



Demonstrações Contábeis



Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Em 31 de Dezembro de 2023



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 DEMOSTRAÇÕES 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:

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.

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

Estoques – Estão avaliados pelo custo de aquisição. No Exercício 2023 a entidade passou a registrar o controle de estoques por setor, deixando de fazer o controle pela classificação por tipo de produtos.

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.

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.

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.

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 composta:

CONTA	2023
Adiantamento a Fornecedores	1.187.364,94
Mendes e Barros (Aporte)	110.478,43
Cheques em Cobrança	7.635,00
Créditos bancários a Receber	1.215,00
Bloqueio/Depósitos Judiciais	64.624,20
SPCC	692.348,71
Lauro Victor de Barros (Aporte)	23.650,29
Unimed	56.440,69
Ticket Alimentação	511,71
Smille Saúde	110.909,86
Unidents	640,73
Lanchonete Ilana Correia Rossi Brito	1.500,00
Doações Telemarketing	5.347,00
TOTAL	2.151.756,70

B) A conta "OBRIGAÇÕES A PAGAR" do Passivo Circulante, na data de 31 de Dezembro, está assim composta:

CONTA	2023
FGTS a Pagar	277.780,61
Assoc. Brasileira de Inst. Filantrópicas	500,00
Adiantamento de Clientes	1.233.360,00
Obrigações Diversas a Pagar	166.254,21
Salários a Pagar	1.540.071,76
Natividade	415.012,00
Parcelamento RFB	174.381,24
Provisão de Férias	2.010.090,28
Provisão P/ Contingencia Judicial Passiva	1.744.196,37
Créditos Ordens Judiciais	688.832,20
Parcelamento Simplificado RFB – 04/2023	74.869,06
Vale Transporte a Pagar	18,80
Sociedade Paraibana de Combate ao Câncer	60.463,19
TOTAL	8.385.829,72

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

CONTA	2023
Subvenções Federais	20.715.918,85
Subvenções Estaduais	7.732.378,83
Subvenções Municipais	1.521.187,86
TOTAL	29.969.485,54

- 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	2023
Ambulatório SUS	38.125.149,99
Internações SUS	23.828.562,09
Procedimentos de Média Complexidade	306.000,00
IAC	2.052.885,60
Contraste	212.250,00
Ambulatório Planos de Saúde	4.491.599,40
Internações Planos de Saúde	2.873.939,49
Ambulatório Particular	5.214.682,38
Internações Particular	1.333.556,78
Ajustes das Tabelas de Convênios	16.296,28
Receita c/ Glosas Reapresentadas	756.864,19
TOTAL.....	79.211.786,20

- 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	2023
Doações	7.477.107,70
TOTAL.....	7.477.107,70

- F) A conta "RENDIMENTOS FINANCEIROS" das Demonstrações das Receitas e Despesas do Exercício, na data de 31 de Dezembro, está assim composta:

CONTA	2023
Descontos Obtidos	211.213,84
Rendimentos de Aplicações Financeiras	67.789,83
Rendimentos de Poupança	221,23
TOTAL.....	279.224,90

- G) A conta "OUTROS RECURSOS RECEBIDOS" das Demonstrações das Receitas e Despesas do Exercício, na data de 31 de Dezembro, está assim composta:

CONTA	2023
Isonção da CPP (INSS)	8.600.706,86
Outras Receitas em Geral	1.872.771,86
Receita c/ Aluguéis	377.422,48
Receita de Conv. Residência Médica	433.000,00
Ajustes de Saldos (Receita)	118.458,32
Receita c/ Estacionamento	139.920,76
Receita c/ Camisa de campanha	56.470,00
Ajustes de Estoques (Receita)	2.032.127,72
Receita de Concessão de Estágio	12.000,00
Receita c/ Vendas de Sucata	18.020,30
TOTAL.....	13.660.898,30

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

CONTA	2023
Receitas c/ Demandas Judiciais	184.454.186,47
TOTAL	184.454.186,47

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

CONTA	2023
Procedimentos de Alta complexidade	538.757,60
Procedimentos de Média complexidade	20.663.469,62
Esterilizações	338.982,50
Exames laboratoriais	549.484,00
Exames de imagem	119.965,32
Medicamentos	11.611.182,71
Gases medicinais	882.492,79
Mat. Cirúrgico / Med. Hospitalar	3.408.239,04
TOTAL	38.112.573,58

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

CONTA	2023
Salários, Proventos	29.856.401,52
Indenizações Trabalhistas	135.903,95
TOTAL	29.992.305,47

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

CONTA	2023
CPP (INSS)	8.603.397,95
FGTS	2.574.130,74
TOTAL	11.177.528,69

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

CONTA	2023
Impostos e Taxas	45.191,60
TOTAL	45.191,60

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

CONTA	2023
Sistemas de Informática	976.168,99
Honorários	327.184,45
Serviços Gráficos	126.410,97
Dedetização	10.700,00
Consultorias	117.963,22
Despachos Aduaneiros	8.137,72
TOTAL	1.566.565,35

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

CONTA	2023
Reparos de Bens Móveis	2.310.296,30
Reparos de Imóveis	1.496.228,47
TOTAL	3.806.524,77

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

CONTA	2023
Depreciações	429.384,76
TOTAL	426.384,76

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

CONTA	2023
Baixa de Produtos Avariados	434.663,20
TOTAL	434.663,20

**A conta "OUTRAS DESPESAS / RECEITAS OPERACIONAIS"
das Demonstrações das Receitas e Despesas,
na data de 31 de Dezembro, está assim composta:**

