.669,08</b>	<b>18.885.224,29</b>	<b>(52.555,21)</b>
Salários a Pagar	1.327.015,30	1.263.885,93	63.129,37
Retenções Empréstimos Consignados (Funcionários)	98.704,60	20.565,26	78.139,34
Subvenções	1.934.315,89	5.658.996,94	(3.724.681,05)
Obrigações Diversas	3.349.874,97	927.419,49	2.422.455,48
Provisões	3.000.258,60	0,00	3.000.258,60
Medicamentos de Terceiros	6.299.009,37	0,00	6.299.009,37
Empréstimos Bancários (CP)	2.823.490,35	11.014.356,67	(8.190.866,32)
			-
<b>02. PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>34.535.861,05</b>	<b>16.034.280,23</b>	<b>18.501.580,82</b>
<b>EXIGÍVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>34.535.861,05</b>	<b>16.034.280,23</b>	<b>18.501.580,82</b>
Empréstimos Bancários e Parcelamentos	28.092.681,05	16.034.280,23	12.058.400,82
Subvenções Empenhadas	6.443.180,00	0,00	6.443.180,00
			-
<b>03. PATRIMÔNIO SOCIAL</b>	<b>35.764.112,60</b>	<b>45.170.336,18</b>	<b>(9.406.223,58)</b>
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL</b>	<b>35.764.112,60</b>	<b>45.170.336,18</b>	<b>(9.406.223,58)</b>
Patrimônio Social	34.446.735,40	27.758.068,48	6.688.666,92
Variação Patrimonial	10.721.934,20	10.721.934,20	-
Resultado do Exercício	-9.404.557,00	6.690.333,50	(16.094.890,50)
			-
<b>04. TOTAL DO PASSIVO (01 + 02 + 03)</b>	<b>96.398.458,04</b>	<b>89.696.930,23</b>	<b>6.701.527,81</b>

João Pessoa / PB, 31 de Dezembro de 2021.

 <b>MARCELO PINHEIRO DE LUCENA FILHO</b> Diretor Presidente - Fundação Napoleão Laureano	 <b>ANTONIO CARNEIRO ARNAUD</b> Diretor Financeiro - Fundação Napoleão Laureano
 <b>THIAGO LINS DA COSTA ALMEIDA</b> Diretora Geral - Hospital Napoleão Laureano	 <b>AFRO ROCHA DE CARVALHO</b> Diretor Adm. e Financeiro - Hospital Napoleão Laureano
 <b>THIAGO DE FIGUEIRÊDO SILVA</b> Contador - CRC/PB 8128 CPF: 035.306.994-97	

**BALANÇO PATRIMONIAL (COMPARATIVO 2021/2020)  
ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021  
ATIVO**

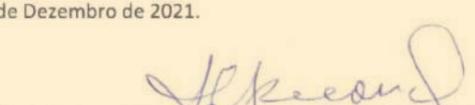
	2021	2020	VARIAÇÃO
<b>01 ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>26.466.788,76</b>	<b>26.515.030,87</b>	<b>(48.242,11)</b>
<b>DISPONÍVEL</b>	<b>3.064.544,55</b>	<b>6.689.432,46</b>	<b>(3.624.887,91)</b>
Caixa	7.199,05	3.153,44	4.045,61
Banco c/ Movimento	210.895,27	5.023.248,85	(4.812.353,58)
Aplicações Financeiras	2.846.450,23	1.663.030,17	1.183.420,06
			-
<b>CONTAS A RECEBER</b>	<b>13.179.355,31</b>	<b>11.887.383,15</b>	<b>1.291.972,16</b>
SUS	6.691.864,65	6.999.017,47	(307.152,82)
Planos de Saúde	2.217.376,93	2.170.852,70	46.524,23
Adiantamento de Salários	204.048,39	224.745,09	(20.696,70)
Outros Créditos	4.066.065,34	2.492.767,89	1.573.297,45
			-
<b>ESTOQUES - ALMOXARIFADO</b>	<b>10.222.888,90</b>	<b>7.938.215,26</b>	<b>2.284.673,64</b>
Gêneros Alimentícios	125.059,96	461.536,67	(336.476,71)
Medicamentos	3.139.189,57	3.583.082,42	(443.892,85)
Gases Medicinais	12.263,14	256.760,71	(244.497,57)
Materiais de Escritório	99.867,27	141.987,78	(42.120,51)
Material de Consumo Direto	28.572,52	24.122,14	4.450,38
Máquinas e Equipamentos	0,00	50.996,89	(50.996,89)
Gases Industriais	5.988,50	2.736,67	3.251,83
Tecidos, Rouparia e Material de Limpeza	299,10	60.711,58	(60.412,48)
Material Cirúrgico / Médico Hospitalar	502.365,77	425.041,17	77.324,60
Material de Construção em Trânsito	5.506,28	34.401,54	(28.895,26)
Equipam. Escrit. / Hospitalar em Trânsito	4.767,43	2.896.837,69	(2.892.070,26)
Medicamentos de Terceiros	6.299.009,36	0,00	6.299.009,36
			-
			-
<b>02 ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>69.931.669,28</b>	<b>63.181.899,36</b>	<b>6.749.769,92</b>
<b>REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>6.443.180,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.443.180,00</b>
Subvenções a Receber	6.443.180,00	0,00	6.443.180,00
			-
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>74.691.378,32</b>	<b>71.536.048,36</b>	<b>3.155.329,96</b>
Imóveis	33.579.689,21	27.267.613,54	6.312.075,67
Equipamentos p/ Escritório	1.700.382,11	1.662.805,04	37.577,07
Equipamentos Hospitalares	27.561.119,59	25.515.920,27	2.045.199,32
Instalações	3.666.224,10	3.112.683,15	553.540,95
Veículos	199.147,87	199.147,87	-
Custo de Obras	0,00	455.968,75	(455.968,75)
Execução de Contrato	0,00	5.511.267,99	(5.511.267,99)
Máquinas e Equipamentos	7.984.815,44	7.810.641,75	174.173,69
			-
<b>DEPRECIACÕES</b>	<b>-11.202.889,04</b>	<b>-8.354.149,00</b>	<b>(2.848.740,04)</b>
(-) Depreciações	-11.202.889,04	-8.354.149,00	(2.848.740,04)
			-
			-
<b>03. TOTAL DO ATIVO (01 + 02)</b>	<b>96.398.458,04</b>	<b>89.696.930,23</b>	<b>6.701.527,81</b>

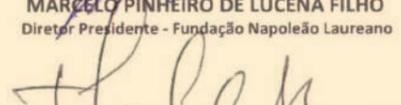
**BALANÇO PATRIMONIAL (COMPARATIVO 2021/2020)  
ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021  
P A S S I V O**

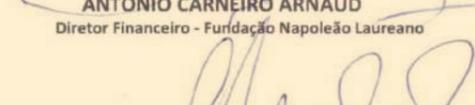
	2021	2020
<b>RECEITAS OPERACIONAIS</b>	<b>95.237.792,70</b>	<b>88.664.367,76</b>
<i>Com Restrição</i>	<b>13.308.172,70</b>	<b>13.452.186,39</b>
Programas de Saúde	13.308.172,70	13.452.186,39
<i>Sem Restrição</i>	<b>81.929.620,00</b>	<b>75.212.181,37</b>
Receita de Serviços Prestados	59.863.563,11	58.706.891,89
Contribuições e Doações Voluntárias	12.283.428,36	8.129.025,74
Ganhos na venda de Bens	18.000,00	35.000,00
Rendimentos Financeiros	100.490,55	986.876,02
Outros Recursos recebidos	8.558.608,08	7.354.387,72
Outras Receitas	1.105.529,90	-
<b>CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>39.977.314,77</b>	<b>33.928.120,58</b>
<i>Com Programas (Atividades)</i>	<b>39.977.314,77</b>	<b>33.928.120,58</b>
Saúde	39.977.314,77	33.928.120,58
<b>RESULTADO BRUTO</b>	<b>55.260.477,93</b>	<b>54.736.247,18</b>
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>64.665.034,93</b>	<b>48.045.913,68</b>
<i>Administrativas</i>	<b>43.674.969,23</b>	<b>38.268.686,44</b>
Salários	28.081.616,15	24.170.353,40
Encargos Sociais	9.385.423,73	8.950.076,09
Impostos e Taxas	18.173,62	13.014,88
Serviços Gerais	1.160.203,44	713.224,19
Manutenção	1.843.365,11	1.900.583,77
Depreciação e Amortização	2.848.740,04	2.431.298,00
Perdas Diversas	337.447,14	90.136,11
<i>Outras Despesas/Receitas Operacionais</i>	<b>20.990.065,70</b>	<b>9.777.227,24</b>
<b>OPERAÇÕES DESCONTINUADAS (LÍQUIDO)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>SUPERÁVIT / DÉFICIT DO PERÍODO</b>	<b>- 9.404.557,00</b>	<b>6.690.333,50</b>

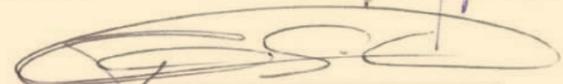
João Pessoa / PB, 31 de Dezembro de 2021.