CONTA	2023
Vale Transporte	54.599,72
Treinamentos - Cursos Diversos	8.210,00
Festividades e Comemorações	15.522,33
Uniformes, Fardamentos e EPIs	69.568,77
Energia Elétrica	1.591.868,93
Água e Esgoto	122.152,65
Telefone e Internet	43.993,82
Assinaturas	4.634,30
Viagens, Diárias e Ajudas de Custos	68.024,60
Publicações e Publicidade	101.175,77
Frete, Carretos e Corridas	153.855,75
Seguros em Geral	8.311,13
Contribuições	25.297,15
Materiais e Equipamentos	40.031,46
Tarifas bancárias	210.355,78
Juros Bancários	3.395.141,85
Multas e Juros de Mora	599.321,05
Outros Encargos Gerais	184.698,50
Variações Cambiais Negativas	615.273,97
Gastos Gerais	76.663,99
Bens de Pequeno Valor	334.350,22
Gases Industriais	225.843,74
Locação de Máquinas e Equipamentos	358.207,41
Gêneros Alimentícios	275.307,91
Material de Escritório	412.574,33
Combustível e Lubrificantes	28.325,42
Tecidos / Lavandéria / Rouparia	782.050,00
Material de Limpeza	813.193,74
Alienação de Bens do Imobilizado	32.341,65
Emolumentos	21.244,52
Ajustes de Saldos (Despesa)	4.025.507,87
Estimativa de Demanda Judicial	459.619,13
Indenizações Trabalhistas	57.088,43
Glosas AIHs	3.755.362,01
Glosas Ambulatório SUS	1.594.410,47
Glosas de convênios	3.518.635,43
Ressarcimento de coparticipação	6.270,00
Descontos Concedidos	6.020,42
Glosas Fora do Prazo	129.243,49
Ajuste de Tabelas de Convênios	31.079,29
TOTAL.....	24.255.377,00

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 apresentam-se da seguinte forma em 31 de Dezembro de 2023.

CONTA	2023
Empréstimos CEF	37.131.500,83
(-) Juros a Transcorrer	(12.022.150,46)
Saldo Líquido do Empréstimo	25.109.350,37

- A Conta Empréstimos Santander corresponde as seguintes transações:

1 – Cédula de Crédito Bancário - SUS 00330213000130046064 (Empréstimo - Capital de Giro) - Captação de recursos em 15/12/2022, no valor de R\$ 2.000.000,00, para Capital de Giro da entidade, a ser pago em 54 meses, sendo 06 meses de carência e 48 parcelas, com taxa de juros de 17,04 % A.A. ou 1,32% A.M, tendo como garantia os recebíveis do SUS.

2 – Cédula de Crédito Bancário - SUS 0033021300000023270 (Empréstimo - Capital de Giro) - Captação de recursos em 20/12/2023, no valor de R\$ 1.500.000,00, para Capital de Giro da entidade, a ser pago em 30 meses, sendo 06 meses de carência e 24 parcelas, com taxa de juros de 14,84 % A.A. ou 1,16% A.M, tendo como garantia os recebíveis do SUS.

3 – Disponibilidade de Crédito Bancário, no valor total de R\$ 3.000.000,00 (Três milhões de Reais), através da Conta Garantida 130046064, contratado em 01/06/2021, pós-fixada, com encargos de 100,00% do CDI + sobrepreço de 0,60% A.M. ou 7,44% A.A.

Os Contratos acima apresentam-se da seguinte forma em 31 de Dezembro de 2023.

CONTA	2023
Empréstimos Santander	6.914.948,03
(-) Juros a Transcorrer	(1.019.091,43)
Saldo Líquido do Empréstimo	5.895.856,60

- A Conta Empréstimos ITAÚ corresponde as seguintes transações:

1 – Disponibilidade de Crédito Bancário, no valor total de R\$ 1.212.750,00 (Um milhão duzentos e doze mil, setecentos e cinquenta Reais), através da Conta Garantida Agência 0372, C/C: 82.261-9, contratado em 21/01/2023, pré-fixada, com encargos de 1,746% A.M. ou 20,95% A.A.

CONTA	2023
Empréstimos Itaú	1.075.500,00

NOTA 06 – SUBVENÇÕES

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

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\$ 101.896,91,00 Data de Competência do Saldo: 31/12/2023

* Obra em execução.

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

Objeto do Convênio: Reforma

Valor Global: R\$ 344.844,97

Valor de Repasse: R\$ 197.535,93

Valor da Contrapartida: R\$ 0,00

Saldo Bancário do Convênio: R\$ 4.800,97 Data de Competência do Saldo: 31/12/2023

* Obra em execução.

Convênio 869.735/2018 MS - Dados Bancários: CEF / Ag: 1010 / Conta: 2530-7

Objeto do Convênio: Equipamentos

Valor Global: R\$ 500.369,00

Valor de Repasse: R\$ 450.252,60

Valor da Contrapartida: R\$ 369,00

Saldo Bancário do Convênio: R\$ 0,00 Data de Competência do Saldo: 31/12/2023

* Convênio encerrado e prestação de contas efetuado no decorrer do exercício 2023.

Convênio 869.737/2018 MS - Dados Bancários: CEF / Ag: 1010 / Conta: 2528-5

Objeto do Convênio: Equipamentos

Valor Global: R\$ 100.110,00
Valor de Repasse: R\$ 49.260,00
Valor da Contrapartida: R\$ 110,00

Saldo Bancário do Convênio: R\$ 0,00 Data de Competência do Saldo: 31/12/2023

* Convênio encerrado e prestação de contas efetuado no decorrer do exercício 2023.

Convênio 877.969/2018 MS - Dados Bancários: CEF / Ag: 1919-7 / Conta: 453.049-6

Objeto do Convênio: Reforma da fachada do Hospital

Valor Global: R\$ 399.000,00

Valor de Repasse: R\$ 0,00

Valor da Contrapartida: R\$ 10.849,61

Saldo Bancário do Convênio: R\$ 366.491,08 Data de Competência do Saldo: 31/12/2023

Convênio 878.547/2018 MS - Dados Bancários: CEF / Ag: 1909 / Conta: 453.058-5

Objeto do Convênio: Reforma

Valor Global: R\$ 749.832,00

Valor de Repasse: R\$ 716.208,00

Valor da Contrapartida: R\$ 0,00

Saldo Bancário do Convênio: R\$ 401.505,45 Data de Competência do Saldo: 31/12/2023

Convênio 887.099/2019 MS - Dados Bancários: CEF / Ag: 1909 / Conta: 453.059-3

Objeto do Convênio: Construção

Valor Global: R\$ 1.140.016,77

Valor de Repasse: R\$ 1.140.016,77

Valor da Contrapartida: R\$ 0,00

Saldo Bancário do Convênio: R\$ 568.105,08 Data de Competência do Saldo: 31/12/2023

Convênio 888.131/2019 MS - Dados Bancários: CEF / Ag: 4240 / Conta: 299-3

Objeto do Convênio: Equipamentos

Valor Global: R\$ 333.442,00

Valor de Repasse: R\$ 223.126,00

Valor da Contrapartida: R\$ 33.442,00

Saldo Bancário do Convênio: R\$ 0,00 Data de Competência do Saldo: 31/12/2023

* Convênio encerrado e prestação de contas efetuado no decorrer do exercício 2023.

Convênio 898.149/2020 MS - Dados Bancários: CEF / Ag: 1010 / Conta: 2531-5

Objeto do Convênio: Aquisição de Equipamento Hospitalar

Valor Global: R\$ 190.454,00

Valor de Repasse: R\$ 177.632,00

Valor da Contrapartida: R\$ 324,53

Saldo Bancário do Convênio: R\$ 0,00 Data de Competência do Saldo: 31/12/2023

* Convênio encerrado e prestação de contas efetuado no decorrer do exercício 2023.

Convênio 899.504/2020 MS - Dados Bancários: CEF / Ag: 1909 / Conta: 453.062-3

Objeto do Convênio: Obra

Valor Global: R\$ 499.000,00

Valor de Repasse: R\$ 499.000,00

Valor da Contrapartida: R\$ 0,00

Saldo Bancário do Convênio: R\$ 344.216,23. Data de Competência do Saldo: 31/12/2023

Convênio 900.657/2020 MS - Dados Bancários: CEF / Ag: 1010 / Conta: 2690-7

Objeto do Convênio: Aquisição de Equipamento Hospitalar

Valor Global: R\$ 501.906,00

Valor de Repasse: R\$ 459.261,00

Valor da Contrapartida: R\$ 0,00

Saldo Bancário do Convênio: R\$ 9.380,69 Data de Competência do Saldo: 31/12/2023

* Convênio encerrado e prestação de contas efetuado no decorrer do exercício 2023.

Convênio 900.659/2020 MS - Dados Bancários: CEF / Ag: 1010 / Conta: 2691-5

Objeto do Convênio: Aquisição de Equipamento Hospitalar

Valor Global: R\$ 201.065,00

Valor de Repasse: R\$ 168.872,00

Valor da Contrapartida: R\$ 899,63

Saldo Bancário do Convênio: R\$ 0,00 Data de Competência do Saldo: 31/12/2023

* Convênio encerrado e prestação de contas efetuado no decorrer do exercício 2023.

Convênio 923.981/2021 MS - Dados Bancários: CEF / Ag: 1010 / Conta: 2758-0

Objeto do Convênio: Aquisição de Equipamento Hospitalar

Valor Global: R\$ 200.337,00

Valor de Repasse: R\$ 163.000,00

Valor da Contrapartida: R\$ 4.343,00

Saldo Bancário do Convênio: R\$ 0,00 Data de Competência do Saldo: 31/12/2023

* Convênio encerrado e prestação de contas efetuado no decorrer do exercício 2023.

Convênio 924.066/2021 MS - Dados Bancários: CEF / Ag: 1010 / Conta: 2757-1

Objeto do Convênio: Aquisição do Acelerador Linear

Valor Global: R\$ 9.862.386,00
Valor de Repasse: R\$ 8.915.075,00
Valor da Contrapartida: R\$ 123.724,16

Saldo Bancário do Convênio: R\$ 43.612,14 Data de Competência do Saldo:31/12/2023

Convênio 929.793/2022 MS - Dados Bancários: CEF / Ag: 1010 / Conta: 2853-5

Objeto do Convênio: Equipamentos
Valor Global: R\$ 500.219,00
Valor de Repasse: R\$ 320.356,00
Valor da Contrapartida: R\$ 219,00

Saldo Bancário do Convênio: R\$ 31.924,14. Data de Competência do Saldo:31/12/2023

Convênio 937.202/2022 MS - Dados Bancários: CEF / Ag: 1010 / Conta: 2858-6

Objeto do Convênio: Equipamentos
Valor Global: R\$ 215.344,00
Valor de Repasse: R\$ 158.709,00
Valor da Contrapartida: R\$ 0,00

Saldo Bancário do Convênio: R\$ 30.280,33. Data de Competência do Saldo:31/12/2023

Convênio 041/2022 SES - Dados Bancários: CEF / Ag: 4240 / Conta: 547-0

Objeto do Convênio: Manutenção de Serviços Oncológicos (Custeio)
Valor Global: R\$ 2.697.271,00
Valor de Repasse: R\$ 2.697.271,00
Valor da Contrapartida: R\$ 0,00

Saldo Bancário do Convênio: R\$ 0,00 Data de Competência do Saldo:31/12/2023

* Convênio encerrado e prestação de contas efetuado no decorrer do exercício 2023.