  
MARCELO PINHEIRO DE LUCENA FILHO  
Diretor Presidente - Fundação Napoleão Laureano

  
ANTONIO CARNEIRO ARNAUD  
Diretor Financeiro - Fundação Napoleão Laureano

  
THIAGO LINS DA COSTA ALMEIDA  
Diretora Geral - Hospital Napoleão Laureano

  
AFRO ROCHA DE CARVALHO  
Diretor Adm. e Financeiro - Hospital Napoleão Laureano

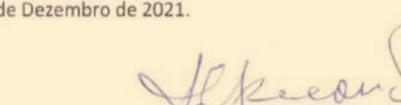
  
THIAGO DE FIGUEIRÊDO SILVA  
Contador - CRC/PB 8128  
CPF: 035.306.994-97

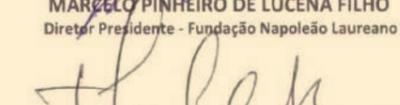
**DEMONSTRAÇÃO DAS RECEITAS E DESPESAS DO EXERCÍCIO  
ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021  
(COMPARATIVO 2021/2020)**

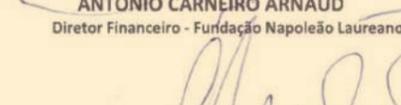
	2021	2020	VARIAÇÃO
<b>RECEITAS OPERACIONAIS</b>	<b>95.237.792,70</b>	<b>88.664.367,76</b>	<b>6.573.424,94</b>
<i>Com Restrição</i>	<b>13.308.172,70</b>	<b>13.452.186,39</b>	<b>- 144.013,69</b>
Programas de Saúde	13.308.172,70	13.452.186,39	- 144.013,69
<i>Sem Restrição</i>	<b>81.929.620,00</b>	<b>75.212.181,37</b>	<b>6.717.438,63</b>
Receita de Serviços Prestados	59.863.563,11	58.706.891,89	1.156.671,22
Contribuições e Doações Voluntárias	12.283.428,36	8.129.025,74	4.154.402,62
Ganhos na venda de Bens	18.000,00	35.000,00	- 17.000,00
Rendimentos Financeiros	100.490,55	986.876,02	- 886.385,47
Outros Recursos recebidos	8.558.608,08	7.354.387,72	1.204.220,36
Outras Receitas	1.105.529,90	-	1.105.529,90
<b>CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>39.977.314,77</b>	<b>33.928.120,58</b>	<b>6.049.194,19</b>
<i>Com Programas (Atividades)</i>	<b>39.977.314,77</b>	<b>33.928.120,58</b>	<b>6.049.194,19</b>
Saúde	39.977.314,77	33.928.120,58	6.049.194,19
<b>RESULTADO BRUTO</b>	<b>55.260.477,93</b>	<b>54.736.247,18</b>	<b>524.230,75</b>
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>64.665.034,93</b>	<b>48.045.913,68</b>	<b>16.619.121,25</b>
<i>Administrativas</i>	<b>43.674.969,23</b>	<b>38.268.686,44</b>	<b>5.406.282,79</b>
Salários	28.081.616,15	24.170.353,40	3.911.262,75
Encargos Sociais	9.385.423,73	8.950.076,09	435.347,64
Impostos e Taxas	18.173,62	13.014,88	5.158,74
Serviços Gerais	1.160.203,44	713.224,19	446.979,25
Manutenção	1.843.365,11	1.900.583,77	- 57.218,66
Depreciação e Amortização	2.848.740,04	2.431.298,00	417.442,04
Perdas Diversas	337.447,14	90.136,11	247.311,03
<i>Outras Despesas/Receitas Operacionais</i>	<b>20.990.065,70</b>	<b>9.777.227,24</b>	<b>11.212.838,46</b>
<b>OPERAÇÕES DESCONTINUADAS (LÍQUIDO)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>SUPERÁVIT / DÉFICIT DO PERÍODO</b>	<b>(9.404.557,00)</b>	<b>6.690.333,50</b>	<b>- 16.094.890,50</b>

João Pessoa / PB, 31 de Dezembro de 2021.

  
MARCELO PINHEIRO DE LUCENA FILHO  
Diretor Presidente - Fundação Napoleão Laureano

  
ANTONIO CARNEIRO ARNAUD  
Diretor Financeiro - Fundação Napoleão Laureano

  
THIAGO LINS DA COSTA ALMEIDA  
Diretora Geral - Hospital Napoleão Laureano

  
AFRO ROCHA DE CARVALHO  
Diretor Adm. e Financeiro - Hospital Napoleão Laureano

  
THIAGO DE FIGUEIRÊDO SILVA  
Contador - CRC/PB 8128  
CPF: 035.306.994-97

**DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA (MÉTODO INDIRETO)  
ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021**

<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
(-) Déficit do Exercício de 2021	-9.404.557,00	
(-) Aumento das Contas a Receber de Clientes e Outros	-1.291.972,16	
(-) Aumento dos Estoques	-2.284.673,64	
(-) Redução das Obrigações a Pagar (Diversos)	-2.393.829,43	
(+) Depreciações	2.848.740,04	
(-) Ajustes e Exercícios Anteriores	-1.666,58	
<b>CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO NAS</b>		<b>-12.527.958,77</b>
<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
(-) Aquisições de Imobilizados	-3.155.329,96	
<b>CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO NAS</b>		<b>-3.155.329,96</b>
<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
<b>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
(+) Aumento dos Empréstimos e Parcelamentos	12.058.400,82	
(+) Aumento das Subvenções Empenhadas	6.443.180,00	
(-) Aumento das Subvenções a Receber	-6.443.180,00	
<b>CAIXA LÍQUIDO GERADO NAS</b>		<b>12.058.400,82</b>
<b>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
<b>REDUÇÃO LÍQUIDO NO CAIXA E EQUIVAL. CAIXA</b>		<b>-3.624.887,91</b>
<b>SALDO DE CAIXA + EQUIVALENTE CAIXA EM 2020</b>		<b>6.689.432,46</b>
<b>SALDO DE CAIXA + EQUIVALENTE CAIXA EM 2021</b>		<b>3.064.544,55</b>

**COMPOSIÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTE – CAIXA  
(CONCILIAÇÃO ENTRE DFC E BP)**

	31/12/2021	31/12/2020
Caixa	7.199,05	3.153,44
Bancos	210.895,27	5.023.248,85
Aplicações Financeiras	2.846.450,23	1.663.030,17
<b>CAIXA E EQUIVALENTES CAIXA</b>	<b>3.064.544,55</b>	<b>6.689.432,46</b>

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMONIO SOCIAL**

**EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021.**

Saldo em 31/12/2020	45.170.336,18
<i>Déficit do Exercício em 2021</i>	<i>-9.404.557,00</i>
<i>Ajustes de Exercícios Anteriores</i>	<i>-1.666,58</i>
Saldo em 31/12/2021	35.764.112,60

**DEMONSTRAÇÃO DAS ORIGENS E APLICAÇÕES DE RECURSOS**

**EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021.**

**VARIAÇÃO DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO (CCL)**

	31/12/2020	31/12/2021	VARIAÇÃO
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	26.515.030,87	26.466.788,76	(48.242,11)
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	28.492.313,82	26.098.484,39	(2.393.829,43)
<b>CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO</b>	(1.977.282,95)	(368.304,37)	<b>(2.345.587,32)</b>

VARIAÇÃO PATRIMONIAL

DESCRIÇÃO DAS CONTAS	31/12/2020	31/12/2021	VARIAÇÃO
ATIVO NÃO CIRCULANTE:			
Realizável ao Longo Prazo	0,00	6.443.180,00	6.443.180,00
Imobilizado	63.181.899,36	63.448.489,28	306.589,92
PASSIVO NÃO CIRCULANTE:			
Exigível ao Longo Prazo	16.034.280,23	34.535.861,05	18.501.580,82
PATRIMÔNIO SOCIAL:			
Patrimônio Social	45.170.336,18	35.764.112,60	9.406.223,58

DEMONSTRAÇÃO DAS ORIGENS E APLICAÇÕES DE RECURSOS - DOAR

<b>ORIGENS DOS RECURSOS</b>	
Aumento no Patrimônio Social	9.406.223,58
<b>Total das Origens</b>	<b><u>9.406.223,58</u></b>
<b>APLICAÇÕES DE RECURSOS</b>	
Aumento do Realizável ao Longo Prazo	(6.443.180,00)
Aumento do Ativo Imobilizado	(306.589,92)
Aumento no Exigível ao Longo Prazo	18.501.580,82
<b>Total das Aplicações</b>	<b><u>11.751.810,90</u></b>
<b>REDUÇÃO NO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO</b>	<b><u>(2.345.587,32)</u></b>

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

### NOTA 01 CONTEXTO OPERACIONAL

A Fundação Napoleão Laureano é uma entidade sem fins lucrativos de caráter privado, criada em 17 de março de 1951, com o objetivo de dar assistência aos portadores de câncer no Estado da Paraíba, sendo reconhecida como de utilidade pública através do Decreto-Lei Federal nº 1.404, de 08 de agosto de 1951, Lei do Estado da Paraíba nº 2.329, de 01 de agosto de 1961 e Lei do Município de João Pessoa nº 1.088, de 10 de maio de 1963.

Desenvolvendo suas atividades na cidade de João Pessoa / PB, onde se situa, e acolhendo pacientes de todas as regiões da Paraíba, o Hospital Napoleão Laureano é especializado no tratamento das enfermidades oncológicas em suas mais diversas formas de manifestações. Oferece ainda aos que o procuram assistência social, psicológica, de fisioterapia, nutrição e fonoaudiologia, participando da formação profissional na área de saúde por meio de aulas, cursos e programas de estágios curriculares desenvolvidos por seu Centro de Estudos, cuja finalidade é a coparticipação na formação acadêmica e produção científica, além de residência médica em oncologia.

### NOTA 02 APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações estão elaboradas de acordo com as diretrizes emanadas da Lei nº 6.404/76 (Lei das Sociedades por Ações), com suas alterações, Resolução nº. 1.409/12 – ITG 2002 do Conselho Federal de Contabilidade, que trata de aspectos contábeis específicos às Fundações.