Convênio 007/2023 SES - Dados Bancários: CEF / Ag: 4240 / Conta: 688-3

Objeto do Convênio: Custeio
Valor Global: R\$ 5.000.000,00
Valor de Repasse: R\$ 5.000.000,00
Valor da Contrapartida: R\$ 154.640,00

Saldo Bancário do Convênio: R\$ 416.425,57 Data de Competência do Saldo:31/12/2023

Convênio 053/2023 SES - Dados Bancários: CEF / Ag: 4240 / Conta: 689-1

Objeto do Convênio: Custeio
Valor Global: R\$ 2.977.642,00
Valor de Repasse: R\$ 2.977.642,00

Valor da Contrapartida: R\$ 0,00

Saldo Bancário do Convênio: R\$ 0,00 Data de Competência do Saldo: 31/12/2023

**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\$ 0,00 Data de Competência do Saldo: 31/12/2023

* Convênio encerrado e prestação de contas efetuado no decorrer do exercício 2023.

**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\$ 0,00 Data de Competência do Saldo: 31/12/2023

* Convênio encerrado e prestação de contas efetuado no decorrer do exercício 2023.

**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\$ 339,89 Data de Competência do Saldo: 31/12/2022

**Termo de Fomento 001/2022 SMS/JPA - Dados Bancários: CEF / Ag: 4240 /
Conta: 513-5**

Objeto do Convênio: Folha de Salários de Atividades Fim e Custeio

Valor de Repasse: R\$ 2.193.180,00

Valor da Contrapartida: R\$ 0,00

Saldo Bancário do Convênio: R\$ 0,02 Data de Competência do Saldo: 31/12/2022

* Convênio encerrado e prestação de contas efetuado no decorrer do exercício 2022.

**Termo de Fomento 014/2022 SMS/JPA - Dados Bancários: CEF / Ag: 4240 /
Conta: 577-1**

Objeto do Convênio: Aquisição de Equipamentos

Valor de Repasse: R\$ 585.000,00

Valor da Contrapartida: R\$ 705,10

Saldo Bancário do Convênio: R\$ 0,00 Data de Competência do Saldo: 31/12/2022

* Convênio encerrado e prestação de contas efetuado no decorrer do exercício 2022.

Termo de Fomento 022/2022 SMS/JPA - Dados Bancários: CEF / Ag: 4240 / Conta: 557-7

Objeto do Convênio: SPDA, Rota de Fuga, Rede Sanitária, e Mutirão de Atendimento (Cirurgias, QT, RXT, etc)

Valor de Repasse: R\$ 3.000.000,00

Valor da Contrapartida: R\$ 58,55

Saldo Bancário do Convênio: R\$ 0,00 Data de Competência do Saldo: 31/12/2023

* Convênio encerrado e prestação de contas efetuado no decorrer do exercício 2023.

Termo de Fomento 040/2022 SMS/JPA - Dados Bancários: CEF / Ag: 4240 / Conta: 539-9

Objeto do Convênio: 13º Salário de 2022 das atividades fins

Valor de Repasse: R\$ 605.077,00

Valor da Contrapartida: R\$ 2.243,00

Saldo Bancário do Convênio: R\$ 0,00 Data de Competência do Saldo: 31/12/2023

* Convênio encerrado e prestação de contas efetuado no decorrer do exercício 2023.

Termo de Fomento 001/2023 SMS/JPA - Dados Bancários: CEF / Ag: 4240 / Conta: 650-6

Objeto do Convênio: Reforma

Valor de Repasse: R\$ 500.000,00

Valor da Contrapartida: R\$ 0,00

Saldo Bancário do Convênio: R\$ 113.622,21 Data de Competência do Saldo: 31/12/2023

Termo de Fomento 002/2023 SMS/JPA - Dados Bancários: CEF / Ag: 4240 / Conta: xxxxx

Objeto do Convênio: Medicamentos

Valor de Repasse: R\$ 2.000.742,00

Valor da Contrapartida: R\$ 0,00

Saldo Bancário do Convênio: R\$ 0,00 Data de Competência do Saldo: 31/12/2023

* Convênio encerrado e prestação de contas efetuado no decorrer do exercício 2023.

Termo de Fomento 004/2023 SMS/JPA - Dados Bancários: CEF / Ag: 4240 / Conta: 575-5

Objeto do Convênio: Exames

Valor de Repasse: R\$ 486.382,00

Valor da Contrapartida: R\$ 0,00

Saldo Bancário do Convênio: R\$ 404.108,78 Data de Competência do Saldo:31/12/2023

Termo de Fomento 023/2023 SMS/JPA - Dados Bancários: CEF / Ag: 4240 / Conta: 691-3

Objeto do Convênio: Equipamentos

Valor de Repasse: R\$ 383.652,19

Valor da Contrapartida: R\$ 0,00

Saldo Bancário do Convênio: R\$ 98.005,63 Data de Competência do Saldo:31/12/2023

Termo de Fomento 024/2023 SMS/JPA - Dados Bancários: CEF / Ag: 4240 / Conta: 690-5