### NOTA 03 SUMÁRIO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS

Dentre os principais procedimentos adotados para a elaboração das demonstrações contábeis, destacam-se:

#### a) Apuração do Resultado e Ativos e Passivos Circulantes

O resultado é apurado pelo princípio da realização da receita (produções médicas, doações, subvenções e outras receitas) e da confrontação das despesas no exercício (regime de competência). Os ativos circulantes são reduzidos mediante provisão aos prováveis valores de realizações, quando aplicáveis. Os passivos circulantes incluem os encargos incorridos, quando aplicáveis.

#### b) Contas a Receber

As contas a receber de curto prazo estão registradas de acordo com os documentos fornecidos pela Seção de Contas Médicas (Faturamento).

#### c) Estoques

Estão avaliados pelo custo de aquisição.

#### d) Imobilizado

No Exercício de 2015 a entidade fez a opção pela avaliação dos imóveis pelo valor de mercado, conforme Laudo de Reavaliação Patrimonial, consolidado no referido exercício.

#### e) Imposto de Renda e Contribuição Social, COFINS, INSS e ISS

A Entidade goza de imunidade de tributação sobre o Imposto de Renda e o ISS, e de isenções sobre a Contribuição Social sobre o Lucro Líquido, COFINS e a Contribuição Patronal Previdenciária por tratar-se de Entidade Filantrópica.

#### f) PIS

A entidade goza de isenção sobre o referido Tributo por decisão em caráter definitivo, proferido pelo juízo da 1ª Vara da Justiça Federal em João Pessoa/PB já transitado em julgado.

#### g) Doações e Subvenções

As Doações são contabilizadas como Receita no ato do recebimento do bem ou recurso financeiro, já as Subvenções são contabilizadas como Receita na data da Execução do seu respectivo projeto.

#### NOTA 04 – COMPOSIÇÃO DAS CONTAS:

A) A conta “OUTROS CRÉDITOS” do Ativo Circulante, na data de 31 de Dezembro, está assim

CONTA	2021
Atendimentos Particulares	211.194,30
Energisa	2.341,50
Cartões de Crédito	192.899,04
Adiantamento a Fornecedores	2.776.467,53
Despachos Aduaneiros (Aporte)	134.128,72
Cheques em Cobrança	7.635,00
Bloquei/Depósitos Judiciais	49.042,10
SPCC	416.998,53
Unimed	69.522,72
All Park Estacionamentos	200.000,00
ISS a Recuperar	5.835,90
<b>TOTAL .....</b>	<b>4.066.065,34</b>

B) A conta “OBRIGAÇÕES DIVERSAS” do Passivo Circulante, na data de 31 de Dezembro composta:

CONTA	2021
Adiantamento de Clientes	473.585,47
Obrigações Diversas a Pagar	223.245,74
Natividade	415.012,00
Parcelamento RFB	59.871,66
Cheques a Compensar	2.394,00
Produções Médicas	2.101.456,44
Retenções SPCC	57.584,98
Empréstimos de Medicamentos	16.724,68
<b>TOTAL .....</b>	<b>3.349.874,97</b>

C) A conta “PROGRAMA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL” das Demonstrações das Receitas e Exercício, na data de 31 de Dezembro, está assim composta:

CONTA	2021
Subvenções Federais	7.967.374,88
Subvenções Estaduais	5.340.797,82
<b>TOTAL.....</b>	<b>13.308.172,70</b>

D) A conta “RECEITA DE SERVIÇOS PRESTADOS” das Demonstrações das Receitas e Despesas do Exercício, na data de 31 de Dezembro, está assim composta:

CONTA	2021
Ambulatório SUS	30.301.878,52
Internações SUS	17.376.186,61
Procedimentos de Média Complexidade	462.747,60
Ambulatório Planos de Saúde	4.435.833,97
Internações Planos de Saúde	1.929.692,49
Ambulatório Particular	3.847.587,35
Internações Particular	1.509.636,57
<b>TOTAL.....</b>	<b>59.863.563,11</b>

E) A conta “CONTRIBUIÇÕES E DOAÇÕES VOLUNTÁRIAS” das Demonstrações das Receitas e Despesas do Exercício, na data de 31 de Dezembro, está assim composta:

CONTA	2021
Doações	12.283.428,36
<b>TOTAL.....</b>	<b>12.283.428,36</b>

F) A conta “GANHO NA VENDA DE BENS” das Demonstrações das Receitas e Despesas do Exercício, na data de 31 de Dezembro, está assim composta:

CONTA	2021
Receita c/Venda de Imobilizado	18.000,00
<b>TOTAL.....</b>	<b>18.000,00</b>

G) A conta “RENDIMENTOS FINANCEIROS” das Demonstrações das Receitas e Despesas do Exercício, na data de 31 de Dezembro, está assim composta:

CONTA	2021
Descontos Obtidos	55.599,56
Rendimentos de Aplicações Financeiras	44.683,07
Rendimentos de Poupança	207,92
<b>TOTAL.....</b>	<b>100.490,55</b>

H) A conta “OUTROS RECURSOS RECEBIDOS” das Demonstrações das Receitas e Despesas do Exercício, na data de 31 de Dezembro, está assim composta:

CONTA	2021
Isenção da CPP (INSS)	7.176.461,93
Outras Receitas em Geral	158.455,21
Receita c/ Aluguéis	63.706,41
Receita de Conv. Residência Médica	383.000,00
Receita com Demandas Judiciais	776.984,53
<b>TOTAL.....</b>	<b>8.558.608,08</b>

I) A conta “OUTRAS RECEITAS” das Demonstrações das Receitas e Despesas do Exercício, na data de 31 de Dezembro, está assim composta:

CONTA	2021
Ajuste de Saldos (Receita)	1.105.529,90
<b>TOTAL.....</b>	<b>1.105.529,90</b>

J) A conta “SALÁRIOS” das Demonstrações das Receitas e Despesas, na data de 31 de Dezembro, está assim composta:

CONTA	2021
Salários	27.563.995,47
Indenizações Trabalhistas	517.620,68
<b>TOTAL.....</b>	<b>28.081.616,15</b>

K) A conta “SAÚDE” das Demonstrações das Receitas e Despesas do Exercício, na data de 31 de Dezembro, está assim composta:

CONTA	2021
Procedimentos de Alta Complexidade	8.378.034,82
Procedimentos de Média Complexidade	11.336.429,40
Drogas e Medicamentos	11.425.335,26
Gases Medicinais	723.462,29

Mat. De consumo Laboratorial	47,20
Ajuste de Estoques	4.646.300,54
Mat. Cirúrgico / Med. Hospitalar	3.467.705,26
<b>TOTAL.....</b>	<b>39.977.314,77</b>

L) A conta “ENCARGOS SOCIAIS” das Demonstrações das Receitas e Despesas do Exercício, na data de 31 de Dezembro, está assim composta:

CONTA	2021
CPP (INSS)	7.176.461,93
FGTS	2.208.961,80
<b>TOTAL.....</b>	<b>9.385.423,73</b>

M) A conta “IMPOSTOS E TAXAS” das Demonstrações das Receitas e Despesas do Exercício, na data de 31 de Dezembro, está assim composta:

CONTA	2021
Impostos e Taxas	18.173,62
<b>TOTAL.....</b>	<b>18.173,62</b>

N) A conta “SERVIÇOS GERAIS” das Demonstrações das Receitas e Despesas do Exercício, na data de 31 de Dezembro, está assim composta:

CONTA	2021
Honorários	708.985,64
Sistemas de Informática	451.217,80
<b>TOTAL.....</b>	<b>1.160.203,44</b>

O) A conta “MANUTENÇÃO” das Demonstrações das Receitas e Despesas do Exercício, na data de 31 de Dezembro, está assim composta:

CONTA	2021
Reparos de Bens Móveis	1.587.477,30
Reparos de Imóveis	255.887,81
<b>TOTAL.....</b>	<b>1.845.386,11</b>

P) A conta “DEPRECIACÃO E AMORTIZACÃO” das Demonstrações das Receitas e Despesas do Exercício, na data de 31 de Dezembro, está assim composta:

CONTA	2021
Depreciações	2.848.740,04
<b>TOTAL.....</b>	<b>2.848.740,04</b>

Q) A conta “PERDAS DIVERSAS” das Demonstrações das Receitas e Despesas do Exercício, na data de 31 de Dezembro, está assim composta:

CONTA	2021
Perdas com Devedores Duvidosos	249.373,35
Baixa de Produtos Avariados	88.073,79
<b>TOTAL.....</b>	<b>337.447,14</b>

R) A conta “OUTRAS DESPESAS / RECEITAS OPERACIONAIS” das Demonstrações das Receitas e Despesas, na data de 31 de Dezembro, está assim composta:

CONTA	2021
Vale Transporte	84.930,57
Treinamentos - Cursos Diversos	3.050,00
Serviços de Terceiros	339,00
Sistemas de Informação	147.784,22
Uniformes, Fardamentos e EPIs	91.219,00
Energia Elétrica	1.640.754,43
Água e Esgoto	105.794,24
Telefone e Internet	35.465,21
Assinaturas, Revistas e Jornais	1.189,82
Viagens, Diárias e Ajuda de Custos	30.251,53
Publicações e Publicidade	153.358,01
Fretes, Carretos e Corridas	123.634,05
Seguros em Geral	9.554,07
Contribuições	19.041,88
Materiais e Equipamentos	40.685,41
Tarifas Bancárias	309.748,16

Juros Bancários	5.620.588,66
Multas e Juros de Mora	221.310,02
Outros Encargos Gerais	268.244,36
Gastos Gerais	192.824,51
Bens de Pequeno Valor	231.109,26
Gases Industriais	212.143,55
Locação de Equipamentos	322.057,60
Gêneros Alimentícios	1.383.804,70
Material de Escritório	268.931,84
Combustível	20.316,51
Tecidos / Lavanderia / Rouparia	159.839,51
Material de Limpeza	671.847,72
Despesas c/ Cartório e Emolumentos	8.815,12
Ajuste de Saldos (Despesas)	3.266.784,78
Estimativa c/ Demandas Judiciais	213.973,21
Glosas SUS	5.124.862,61
Glosas de Planos de Saúde	1.061,64
Cancelamentos	2.051,00
Devoluções	1.610,00
Descontos Concedidos	1.089,50
<b>TOTAL.....</b>	<b>20.990.065,70</b>

#### NOTA 05 – EMPRÉSTIMOS FINANCIAMENTOS E PARCELAMENTOS

- A Conta *Empréstimos CEF* corresponde a seguinte transação:

1 - CONTRATO 17.4240.610.0000007-63 (CAIXA Hospitais) - Captação de recursos em 27/07/2021, no valor de R\$ 28.000.000,00, para investimentos e Capital de Giro da entidade, a ser pago em 120 meses, sendo 06 meses de carência e 114 parcelas, com taxa de juros de 12,71 % A.A. ou 1,0% A.M, tendo como garantia os recebíveis do SUS.