Objeto do Convênio: Medicamentos

Valor de Repasse: R\$ 1.356.246,72

Valor da Contrapartida: R\$ 0,00

Saldo Bancário do Convênio: R\$ 240.166,11 Data de Competência do Saldo:31/12/2023

NOTA 07 – 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 = 298.029.280,08 – (30.091.347,50 + 25.694.573,38)

PS = 298.029.280,08 – 55.785.920,88

PS = 242.243.359,20

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

	2022	A.V. (%)	A.H. (%)	2023	A.V. (%)	A.H. (%)
CIRCULANTE	36.880.666,72	36,7	100	47.893.612,47	16,1	129,9
DISPONIBILIDADES IMEDIATAS	10.430.598,78	10,4	100	4.544.631,86	1,5	43,6
Caixa	12.812,00	0	100	7.740,78	0	60,4
Bancos Com Movimentos (C/C)	259.735,60	0,3	100	930.277,34	0,3	358,2
Aplicações Financeiras	10.158.051,18	10,1	100	3.606.613,74	1,2	35,5
DISPONIBILIDADES A CURTO PRAZO	26.450.067,94	26,3	100	43.348.980,61	14,5	163,9
Estoques	11.796.817,20	11,7	100	20.313.804,78	6,8	172,2
SUS e Convênios Privados	12.049.295,54	12	100	15.342.135,72	5,1	127,3
Outros Créditos	2.603.955,20	2,6	100	7.693.040,11	2,6	295,4
NÃO CIRCULANTE	63.664.895,04	63,3	100	250.135.667,61	83,9	392,9
REALIZÁVEL AO LONGO PRAZO	0	0	100	184.296.177,19	61,8	184.296.177,10
Créditos e Direitos	0	0	100	184.296.177,19	61,8	184.296.177,10
IMOBILIZADO	63.664.895,04	63,3	100	65.839.490,42	22,1	103,4
Imóveis	35.501.041,00	35,3	100	36.726.874,72	12,3	103,5
Máquinas e Equipamentos	37.520.145,70	37,3	100	38.713.344,98	13	103,2
Instalações	4.312.805,44	4,3	100	4.312.805,44	1,4	100
Veículos	199.147,87	0,2	100	290.599,11	0,1	145,9
Obras de Arte	0	0	100	85.000,00	0	85.000,00
(-) Depreciação	-13.868.244,97	-13,8	100	-14.289.133,83	-4,8	103
TOTAL DO ATIVO	100.545.561,76	100	100	298.029.280,08	100	296,4

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

PASSIVO

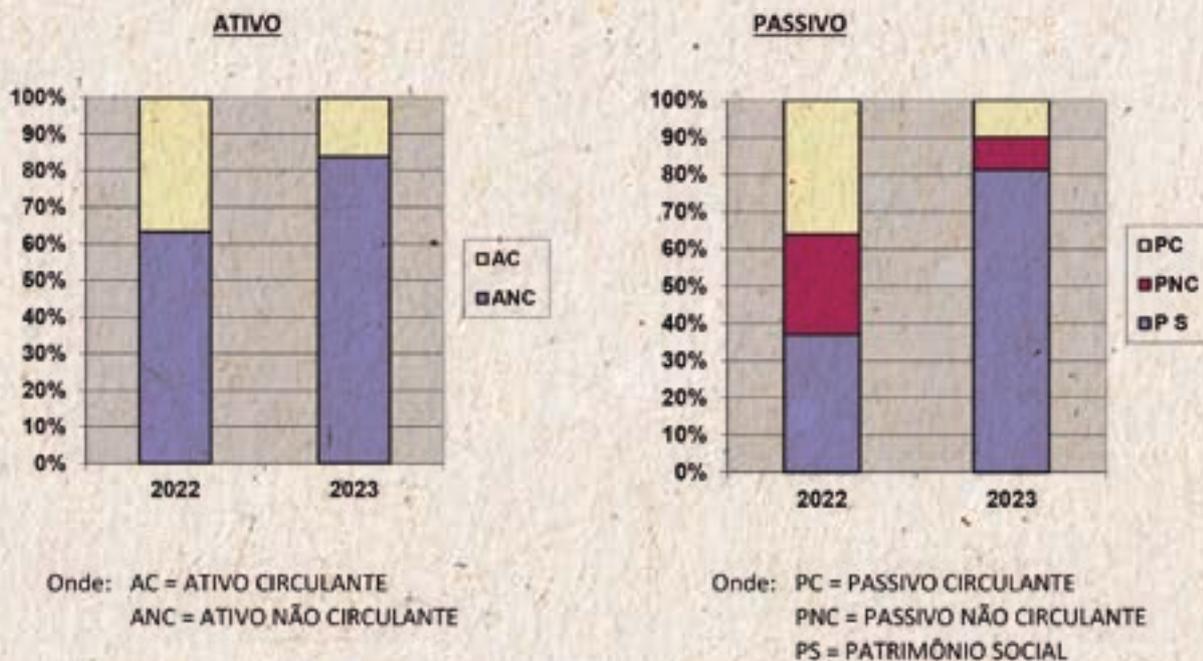
	2022	A.V. (%)	A.H. (%)	2023	A.V. (%)	A.H. (%)
CIRCULANTE	36.177.323,58	36	100	30.091.347,50	10,1	83,2
EXIGÍVEL A CURTO PRAZO	36.177.323,58	36	100	30.091.347,50	10,1	83,2
Fornecedores	4.869.587,93	4,8	100	4.006.245,49	1,3	82,3
Encargos Sociais	304.172,80	0,3	100	277.780,61	0,1	91,3
Salários a Pagar	1.364.429,57	1,4	100	1.540.071,76	0,5	112,9
Obrigações Diversas	8.573.823,69	8,5	100	8.122.952,73	2,7	94,7
Empréstimos Bancários	5.523.603,57	5,5	100	8.412.622,06	2,8	152,3
Subvenções	9.764.306,57	9,7	100	3.422.552,28	1,1	35,1
Medicamentos de Terceiros	5.606.700,68	5,6	100	3.761.936,76	1,3	67,1
Produções Médicas	2.295,65	0	100	60.975,03	0	2656,1
Empréstimos de Medicamentos	128.403,12	0,1	100	486.210,78	0,2	378,7
NÃO CIRCULANTE	27.209.606,58	27,1	100	25.694.573,38	8,6	94,4
EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	27.209.606,58	27,1	100	25.694.573,38	8,6	94,4
Empréstimos e Parcelamentos	26.196.044,66	26,1	100	24.891.892,67	8,4	95
Obrigações Diversas	1.013.561,92	1	100	802.680,71	0,3	79,2
PATRIMÔNIO SOCIAL	37.158.631,60	37	100	242.243.359,20	81,3	651,9
PATRIMÔNIO SOCIAL	37.158.631,60	37	100	242.243.359,20	81,3	651,9
Patrimônio Social	25.042.178,40	16,9	100	26.288.850,31	2,1	36,9
Reservas de Reavaliação	10.721.934,20	10,7	100	10.721.934,20	3,6	100
Resultado do Exercício	1.394.519,00	9,4	100	205.232.574,69	68,9	2182,3
TOTAL DO PASSIVO	100.545.561,76	100	100	298.029.280,08	100	296,4

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

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO
DO EXERCÍCIO**

	2022	A.V. (%)	A.H. (%)	2023	A.V. (%)	A.H. (%)
RECEITAS OPERACIONAIS	99.916.685,21	100	100	315.052.689,11	100	315,3
<i>Com Restrição</i>	<i>18.283.997,11</i>	<i>18,3</i>	<i>100</i>	<i>29.969.485,54</i>	<i>9,51</i>	<i>163,9</i>
Programa de Assistência Social	18.283.997,11	18,3	100	29.969.485,54	9,51	163,9
<i>Sem Restrição</i>	<i>81.632.688,10</i>	<i>81,7</i>	<i>100</i>	<i>285.083.203,57</i>	<i>90,49</i>	<i>349,2</i>
Receita de Serviços Prestados	61.692.793,22	61,7	100	79.211.786,20	25,14	128,4
Contribuições e Doações Voluntárias	6.790.304,76	6,8	100	7.477.107,70	2,37	110,1
Ganhos na venda de Bens	27.244,00	0	100	-	-	-
Rendimentos Financeiros	195.135,74	0,2	100	279.224,90	0,09	143,1
Outros Recursos recebidos	8.582.156,61	8,6	100	13.660.898,30	4,34	159,2
Outras Receitas	4.345.053,77	4,3	100	184.454.186,47	58,55	4.245,20
CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS	33.862.834,59	33,9	100	38.112.573,58	12,1	112,5
<i>Com Programas (Atividades)</i>	<i>33.862.834,59</i>	<i>33,9</i>	<i>100</i>	<i>38.112.573,58</i>	<i>12,1</i>	<i>112,5</i>
Saúde	33.862.834,59	33,9	100	38.112.573,58	12,1	112,5
RESULTADO BRUTO	66.053.850,62	66,1	100	276.940.115,53	87,9	419,3
DESPESAS OPERACIONAIS	64.659.331,62	64,7	100	71.707.540,84	22,76	110,9
<i>Administrativas</i>	<i>47.362.597,90</i>	<i>47,4</i>	<i>100</i>	<i>47.452.163,84</i>	<i>15,06</i>	<i>100,2</i>
Salários	28.366.594,62	28,4	100	29.992.305,47	9,52	105,7
Encargos Sociais	10.259.377,46	10,3	100	11.177.528,69	3,55	108,9
Impostos e Taxas	38.029,89	0	100	45.191,60	0,01	118,8
Serviços Gerais	890.527,64	0,9	100	1.566.565,35	0,5	175,9
Manutenção	2.086.220,27	2,1	100	3.806.524,77	1,21	182,5
Depreciação e Amortização	2.678.016,42	2,7	100	429.384,76	0,14	16
Perdas Diversas	3.043.831,60	3	100	434.663,20	0,14	14,3
<i>Outras Despesas/Receitas Operacionais</i>	<i>17.296.733,72</i>	<i>17,3</i>	<i>100</i>	<i>24.255.377,00</i>	<i>7,7</i>	<i>140,2</i>
OPERAÇÕES DESCONTINUADAS (LÍQUIDO)	-	-	100	-	-	-
SUPERÁVIT / DÉFICIT DO PERÍODO	1.394.519,00	1,4	100	205.232.574,69	65,14	14.717,10

ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS COMPARATIVO ENTRE GRUPOS (2022/2023)



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.)

$$\begin{aligned}
 (PC + PNC) / PS &= (30.091.347,50 + 25.694.573,38) / 242.243.359,20 \\
 &= 55.785.920,88 / 242.243.359,20 \\
 &= 0,23 \text{ em } 31/12/2023.
 \end{aligned}$$

Resultado: O Capital de Terceiros corresponde a 23% do Capital próprio da entidade (No Exercício Anterior 1,70)