O Contrato acima apresenta-se da seguinte forma em 31 de Dezembro de 2021.

CONTA	2021
Empréstimos CEF	46.033.445,20
(-) Juros a Transcorrer	(17.913.231,87)
<b>Saldo Líquido do Empréstimo</b>	<b>28.120.213,33</b>

#### NOTA 06 – SUBVENÇÕES

As Subvenções adquiridas e disponíveis pela Fundação Napoleão Laureano, estão assim compostas:

##### **Convênio 813.021/2014 MS - Dados Bancários: CEF / Ag: 1919-7 / Conta: 453.049-6**

Objeto do Convênio: Ampliação de Unidade de Atenção Especializada em Saúde  
Valor Global: R\$ 1.849.683,96

Valor de Repasse: R\$ 1.683.504,00

Valor da Contrapartida: R\$156.179,96

Saldo Bancário do Convênio: R\$ 0,00 Data de Competência do Saldo:31/12/2021

\*OBS: Convênio Executado e Prestação de Contas Efetuada no Curso de 2021.

##### **Convênio 836.057/2016 MS - Dados Bancários: CEF / Ag: 1909-7 / Conta: 453.052-6**

Objeto do Convênio: Reforma Contemplando Itens de Acessibilidade

Valor Global: R\$ 610.079,00

Valor de Repasse: R\$ 610.079,00

Valor da Contrapartida: R\$ 0,00

Saldo Bancário do Convênio: R\$164.556,10 Data de Competência do Saldo:31/12/2021

##### **Convênio 862.771/2017 MS - Dados Bancários: CEF / Ag: 1909-7 / Conta: 2965-2**

Objeto do Convênio: Aquisição de Equipamentos

Valor Global: R\$ 5.519.900,00

Valor de Repasse: R\$ 5.500.000,00

Valor da Contrapartida: R\$ 19.900,00

Saldo Bancário do Convênio: R\$ 30,00 Data de Competência do Saldo:31/12/2021

##### **Convênio 863.539/2017 MS - Dados Bancários: CEF / Ag: 1010 / Conta: 2622-2**

Objeto do Convênio: Reforma da Recepção Principal

Valor Global: R\$ 344.844,97

Valor de Repasse: R\$ 344.844,97

Valor da Contrapartida: R\$ 0,00

Saldo Bancário do Convênio: R\$ 2.380,59 Data de Competência do Saldo:31/12/2021

##### **Convênio 868.412/2018 MS - Dados Bancários: CEF / Ag: 1010 / Conta: 2531-5**

Objeto do Convênio: Aquisição de Equipamentos

Valor Global: R\$ 100.000,00

Valor de Repasse: R\$ 100.000,00

Valor da Contrapartida: R\$ 0,00

Saldo Bancário do Convênio: R\$ 0,00 Data de Competência do Saldo:31/12/2021

\*OBS: Convênio Executado e Prestação de Contas Efetuada no Curso de 2021.

##### **Convênio 869.733/2018 MS - Dados Bancários: CEF / Ag: 1010 / Conta: 2529-3**

Objeto do Convênio: Aquisição de Equipamentos

Valor Global: R\$ 500.400,00

---

Valor de Repasse: R\$ 500.000,00  
Saldo Bancário do Convênio: R\$ 0,00 Data de Competência do Saldo:31/12/2021  
\*OBS: Convênio Executado e Prestação de Contas Efetuada no Curso de 2021.

**Convênio 869.735/2018 MS - Dados Bancários: CEF / Ag: 1010 / Conta: 2530-7**  
Objeto do Convênio: Aquisição de Equipamentos  
Valor Global: R\$ 500.369,00  
Valor de Repasse: R\$ 500.000,00  
Valor da Contrapartida: R\$ 369,00  
Saldo Bancário do Convênio: R\$ 3.412,17 Data de Competência do Saldo:31/12/2021

**Convênio 869.737/2018 MS - Dados Bancários: CEF / Ag: 1010 / Conta: 2528-5**  
Objeto do Convênio: Aquisição de Equipamentos  
Valor Global: R\$ 100.110,00  
Valor de Repasse: R\$ 100.000,00  
Valor da Contrapartida: R\$ 110,00  
Saldo Bancário do Convênio: R\$ 8.122,09 Data de Competência do Saldo:31/12/2021

**Convênio 888.126/2019 MS - Dados Bancários: CEF / Ag: 1010 / Conta: 2619-2**  
Objeto do Convênio: Aquisição de Equipamentos  
Valor Global: R\$ 540.775,00  
Valor de Repasse: R\$ 500.000,00  
Valor da Contrapartida: R\$ 40.775,00  
Saldo Bancário do Convênio: R\$ 0,00 Data de Competência do Saldo:31/12/2021  
\*OBS: Convênio Executado e Prestação de Contas Efetuada no Curso de 2021.

**Convênio 888.131/2019 MS - Dados Bancários: CEF / Ag: 1010 / Conta: 2618-4**  
Objeto do Convênio: Aquisição de Equipamentos  
Valor Global: R\$ 333.422,00  
Valor de Repasse: R\$ 300.000,00  
Valor da Contrapartida: R\$ 33.442,00  
Saldo Bancário do Convênio: R\$ 0,00 Data de Competência do Saldo:31/12/2021

**Convênio 895.511/2019 MS - Dados Bancários: CEF / Ag: 1010 / Conta: 2622-2**  
Objeto do Convênio: Aquisição de Equipamentos  
Valor Global: R\$ 108.000,00  
Valor de Repasse: R\$ 100.000,00  
Valor da Contrapartida: R\$ 8.000,00  
Saldo Bancário do Convênio: R\$ 0,00 Data de Competência do Saldo:31/12/2021  
\*OBS: Convênio Executado e Prestação de Contas Efetuada no Curso de 2021.

**1º Aditivo ao Convênio 053/2019 FUNCEP - Dados Bancários: Banco do Brasil / Ag: 4361-3 / Conta: 105447-X**  
Objeto do Convênio: Manutenção e Custeio  
Valor Global: R\$ 4.330.000,00

---

Valor de Repasse: R\$ 4.200.000,00  
Valor da Contrapartida: R\$ 130.000,00  
Saldo Bancário do Convênio: R\$ 187,51 Data de Competência do Saldo:31/12/2021

**Convênio 054/2021 FUNCEP - Dados Bancários: CEF / Ag: 4240 / Conta: 452-0**  
Objeto do Convênio: Aquisição de Medicamentos e Material Médico Hospitalar (Custeio)  
Valor Global: R\$ 4.200.000,00  
Valor de Repasse: R\$ 4.200.000,00  
Valor da Contrapartida: R\$ 130.000,00  
Saldo Bancário do Convênio: R\$ 6.857,16 Data de Competência do Saldo:31/12/2021

**Convênio 057/2021 FUNCEP - Dados Bancários: CEF / Ag: 4240 / Conta: 453-8**  
Objeto do Convênio: Aquisição de Medicamentos (Custeio)  
Valor Global: R\$ 1.026.201,72  
Valor de Repasse: R\$ 1.026.201,72  
Valor da Contrapartida: R\$ 0,00  
Saldo Bancário do Convênio: R\$ 815,24 Data de Competência do Saldo:31/12/2021

**Termo de Fomento 016/2020 SMS/JPA - Dados Bancários: CEF / Ag: 4240 / Conta: 235-7**  
Objeto do Convênio: Manutenção e Custeio  
Valor de Repasse: R\$ 1.425.454,00  
Valor da Contrapartida: R\$ 0,00  
Saldo Bancário do Convênio: R\$ 757,67 Data de Competência do Saldo:31/12/2021

**Termo de Fomento 018/2020 SMS/JPA - Dados Bancários: CEF / Ag: 4240 / Conta: 236-5**  
Objeto do Convênio: Manutenção e Custeio  
Valor de Repasse: R\$ 2.647.809,00  
Valor da Contrapartida: R\$ 0,00  
Saldo Bancário do Convênio: R\$ 375,08 Data de Competência do Saldo:31/12/2021

**Termo de Fomento 019/2020 SMS/JPA - Dados Bancários: CEF / Ag: 4240 / Conta: 902.391-8**  
Objeto do Convênio: Manutenção e Custeio  
Valor de Repasse: R\$ 148.322,00  
Valor da Contrapartida: R\$ 0,00  
Saldo Bancário do Convênio: R\$ 171,41 Data de Competência do Saldo:31/12/2021