COMPOSIÇÃO DO ENDIVIDAMENTO

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

$$\begin{aligned} \text{PC} / (\text{PC} + \text{PNC}) &= 30.091.347,50 / (30.091.347,50 + 25.694.573,38) \\ &= 30.091.347,50 / 55.785.920,88 \\ &= 0,53 \text{ em } 31/12/2023. \end{aligned}$$

Resultado: 53% do endividamento da Instituição é de curto prazo.
(No Exercício Anterior 0,57)

ENDIVIDAMENTO GERAL

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

$$\begin{aligned} (\text{PC} + \text{PNC}) / \text{ATIVO} &= (30.091.347,50 + 25.694.573,38) / 298.029.280,08 \\ &= 55.785.920,88 / 298.029.280,08 \\ &= 0,18 \text{ em } 31/12/2023. \end{aligned}$$

Resultado: O total do endividamento corresponde a 18% dos Bens e Direitos da Instituição.
(No Exercício Anterior 0,63)

IMOBILIZAÇÃO DO CAPITAL PRÓPRIO

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

$$\begin{aligned} \text{ANC} + \text{PS} &= 250.135.667,61 + 25.694.573,38 \\ &= 275.830.240,99 \text{ em } 31/12/2023. \end{aligned}$$

Resultado: R\$ 275.830.240,99 é o total do Capital da Instituição.
(No Exercício Anterior R\$ 100.823.526,64)

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)

$$\begin{aligned} \text{ANC} / (\text{PNC} + \text{PS}) &= 250.135.667,61 / (25.694.573,38 + 242.243.359,20) \\ &= 250.135.667,61 / 267.937.932,58 \\ &= 0,93 \text{ em } 31/12/2023. \end{aligned}$$

Resultado: Os Bens da Entidade com os direitos de longo Prazo correspondem a 93% das Obrigações de Longo Prazo mais o Patrimônio Social.
(No Exercício Anterior 0,99)

ÍNDICES DE SOLVÊNCIA

LIQUIDEZ GERAL

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

$$\begin{aligned} \text{AC} / (\text{PC} + \text{PNC}) &= 47.893.612,47 / (30.091.347,50 + 25.694.573,38) \\ &= 47.893.612,47 / 55.785.920,88 \\ &= 0,85 \text{ em } 31/12/2023. \end{aligned}$$

Resultado: A capacidade geral de pagamento corresponde a 85% do total das dívidas da Instituição. (No Exercício Anterior 58%)

LIQUIDEZ CORRENTE

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

$$\begin{aligned} \text{AC} / \text{PC} &= 47.893.612,47 / 30.091.347,50 \\ &= 1,59 \text{ em } 31/12/2023. \end{aligned}$$

Resultado: A capacidade de pagamento de curto prazo é 59% superior às dívidas de curto prazo da Instituição.

(No Exercício Anterior 1,02% superior)

LIQUIDEZ SECA

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

$$\begin{aligned} (\text{AC} - \text{ESTOQUES}) / \text{PC} &= (47.893.612,47 - 20.313.804,78) / 30.091.347,50 \\ &= 27.579.807,69 / 30.091.347,50 \\ &= 0,85 \text{ em } 31/12/2023. \end{aligned}$$

Resultado: A capacidade de pagamento disponível é de 80% das dívidas de curto prazo da Instituição. (No Exercício Anterior 69% inferior)

RESULTADO SEM AS SUBVENÇÕES PARA INVESTIMENTO

RESULTADO LÍQUIDO

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

(+) RECEITAS -----	R\$ 315.052.689,11
(-) DESPESAS -----	R\$ -109.820.114,42
(=) SUPERÁVIT TOTAL -----	R\$ 205.232.574,69
(-) PRECATÓRIO -----	R\$ -184.296.177,19
(=) SUPERÁVIT OPERACIONAL -----	R\$ 20.936.397,50
(-) RECEITAS DE SUBVENÇÕES -----	R\$ - 29.969.485,54
(=) DÉFICIT LÍQUIDO -----	R\$ - 9.033.088,04

CÁLCULO DA EBITDA**EXERCÍCIO 2023**

RECEITA BRUTA DOS SERVIÇOS PRESTADOS		79.211.786,20
(-) Dedução das Receitas		- 9.009.941,82
RECEITA LÍQUIDA DOS SERVIÇOS PRESTADOS		70.201.844,38
(-) Custos dos Serviços		- 38.112.573,58
RESULTADO OPERACIONAL BRUTO		32.089.270,80
(-) DESPESAS OPERACIONAIS		- 11.310.882,61
(-) Despesas Comerciais	- 101.175,77	
(-) Despesas Administrativas	- 5.181.052,29	
(-) Despesas Financeiras	- 4.204.818,68	
(+) Receitas Financeiras	279.224,90	
(-) Outras Despesas Operacionais	- 53.210.552,31	
(+) Outras Receitas Operacionais	51.107.491,54	
(=) RESULTADO OPERACIONAL LÍQUIDO		20.778.388,19
(+) Depreciações		429.384,76
(+) Impostos e Taxas		45.191,60
EBITDA		21.252.964,55
% EBITDA - Margem		26,83%