**Termo de Fomento 021/2020 SMS/JPA - Dados Bancários: CEF / Ag: 4240 / Conta: 902.396-9**  
Objeto do Convênio: Manutenção e Custeio  
Valor de Repasse: R\$ 1.950.000,00  
Valor da Contrapartida: R\$ 0,00

Saldo Bancário do Convênio: R\$ 216.802,08  
Data de Competência do Saldo:31/12/2021

**Termo de Fomento 027/2021 SMS/JPA - Dados Bancários: CEF / Ag: 4240 / Conta: 900.664-9**

Objeto do Convênio: Aquisição de Medicamentos e Material Médico Hospitalar (Custeio)

Valor de Repasse: R\$ 100.000,00

Valor da Contrapartida: R\$ 0,00

Saldo Bancário do Convênio: R\$ 56,55 Data de Competência do Saldo:31/12/2021

**Termo de Fomento 028/2021 SMS/JPA - Dados Bancários: CEF / Ag: 4240 / Conta: 900.664-9**

Objeto do Convênio: Folha de Salários e Encargos Sociais

Valor de Repasse: R\$ 2.400.000,00

Valor da Contrapartida: R\$ 0,00

Saldo Bancário do Convênio: R\$ 23.531,73 Data de Competência do Saldo:31/12/2021

**Termo de Fomento 040/2021 SMS/JPA - Dados Bancários: CEF / Ag: 4240 / Conta: 900.664-9**

Objeto do Convênio: Despesas Operacionais (Custeio)

Valor de Repasse: R\$ 1.431.558,00

Valor da Contrapartida: R\$ 0,00

Saldo Bancário do Convênio: R\$ 1.092.550,23

Data de Competência do Saldo:31/12/2021

**Termo de Fomento 055/2021 SMS/JPA - Dados Bancários: CEF / Ag: 4240 / Conta: 900.664-9**

Objeto do Convênio: Equipamentos Hospitalares

Valor de Repasse: R\$ 413.339,89

Valor da Contrapartida: R\$ 0,00

Saldo Bancário do Convênio: R\$ 413.339,89

Data de Competência do Saldo:31/12/2021

**NOTA 07 – LANÇAMENTOS CONTÁBEIS**

A) Nos meses de Outubro, Novembro e Dezembro, foram realizados ajustes nos estoques, no montante de R\$ 4.646.300,54, relativos à reclassificação de medicamentos de terceiros que ficam sob a guarda do hospital, e convertendo a Receita que foi gerada de forma equivocada, no ato da entrada dos produtos, em Despesas, tendo como contrapartida a conta “Medicamento de terceiros”, no Passivo Circulante;

B) No mês de Dezembro, houveram lançamentos no montante de R\$ 2.161.254,88, relativos a ajustes de contas de ATIVOS (contas a receber) e PASSIVOS (contas

de retenções), cujos saldos contábeis encontravam-se divergentes dos valores constantes nos relatórios internos;

C) Em Dezembro foi realizado um lançamento no valor de R\$ 2.101.456,44, correspondente à apropriação de despesas com honorários médicos, relativos ao exercício de 2021, que ainda não haviam sido cobradas pelos seus respectivos prestadores;

D) Contabilização de Glosas do SUS de Planos Privados de Saúde no valor de R\$ 5.124.862,61;

E) Contabilização do valor de R\$ 2.786.285,39, correspondente a Provisão de Férias e dos encargos de FGTS incidentes sobre as mesmas;

F) Contabilização do valor de R\$ 213.973,21, referente a Provisões de Contingências relativas a Demandas Judiciais Passivas;

G) Contabilização de Subvenções Empenhadas e pagas à Secretária de Saúde e não repassadas para a Fundação Napoleão Laureano, no valor total de R\$ 6.443.180,00, conforme abaixo:

Proposta	Autor da Emenda	Valor Aprovado
3600003771522021-00	Aguinaldo Ribeiro	R\$ 200.000,00
3600003771522021-00	Damião Feliciano	R\$ 100.000,00
3600003771522021-00	Daniela Ribeiro	R\$ 200.000,00
3600003771522021-00	Efraim Filho	R\$ 200.000,00
3600003771522021-00	Frei Anastácio	R\$ 500.000,00
3600003771522021-00	Nilda Goldim	R\$ 200.000,00
3600003771522021-00	Pedro Cunha Lima	R\$ 300.000,00
3600003771522021-00	Wellington Roberto	R\$ 100.000,00
3600003771522021-00	Wilson Santiago	R\$ 200.000,00
3600003771522021-00	Luiza Erundina	R\$ 1.000.000,00
360004228312021-00	Ruy Carneiro	R\$ 1.250.000,00
3600003991692021-00	Aguinaldo Ribeiro	R\$ 293.180,00
3600003991692021-00	Aguinaldo Ribeiro	R\$ 200.000,00
3600003991692021-00	Daniela Ribeiro	R\$ 1.000.000,00
3600003991692021-00	Edna Henrique	R\$ 250.000,00
3600003991692021-00	Gervásio Maia	R\$ 250.000,00
3600003991692021-00	Hugo Motta	R\$ 200.000,00
		<b>R\$ 6.443.180,00</b>

NOTA 08 – CONTINGÊNCIAS PASSIVAS (DEMANDAS JUDICIAIS)

Número do processo Data do ajuizamento Natureza da ação	Vara	Partes (A = Parte autora; R = Parte ré)	Estado em 31/12/2021 e Chance de êxito da parte AUTORA	Previsão do resultado financeiro para a Fundação Napoleão Laureano
0856313-04.2019.8.15.2001 17/09/2019 Ação monitória	10ª Vara Cível de João Pessoa	A: ABL – Antibióticos do Brasil Ltda. (CNPJ nº 05.439.635/0001-03) R: Fundação Napoleão Laureano	Em tramitação. <b>PROVÁVEL</b> resultado favorável para a parte autora	Pagamento de R\$ <b>43.263,12 por produtos fornecidos e não pagos pela Fundação, acrescido de honorários advocatícios e custas processuais</b>
0824703-18.2019.8.15.2001 22/05/2019 Ação monitória	11ª Vara Cível de João Pessoa	A: Alban Indústria e Comércio de Embalagens Plásticas Ltda (CNPJ nº 05.439.635/0001-03) R: Fundação Napoleão Laureano	Em tramitação. <b>PROVÁVEL</b> resultado favorável para a parte autora	Pagamento de R\$ <b>7.539,13 por produtos fornecidos e não pagos pela Fundação, acrescido de honorários advocatícios e custas processuais</b> <b>Valor atualizado em Novembro/2021: R\$ 15.847,56</b>
0803684-53.2019.8.15.2001 01/02/2019 Ação de execução	15ª Vara Cível de João Pessoa	A: Supermed Comércio e Importação de Produtos Médicos e Hospitalares Ltda. (CNPJ nº 11.206.099/0001-07)	Em tramitação. <b>PROVÁVEL</b> resultado favorável para a parte autora	Pagamento de R\$ <b>40.748,58 por produtos fornecidos e não pagos pela Fundação, acrescido de honorários advocatícios e custas processuais</b>
0869439-58.2018.8.15.2001 31/12/2018 Ação monitória	4ª Vara Cível de João Pessoa	A: Cirufarma Comercial Ltda (CNPJ nº 40.787.152/0001-09) R: Fundação Napoleão Laureano	Em tramitação. Sentença julgada procedente no 1º grau. Pendente de análise do recurso interposto. <b>PROVÁVEL</b> resultado favorável para a	Pagamento de R\$ <b>111.613,95 por produtos fornecidos e não pagos pela Fundação, acrescido de honorários advocatícios e custas processuais</b>

Número do processo Data do ajuizamento Natureza da ação	Vara	Partes (A = Parte autora; R = Parte ré)	Estado em 31/12/2021 e Chance de êxito da parte AUTORA	Previsão do resultado financeiro para a Fundação Napoleão Laureano
0849750-96.2016.8.15.2001 07/10/2016 Ação de indenização	10ª Vara Cível de João Pessoa	A: Kalina Lígia Fernandes Sales (CPF nº 873.948.394-00) R: Fundação Napoleão Laureano e outros	Em tramitação. <b>POSSÍVEL</b> resultado favorável para a parte autora	Pedido de indenização no valor de R\$ <b>8.500.000,00</b> . Relativa possibilidade de acolhimento da pretensão autoral. Em caso de procedência da ação, valor da indenização não deve ser superior a R\$ <b>300.000,00</b> .
0873066-36.2019.8.15.2001 28/03/2020 Ação de indenização	17ª Vara Cível de João Pessoa	A: JOSE NELSON DA SILVA (CPF nº 603.211.724-34) R: Fundação Napoleão Laureano	Em tramitação. Sentença julgada procedente em 1º grau. Valor da condenação: R\$ 2.500,00, a título de indenização por danos morais, corrigidos desde o arbitramento (23/02/2022) e com incidência de juros de mora de 1% desde a citação (24/05/2021). Decisão pendente de recurso. <b>PROVÁVEL</b> de resultado favorável para a parte autora	Pedido de indenizações a título de danos morais. Valor do pedido: R\$ <b>10.000,00</b> Alta probabilidade de acolhimento da pretensão autoral. Porém, em valor inferior ao pretendido. Provavelmente, o valor da indenização será aquele indicado na sentença (R\$ 2.500,00)
0000290-97.2018.5.13.0001 12/04/2018 Ação trabalhista	1ª Vara do Trabalho de João Pessoa	A: Nadja Ferreira da Silva (CPF nº 027.805.464-17) R: Fundação Napoleão Laureano	Em fase de execução provisória (processo n.º 0000589-40.2019.5.13.0001) <b>POSSÍVEL</b> resultado favorável para a parte autora	Pedido de pagamento de verbas trabalhistas e indenização. Valor do pedido: R\$ <b>1.758.080,38</b> Fundação Napoleão Laureano ondenada ao pagamento de R\$ <b>1.041.787,41</b> Grande probabilidade de a condenação imposta ser mantida em desfavor da Fundação Napoleão Laureano

## NOTA 09 PATRIMÔNIO SOCIAL

O Patrimônio Social (Acervo Líquido) é apresentado pela diferença do total do ativo sobre o passivo circulante e o passivo exigível ao longo prazo.

$$PS = A - (PC + PNC)$$

$$PS = 96.398.458,04 - (26.098.484,39 + 34.535.861,05)$$

$$PS = 96.398.458,04 - 60.634.345,44$$

$$PS = 35.764.112,60$$

Onde:

PS – Patrimônio Social

A – Ativo

PC – Passivo Circulante

PNC – Passivo Não Circulante

## ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ANÁLISE VERTICAL (A.V.) E ANÁLISE HORIZONTAL (A.H.)

**ANÁLISE VERTICAL** – No balanço, a Análise Vertical fornece fatores que facilitam a avaliação da estrutura do Ativo (como os recursos estão sendo aplicados) e de suas fontes de financiamento. Esses indicadores correspondem às participações percentuais dos saldos, das contas e dos grupos patrimoniais sobre o total do Ativo, ou do Passivo mais Patrimônio Líquido.