EXERCÍCIO 2022

RECEITA BRUTA DOS SERVIÇOS PRESTADOS		61.692.793,22
(-) Dedução das Receitas		- 4.530.316,71
RECEITA LÍQUIDA DOS SERVIÇOS PRESTADOS		57.162.476,51
(-) Custos dos Serviços		- 33.862.834,59
RESULTADO OPERACIONAL BRUTO		23.299.641,92
(-) DESPESAS OPERACIONAIS		- 24.466.292,36
(-) Despesas Comerciais	- 104.158,59	
(-) Despesas Administrativas	- 51.374.724,03	
(-) Despesas Financeiras	- 3.811.072,54	
(+) Receitas Financeiras	195.135,74	
(-) Outras Despesas Operacionais	- 3.043.831,60	
(+) Outras Receitas Operacionais	33.672.358,66	
(=) RESULTADO OPERACIONAL LÍQUIDO		- 1.166.650,44
(+) Depreciações		2.678.016,42
(+) Impostos e Taxas		38.029,89
EBITDA		1.549.395,87
% EBITDA - Margem		2,51%

JOÃO PESSOA – PB
CONSELHO FISCAL
PARECER SOBRE BALANÇO 2023

1) O Conselho Fiscal da Fundação Napoleão Laureano, em cumprimento às atribuições legais e estatutárias, examinou em 24 de abril de 2024, na sala de reuniões da Fundação Napoleão Laureano, o BALANÇO PATRIMONIAL relativo ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

2) Após análise da documentação e apresentações dos gestores das áreas de contabilidade e de finanças, responsáveis pela elaboração deste documento contábil, o CONSELHO FISCAL elencou alguns apontamentos como justificativa para os resultados financeiros positivos apresentados, destacando os seguintes pontos:

a) Houve um superávit financeiro no Balaço Anual de 2023, no valor de R\$ 205.232.574,66 (Duzentos e cinco milhões, duzentos e trinta e dois mil, quinhentos e setenta e quatro reais e sessenta e seis centavos), resultado expressivo e superior ao exercício de 2022.

a¹) A composição financeira do referido superávit é no valor de R\$ 184.296.177,19 (Cento e oitenta e quatro milhões, duzentos e noventa e seis mil, cento e setenta e sete reais, dezenove centavos), equivalente a 90% e R\$ 20.936.397,50 (Vinte milhões, novecentos e trinta e seis mil, trezentos e noventa e sete reais e cinquenta centavos.), referente a receita operacional da Entidade no percentual de 10%.

b) O resultado apresentado é decorrente, principalmente, do registro do crédito oriundo da Ação Judicial (1024855-79.2019.4.01.340030/08/2019) impetrada pela Fundação Napoleão Laureano – FNL em desfavor da União, cujo o objeto é a correção dos valores praticados pelo Sistema Único de Saúde – SUS, tendo como referência a Tabela Única Nacional de Equivalência de Procedimentos – TUNEP, onde a demanda judicial transitou em julgado no ano de 2022, posteriormente a expedição de Carta Precatória em 2023 e o valor a ela correspondente, depositado em conta judicial em 2024, sendo a FNL a beneficiária.

c) Os valores obtidos em 2023 à título de "SUBVENCÕES" E "DOAÇÕES" tiveram um aumento em relação a 2022 de R\$12.368.966,37 (Doze milhões, trezentos e sessenta e oito mil, novecentos e sessenta e seis reais, trinta e sete centavos), destacando-se os recursos para aquisição de um Acelerador Linear no montante de R\$ 9.404.557,00 (Nove milhões, trinta e oito mil, setecentos e noventa e nove reais, dezesseis centavos), na qualidade de subvenção.

d) Os valores dos estoques existentes em cada setor foram inventariados em 2023, tendo um saldo de R\$ 20.313.804,78 (Vinte milhões, trezentos e treze mil, oitocentos e quatro reais, setenta e oito centavos.), onde a qualidade da informação contábil é validada no sistema gerencial de estoques, com integração ao sistema contábil.

e) Percebe-se uma redução significativa no Grupo de Contas que compõe o Passivo Circulante (obrigações), no montante aproximado de R\$ 6.000.000,00 (seis milhões de reais), o que demonstra uma recuperação de crédito da FNL com os seus credores.

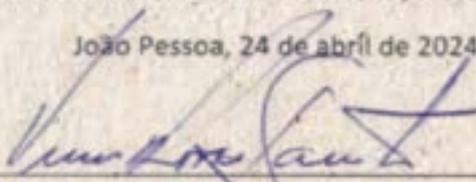
f) O Valor das glosas de extra teto (5US) foram efetivamente contabilizadas como um direito a receber no total de R\$ 5.018.223,64 (Cinco milhões, dezoito mil, duzentos e vinte e três reais, sessenta e quatro centavos.), fato quando recebido irá gerar uma folga no fluxo de caixa.

g) É notório o reconhecimento e atenção junto ao Setor Contábil e Financeiro no que tange ao aumento de colaboradores (contadores, auxiliares e estagiários), bem como o investimento em tecnologia nos sistemas gerenciais que geram a informação contábil com segurança e qualidade para a tomada de decisão, por parte da Gestão da FNL.

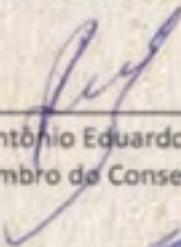
3) Finalmente, diante do exame efetuado, este Conselho Fiscal entende que as contas apresentadas pelo Hospital Napoleão Laureano, através da Diretoria Geral, Diretoria Executiva da FNL, merecem a aprovação do Conselho Deliberativo da Fundação Napoleão Laureano, sem qualquer ressalva.

É o entendimento deste Conselho Fiscal, salvo melhor juízo.

João Pessoa, 24 de abril de 2024



Vinicius Pessoa Barreto
Presidente do Conselho Fiscal



Antônio Eduardo Cunha
Membro do Conselho Fiscal



Marcelo Costa Gadelha
Membro do Conselho Fiscal