**ANÁLISE HORIZONTAL** – É realizada a partir de um conjunto de balanços e demonstrações de resultados consecutivos. Para cada elemento desses demonstrativos são calculados números índices, cuja base corresponde ao valor mais antigo da série. Desse modo, a Análise Horizontal mostra a evolução, no tempo, de cada elemento específico.

Isoladamente, essas duas técnicas poderão induzir a erros de avaliação ou encobrir fatos importantes. Conjuntamente, essas técnicas se completam e permitem identificar aqueles elementos merecedores de uma investigação mais profunda para determinar as causas de seus desvios e adotar medidas corretivas cabíveis.

## ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ANÁLISE VERTICAL (A.V.) E ANÁLISE HORIZONTAL (A.H.) ATIVO

	2021	A.V.	A.H.	2020	A.V.	A.H.
		%	%		%	%
<b>01 ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>26.466.788,76</b>	<b>27,46</b>	<b>99,82</b>	<b>26.515.030,87</b>	<b>29,56</b>	<b>100,00</b>
<b>DISPONÍVEL</b>	<b>3.064.544,55</b>	<b>3,18</b>	<b>45,81</b>	<b>6.689.432,46</b>	<b>7,46</b>	<b>100,00</b>
Caixa	7.199,05	0,01	228,29	3.153,44	0,00	100,00
Banco c/ Movimento	210.895,27	0,22	4,20	5.023.248,85	5,60	100,00
Aplicações Financeiras	2.846.450,23	2,95	171,16	1.663.030,17	1,85	100,00
<b>CONTAS A RECEBER</b>	<b>13.179.355,31</b>	<b>13,67</b>	<b>110,87</b>	<b>11.887.383,15</b>	<b>13,25</b>	<b>100,00</b>
SUS	6.691.864,65	6,94	95,61	6.999.017,47	7,80	100,00
Convênios Privados	2.217.376,93	2,30	102,14	2.170.852,70	2,42	100,00
Adiantamento de Salários	204.048,39	0,21	90,79	224.745,09	0,25	100,00
Outros Créditos	4.066.065,34	4,22	163,11	2.492.767,89	2,78	100,00
<b>EST. – ALMOXARIFADO</b>	<b>10.222.888,90</b>	<b>10,60</b>	<b>128,78</b>	<b>7.938.215,26</b>	<b>8,85</b>	<b>100,00</b>
Gêneros Alimentícios	125.059,96	0,13	27,10	461.536,67	0,51	100,00
Medicamentos	3.139.189,57	3,3	87,61	3.583.082,42	3,99	100,00
Gases Medicinais	12.263,14	0,01	4,78	256.760,71	0,29	100,00
Material de Escritório	99.867,27	0,10	70,34	141.987,78	0,16	100,00
Material de Consumo Direto	28.572,52	0,03	118,45	24.122,14	0,03	100,00
Máquinas e Equipamentos	-	0,00	-	50.996,89	0,06	100,00
Gases Industriais	5.988,50	0,01	218,82	2.736,67	0,00	100,00
Tecidos/Rouparia e Limpeza	299,10	0,00	0,49	60.711,58	0,07	100,00
Material Cirúrgico / M. Hospitalar	502.365,77	0,52	118,19	425.041,17	0,47	100,00
Material de Construção em Transito	5.506,28	0,01	16,01	34.401,54	0,04	100,00
Equip. Escrit. / Hosp. em Transito	4.767,43	0,00	0,16	2.896.837,69	3,23	100,00
Medicamentos de Terceiros	6.299.009,36	6,53	-	-	0,00	100,00
<b>02 ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>69.931.669,28</b>	<b>72,54</b>	<b>110,68</b>	<b>63.181.899,36</b>	<b>70,44</b>	<b>100,00</b>
<b>REALIZÁVEL AO LONGO PRAZO</b>	<b>6.443.180,00</b>	<b>6,68</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>
Subvenções a Receber	6.443.180,00	6,68	-	-	0,00	100,00
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>63.488.489,28</b>	<b>65,86</b>	<b>100,49</b>	<b>63.181.899,36</b>	<b>70,44</b>	<b>100,00</b>
Imóveis	33.579.689,21	34,83	123,15	27.267.613,54	30,40	100,00
Equipamentos p/ Escritório	1.700.382,11	1,76	102,26	1.662.805,04	1,85	100,00
Equipamentos Hospitalares	27.561.119,59	28,59	108,02	25.515.920,27	28,45	100,00
Instalações	3.666.224,10	3,80	117,78	3.112.683,15	3,47	100,00
Veículos	199.147,87	0,21	100,00	199.147,87	0,22	100,00
Custo de Obras	-	0,00	-	455.968,75	0,51	100,00
Execução de Contratos	-	0,00	-	5.511.267,99	6,14	100,00
Máquinas e Equipamentos	7.984.815,44	8,28	102,23	7.810.641,75	8,71	100,00
(-) Depreciações	(11.202.889,04)	-11,62	134,10	(8.354.149,00)	-9,31	100,00
<b>03. TOTAL DO ATIVO (01+02)</b>	<b>96.398.458,04</b>	<b>100,00</b>	<b>107,47</b>	<b>89.696.930,23</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

**ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS  
ANÁLISE VERTICAL (A.V.) E ANÁLISE HORIZONTAL (A.H.)  
PASSIVO**

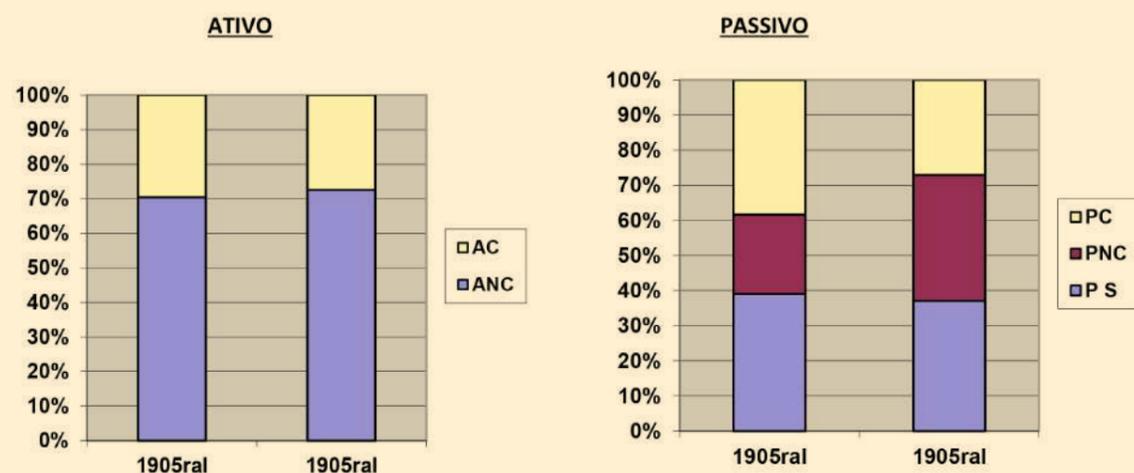
	2021	A.V.	A.H.	2020	A.V.	A.H.
<b>01. PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>26.098.484,39</b>	<b>27,07</b>	<b>91,60</b>	<b>28.492.313,82</b>	<b>19,30</b>	<b>100,00</b>
<b>FORNECEDORES</b>	<b>6.537.114,94</b>	<b>6,78</b>	<b>77,33</b>	<b>8.453.209,00</b>	<b>9,42</b>	<b>100,00</b>
Fornecedores	6.537.114,94	6,78	77,33	8.453.209,00	9,42	100,00
<b>TRIBUTOS E CONTRIB. A RECOLHER</b>	<b>728.700,37</b>	<b>0,76</b>	<b>63,15</b>	<b>1.153.880,53</b>	<b>1,10</b>	<b>100,00</b>
Imposto de Renda Ret. na Fonte	215.505,71	0,22	60,43	356.594,62	0,40	100,00
INSS	169.720,31	0,18	63,57	266.997,59	0,30	100,00
FGTS a Pagar	229.108,55	0,24	81,09	282.540,68	0,31	100,00
Outros Tributos Federais a Recolher	56.451,67	0,06	110,68	51.006,49	0,06	100,00
ISS Retido	55.352,69	0,06	164,89	33.570,48	0,04	100,00
Sindicatos e Associações	2.561,44	0,00	1,57	163.170,67	0,18	100,00
<b>OBRIGAÇÕES A PAGAR / RECOLHER</b>	<b>18.832.669,08</b>	<b>19,54</b>	<b>99,72</b>	<b>18.885.224,29</b>	<b>8,77</b>	<b>100,00</b>
Salários a Pagar	1.327.015,30	1,38	104,99	1.263.885,93	1,41	100,00
Retenções Emprést. Consignados	98.704,60	0,10	479,96	20.565,26	0,02	100,00
Subvenções	1.934.315,89	2,01	34,18	5.658.996,94	6,31	100,00
Obrigações Diversas	3.349.874,97	3,48	361,20	927.419,49	1,03	100,00
Provisões	3.000.258,60	3,11	-	-	-	100,00
Medicamentos de Terceiros	6.299.009,37	6,53	-	-	-	100,00
Empréstimos Bancários (CP)	2.823.490,35	2,93	25,63	11.014.356,67	12,28	100,00
<b>02. PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>34.535.861,05</b>	<b>35,83</b>	<b>215,39</b>	<b>16.034.280,23</b>	<b>17,88</b>	<b>100,00</b>
<b>EXIGÍVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>34.535.861,05</b>	<b>35,83</b>	<b>215,39</b>	<b>16.034.280,23</b>	<b>17,88</b>	<b>100,00</b>
Empréstimo Bancários	28.092.681,05	29,14	175,20	16.034.280,23	17,88	100,00
Subvenções Empenhadas	6.443.180,00	6,68	-	-	-	100,00
<b>03. PATRIMÔNIO SOCIAL</b>	<b>35.764.112,60</b>	<b>37,10</b>	<b>79,18</b>	<b>45.170.336,18</b>	<b>30,95</b>	<b>100,00</b>
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL</b>	<b>35.764.112,60</b>	<b>37,10</b>	<b>79,18</b>	<b>45.170.336,18</b>	<b>30,95</b>	<b>100,00</b>
Patrimônio Social	34.446.735,40	35,73	124,10	27.758.068,48	30,95	100,00
Variação Patrimonial	10.721.934,20	11,12	100,00	10.721.934,20	11,95	100,00
Resultado do Exercício	(9.404.557,00)	-9,76	(140,57)	6.690.333,50	7,46	100,00
<b>03. TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>96.398.458,04</b>	<b>100,00</b>	<b>107,47</b>	<b>89.696.930,23</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

**ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS  
ANÁLISE VERTICAL (A.V.) E ANÁLISE HORIZONTAL (A.H.)**

**DEMONSTRAÇÃO DO  
RESULTADO DO EXERCÍCIO**

	2021	A.V.	A.H.	2020	A.V.	A.H.
<b>RECEITAS OPERACIONAIS</b>	<b>95.237.792,70</b>	<b>100,00</b>	<b>107,41</b>	<b>88.664.367,76</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>
<i>Com Restrição</i>	<i>13.308.172,70</i>	<i>13,97</i>	<i>98,93</i>	<i>13.452.186,39</i>	<i>15,17</i>	<i>100,00</i>
Programas de Saúde	13.308.172,70	13,97	98,93	13.452.186,39	15,17	100,00
<i>Sem Restrição</i>	<i>81.929.620,00</i>	<i>86,03</i>	<i>108,93</i>	<i>75.212.181,37</i>	<i>84,83</i>	<i>100,00</i>
Receita de Serviços Prestados	59.863.563,11	62,86	101,97	58.706.891,89	66,21	100,00
Contribuições e Doações Voluntárias	12.283.428,36	12,90	151,11	8.129.025,74	9,17	100,00
Ganhos na venda de Bens	18.000,00	0,02	51,43	35.000,00	0,04	100,00
Rendimentos Financeiros	100.490,55	0,11	10,18	986.876,02	1,11	100,00
Outros Recursos recebidos	8.558.608,08	8,99	116,37	7.354.387,72	8,29	100,00
Outras Receitas	1.105.529,90	1,16	-	-	-	100,00
<b>CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>39.977.314,77</b>	<b>41,98</b>	<b>117,83</b>	<b>33.928.120,58</b>	<b>38,27</b>	<b>100,00</b>
<i>Com Programas (Atividades)</i>	<i>39.977.314,77</i>	<i>41,98</i>	<i>117,83</i>	<i>33.928.120,58</i>	<i>38,27</i>	<i>100,00</i>
Saúde	39.977.314,77	41,98	117,83	33.928.120,58	38,27	100,00
<b>RESULTADO BRUTO</b>	<b>55.260.477,93</b>	<b>58,02</b>	<b>100,96</b>	<b>54.736.247,18</b>	<b>61,73</b>	<b>100,00</b>
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>64.665.034,93</b>	<b>67,90</b>	<b>134,59</b>	<b>48.045.913,68</b>	<b>54,19</b>	<b>100,00</b>
<i>Administrativas</i>	<i>43.674.969,23</i>	<i>45,86</i>	<i>114,13</i>	<i>38.268.686,44</i>	<i>43,16</i>	<i>100,00</i>
Salários	28.081.616,15	29,49	116,18	24.170.353,40	27,26	100,00
Encargos Sociais	9.385.423,73	9,85	104,86	8.950.076,09	10,09	100,00
Impostos e Taxas	18.173,62	0,02	139,64	13.014,88	0,01	100,00
Serviços Gerais	1.160.203,44	1,22	162,67	713.224,19	0,80	100,00
Manutenção	1.843.365,11	1,94	96,99	1.900.583,77	2,14	100,00
Depreciação e Amortização	2.848.740,04	2,99	117,17	2.431.298,00	2,74	100,00
Perdas Diversas	337.447,14	0,35	374,38	90.136,11	0,10	100,00
<i>Outras Despesas/Receitas Operacionais</i>	<i>20.990.065,70</i>	<i>22,04</i>	<i>214,68</i>	<i>9.777.227,24</i>	<i>11,03</i>	<i>100,00</i>
<b>OPERAÇÕES DESCONTINUADAS (LÍQUIDO)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>SUPERÁVIT / DÉFICIT DO PERÍODO</b>	<b>(9.404.557,00)</b>	<b>(9,87)</b>	<b>(140,57)</b>	<b>6.690.333,50</b>	<b>7,55</b>	<b>100,00</b>

## ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS COMPARATIVO ENTRE GRUPOS (2020/2021)



Onde: AC = ATIVO CIRCULANTE  
ANC = ATIVO NÃO CIRCULANTE

Onde: PC = PASSIVO CIRCULANTE  
PNC = PASSIVO NÃO CIRCULANTE  
PS = PATRIMÔNIO SOCIAL

## ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ÍNDICES ECONÔMICO-FINANCEIROS

Os saldos dos balanços e das demonstrações de resultado podem ser inter-relacionados de inúmeras formas, cada qual fornecendo a visão de um aspecto específico da situação ou do desempenho da Instituição.

Cada índice fornece informações distintas daquelas que seriam obtidas avaliando-se isoladamente os seus componentes.

### SITUAÇÃO FINANCEIRA

A situação financeira da Instituição refere-se à capacidade de liquidar compromissos já assumidos e ao seu potencial de crédito junto aos fornecedores, instituições financeiras, etc. Em outras palavras, a situação financeira correspondente à capacidade de pagamento da empresa vista de forma bastante ampla.

### ÍNDICES DE ESTRUTURA PATRIMONIAL

#### CAPITAL DE TERCEIROS / CAPITAL PRÓPRIO

(Indica o percentual de Capital de Terceiros sobre o Capital Próprio da entidade.)

$$\begin{aligned} (\text{PC} + \text{PNC}) / \text{PS} &= (26.098.484,39 + 34.535.861,05) / 35.764.112,60 \\ &= 60.634.345,44 / 35.764.112,60 \\ &= 1,69 \text{ em } 31/12/2021. \end{aligned}$$

Resultado: O Capital de Terceiros corresponde a 169% do Capital próprio da entidade

(No Exercício Anterior 0,98)

#### COMPOSIÇÃO DO ENDIVIDAMENTO

(Indica o percentual das dívidas de curto prazo sobre o total das dívidas da entidade.)

$$\begin{aligned} \text{PC} / (\text{PC} + \text{PNC}) &= 26.098.484,39 / (26.098.484,39 + 34.535.861,05) \\ &= 26.098.484,39 / 60.634.345,44 \\ &= 0,43 \text{ em } 31/12/2021. \end{aligned}$$

Resultado: 43% do endividamento da Instituição é de curto prazo.

(No Exercício Anterior 0,64)

#### ENDIVIDAMENTO GERAL

(Indica o percentual das dívidas em relação aos bens e direitos da entidade.)

$$\begin{aligned} (\text{PC} + \text{PNC}) / \text{ATIVO} &= (26.098.484,39 + 34.535.861,05) / 96.398.458,04 \\ &= 60.634.345,44 / 96.398.458,04 \\ &= 0,62 \text{ em } 31/12/2021. \end{aligned}$$

Resultado: O total do endividamento corresponde a 62% dos Bens e Direitos da Instituição.

(No Exercício Anterior 0,49)

## IMOBILIZAÇÃO DO CAPITAL PRÓPRIO

(Indica quanto a entidade possui no Ativo Imobilizado com o Patrimônio Líquido.)

$$\begin{aligned} \text{ANC + PS} &= 69.931.669,28 + 35.764.112,60 \\ &= 105.695.781,88 \text{ em } 31/12/2021. \end{aligned}$$

Resultado: R\$ 105.695.781,88 é o total do Capital da Instituição.  
(No Exercício Anterior R\$ 108.352.235,54)

## IMOBILIZAÇÃO DOS RECURSOS PERMANENTES

(Indica o percentual do Ativo de Longo Prazo mais imobilizações em relação às dívidas de longo prazo mais o Patrimônio Social)

$$\begin{aligned} \text{ANC / (PNC + PS)} &= 69.931.669,28 / (69.931.669,28 + 35.764.112,60) \\ &= 69.931.669,28 / 105.695.781,88 \\ &= 0,66 \text{ em } 31/12/2021. \end{aligned}$$

Resultado: Os Bens da Entidade com os direitos de longo Prazo correspondem a 66% das Obrigações de Longo Prazo mais o Patrimônio Social.  
(No Exercício Anterior 1,3)

## ÍNDICES DE SOLVÊNCIA

### LIQUIDEZ GERAL

(Indica a disponibilidade de curto prazo para pagamento das dívidas de curto e longo prazo da entidade.)

$$\begin{aligned} \text{AC / (PC + PNC)} &= 26.466.788,76 / (26.098.484,39 + 34.535.861,05) \\ &= 26.466.788,76 / 60.634.345,44 \\ &= 0,44 \text{ em } 31/12/2021. \end{aligned}$$

Resultado: A capacidade geral de pagamento corresponde a 44% do total das dívidas da Instituição.  
(No Exercício Anterior 59%)

## LIQUIDEZ CORRENTE

(Indica a capacidade de pagamento de curto prazo da entidade).

$$\begin{aligned} \text{AC / PC} &= 26.466.788,76 / 26.098.484,39 \\ &= 1,01 \text{ em } 31/12/2021. \end{aligned}$$

Resultado: A capacidade de pagamento de curto prazo é 1% superior às dívidas de curto prazo da Instituição.  
(No Exercício Anterior 7% inferior)

## LIQUIDEZ SECA

(Indica quanto a entidade possui de liquidez imediata para pagamento das dívidas de curto prazo.)

$$\begin{aligned} \text{(AC - ESTOQUES) / PC} &= (26.466.788,76 - 10.222.888,90) / 26.098.484,39 \\ &= 16.243.899,86 / 26.098.484,39 \\ &= 0,62 \text{ em } 31/12/2021. \end{aligned}$$

Resultado: A capacidade de pagamento disponível é 38% inferior as dívidas de curto prazo da Instituição.  
(No Exercício Anterior 35% inferior)

## RESULTADO SEM AS SUBVENÇÕES PARA INVESTIMENTO

### RESULTADO LÍQUIDO

(Indica qual o resultado da entidade excluindo as Receitas de Subvenções para investimento)

$$\begin{aligned} \text{Resultado - Receita de Subvenções para Investimentos} &= - \\ 9.404.557,00 - 13.308.172,70 & \\ &= - 22.712.729,70 \end{aligned}$$

Resultado: Déficit de R\$ 22.712.729,70  
(No Exercício Anterior déficit de 6.761.852,89)

**CÁLCULO DA EBITDA EM 2021**

<b>RECEITA BRUTA DOS SERVIÇOS PRESTADOS</b>		<b>59.863.563,11</b>
(-) Dedução das Receitas		- 5.130.674,75
<b>RECEITA LÍQUIDA DOS SERVIÇOS PRESTADOS</b>		<b>54.732.888,36</b>
(-) Custos dos Serviços		- 39.977.314,77
<b>RESULTADO OPERACIONAL BRUTO</b>		<b>14.755.573,59</b>
<b>(-) DESPESAS OPERACIONAIS</b>		<b>- 24.169.315,47</b>
(-) Despesas Comerciais	-	153.358,01
(-) Despesas Administrativas	-	49.712.083,24
(-) Despesas Financeiras	-	5.841.898,68
(+) Receitas Financeiras		100.490,55
(-) Outras Despesas Operacionais	-	3.818.205,13
(+) Outras Receitas Operacionais		35.255.739,04
<b>(=) RESULTADO OPERACIONAL LÍQUIDO</b>		<b>- 9.413.741,88</b>
(+) Depreciações		2.848.740,04
(+) Impostos e Taxas		18.173,62
<b>EBITDA</b>		<b>- 6.546.828,22</b>
<b>% EBITDA - Margem</b>		<b>-10,94</b>

Fundação Napoleão Laureano  
João Pessoa — Paraíba  
Conselho Fiscal

**PARECER**

O Conselho Fiscal da Fundação Napoleão Laureano, em cumprimento às atribuições legais e estatutárias, examinou o Balanço Patrimonial, a Demonstração de Resultados e demais Demonstrativos Contábeis normatizados pela legislação vigente e, ainda, o Relatório de Gestão, relativos ao Exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

2. Após análise minuciosa dessa documentação, inclusive com acompanhamento da equipe de contabilidade responsável pela elaboração desses documentos e dos registros dos atos, fatos e demonstrativos, o Conselho elencou alguns apontamentos que justificam de forma fundada o resultado ora apresentado.

3. Assim, chegou à conclusão que no Exercício Financeiro de 2021 a Fundação obteve contabilmente um resultado negativo de R\$ 9.404.557,00 (nove milhões, quatrocentos e quatro mil, quinhentos e cinquenta e sete reais), pelo que como justificativa para o déficit apresentado destacaram-se os seguintes pontos:

a)- Em atenção às ressalvas apontadas no Relatório da Auditoria Contábil do Exercício de 2020, a Fundação Napoleão Laureano ampliou sua equipe de contabilidade e passou a realizar ajustes em suas contas patrimoniais (ativos e passivos), levando os saldos contábeis para os valores apurados nos Relatórios de Controles Internos, ou seja, para valores reais apurados após o Inventário de Balanços de Estoques e Levantamentos de Contas a Pagar e Receber;

b)- Nos meses de outubro, novembro e dezembro de 2021, foram realizados ajustes no montante de R\$ 4.646.300,54 (quatro milhões, seiscentos e quarenta e seis mil, trezentos reais e cinquenta e quatro centavos), relativos à reclassificação de medicamentos de terceiros que ficam sob a guarda do Hospital Napoleão Laureano, e convertendo a Receita que foi gerada de forma equivocada, no ato da entrada dos produtos, em Despesas, tendo como contrapartida a conta Medicamento de Terceiros no Passivo Circulante;

c)- No mês de dezembro havia lançamentos relativos a ajustes de contas de Ativos (Contas a Receber) e Passivos (Contas de Retenção) no montante de R\$ 2.161.254,88 (dois milhões, cento e sessenta e um mil, duzentos e cinquenta e quatro reais e oitenta e oito centavos), cujos saldos contábeis encontravam-se divergentes dos valores constantes nos Relatórios Internos;

d)- Em dezembro foi realizado um lançamento no valor de R\$ 2.101.456,44 (dois milhões, cento e um mil, quatrocentos e cinquenta e seis reais e quarenta e quatro centavos) correspondente à apropriação de despesas com honorários médicos relativos ao Exercício de 2021, que ainda não haviam sido cobrados pelos respectivos prestadores de serviço;

e)- Contabilização de Glosas do SUS e de Planos Privados de Saúde no valor de R\$ 5.124.862,61 (cinco milhões cento e vinte e quatro mil, oitocentos e sessenta e dois reais e sessenta um centavos);

f)- Contabilização do valor de R\$ 2.786.285,39 (dois milhões, setecentos e oitenta e seis mil, duzentos e oitenta e cinco reais e trinta e nove centavos) correspondente à Provisão de Férias e aos encargos do FGTS incidentes sobre essas férias; e

g)- Contabilização do valor de R\$ 213.973,21 (duzentos e treze mil, novecentos e setenta e três reais e vinte e um centavos) referente à Provisão de Contingências relativas à Demandas Judiciais Passivas.

4. Este Conselho verificou, ainda, que os referidos ajustes somam um montante de R\$ 17.034.133,07 (dezessete milhões, trinta e quatro mil, cento e trinta e três reais e sete centavos) e que estes apresentam uma alteração, para menos, no resultado contabilizado para o Exercício de 2021.

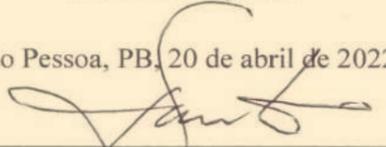
5. Não fossem os ajustes constantes na ressalva do Relatório da Auditoria do Exercício de 2020, a entidade apresentaria um resultado positivo (superávit) no valor de R\$ 7.629.576,07 (sete milhões, seiscentos e vinte e nove mil, quinhentos e setenta e seis reais e sete centavos), já incluindo as Receitas de Subvenções. Porém, estes ajustes foram necessários para regularização dos controles internos da entidade.

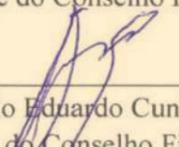
6. Finalmente, baseado nos exames efetuados, este Conselho entende que as contas apresentadas merecem a aprovação do Conselho Deliberativo da Fundação Napoleão Laureano, sem quaisquer ressalvas.

1- Recomenda que a entidade reivindique de forma judicial a cobrança dos recursos autorizados e não pagos pela Secretaria Municipal de Saúde

É o entendimento deste Conselho,  
salvo melhor juízo!

João Pessoa, PB, 20 de abril de 2022.

  
\_\_\_\_\_  
Vinícius Pessoa Barreto  
Presidente do Conselho Fiscal

  
\_\_\_\_\_  
Antônio Eduardo Cunha  
Membro do Conselho Fiscal

  
\_\_\_\_\_  
Marcelo Costa Gadelha  
Membro do Conselho Fiscal

**Projeto editorial**  
Juca Pontes

**Projeto gráfico**  
Mário Miranda

**Coordenação**  
Ricardo Vieira

**Acompanhamento**  
Everton Nascimento

**Fotografias**  
Cacio Murilo  
Arquivo HNL

**Produção**  
Forma Editorial

**Impressão e acabamento**  
Gráfica Santa Marta