

DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT DOS EXERCÍCIOS FINAIS EM 31 DE DEZEMBRO (EM R\$ MIL)

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Superávit líquido	1.000.000,00	1.000.000,00
Reserva de Retenções Fiscais	100.000,00	100.000,00
Reserva de Retenções Previdenciárias	1.000.000,00	1.000.000,00
Reserva de Retenções de Impostos de Renda	0,00	0,00
Reserva de Impostos de Renda	1.000.000,00	1.000.000,00
Superávit líquido	1.000.000,00	1.000.000,00
Superávit líquido	1.000.000,00	1.000.000,00
Reserva de Retenções Fiscais	100.000,00	100.000,00
Reserva de Retenções Previdenciárias	1.000.000,00	1.000.000,00
Reserva de Retenções de Impostos de Renda	0,00	0,00
Reserva de Impostos de Renda	1.000.000,00	1.000.000,00
Superávit líquido	1.000.000,00	1.000.000,00

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Reserva de Retenções Fiscais	100.000,00	100.000,00
Reserva de Retenções Previdenciárias	1.000.000,00	1.000.000,00
Reserva de Retenções de Impostos de Renda	0,00	0,00
Reserva de Impostos de Renda	1.000.000,00	1.000.000,00
Superávit líquido	1.000.000,00	1.000.000,00
Reserva de Retenções Fiscais	100.000,00	100.000,00
Reserva de Retenções Previdenciárias	1.000.000,00	1.000.000,00
Reserva de Retenções de Impostos de Renda	0,00	0,00
Reserva de Impostos de Renda	1.000.000,00	1.000.000,00
Superávit líquido	1.000.000,00	1.000.000,00
Reserva de Retenções Fiscais	100.000,00	100.000,00
Reserva de Retenções Previdenciárias	1.000.000,00	1.000.000,00
Reserva de Retenções de Impostos de Renda	0,00	0,00
Reserva de Impostos de Renda	1.000.000,00	1.000.000,00
Superávit líquido	1.000.000,00	1.000.000,00

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

	2023/2022	2022/2021	2021/2020	2020/2019
Saldo em 01 de Janeiro de 2022	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
Reserva de Retenções Fiscais	2.000.000,00	2.000.000,00		---
Reserva de Retenções de Impostos	2.000.000,00			2.000.000,00
Reserva de Retenções para Investimentos			2.000.000,00	2.000.000,00
Reserva de Impostos		2.000.000,00		2.000.000,00
Saldo em 31 de Dezembro de 2022	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
Reserva de Retenções Fiscais	2.000.000,00	2.000.000,00		---
Reserva de Retenções de Impostos			2.000.000,00	2.000.000,00
Reserva de Retenções para Investimentos				
Reserva de Impostos		2.000.000,00		2.000.000,00
Saldo em 01 de Janeiro de 2021	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
Reserva de Retenções Fiscais	2.000.000,00	2.000.000,00		---
Reserva de Retenções de Impostos			2.000.000,00	2.000.000,00
Reserva de Retenções para Investimentos				
Reserva de Impostos		2.000.000,00		2.000.000,00

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

DESCRIÇÃO DO RECURSO	2023/2022	2022/2021
Reserva de Impostos	2.000.000,00	2.000.000,00
Reserva de Retenções Fiscais	2.000.000,00	2.000.000,00
Saldo em 01 de Janeiro de 2022	2.000.000,00	2.000.000,00
Reserva de Impostos	---	---
Reserva de Retenções Fiscais para Investimentos	2.000.000,00	2.000.000,00
Reserva de Retenções de Impostos para Investimentos	2.000.000,00	2.000.000,00
Saldo em 31 de Dezembro de 2022	2.000.000,00	2.000.000,00
Saldo em 01 de Janeiro de 2021	2.000.000,00	2.000.000,00
Reserva de Impostos	---	2.000.000,00
Reserva de Retenções Fiscais	---	---
Saldo em 01 de Janeiro de 2020	2.000.000,00	2.000.000,00
Saldo em 31 de Dezembro de 2020	2.000.000,00	2.000.000,00
Saldo em 01 de Janeiro de 2019	2.000.000,00	2.000.000,00

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO

	2023/2022	2022/2021
Saldo em 01 de Janeiro		
Reserva de Impostos	2.000.000,00	2.000.000,00
Reserva de Retenções Fiscais	2.000.000,00	2.000.000,00
Reserva de Retenções de Impostos	2.000.000,00	2.000.000,00
Reserva de Retenções para Investimentos	2.000.000,00	2.000.000,00
Saldo em 31 de Dezembro		
Reserva de Impostos	2.000.000,00	2.000.000,00
Reserva de Retenções Fiscais	2.000.000,00	2.000.000,00
Reserva de Retenções de Impostos	2.000.000,00	2.000.000,00
Reserva de Retenções para Investimentos	2.000.000,00	2.000.000,00

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PARA O EXERCÍCIO ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018 (EM MIL R\$)

	2019	2018
Atividade de Atividades Operacionais		
Receitas operacionais	1.073.000,00	1.073.000,00
(II) Lucro antes impostos e provisões reguladas de 1 ano		
Despesas operacionais		
Despesas operacionais com o grupo controlado	(200.000,00)	(200.000,00)
Despesas operacionais de terceiros		
(III)	873.000,00	873.000,00
(II) Atividade de Atividade de Investimentos		
Despesas de		
Imagens	(200.000,00)	(200.000,00)
Despesas de terceiros	(2.000,00)	(2.000,00)
Atividade de terceiros	(200.000,00)	(200.000,00)
(III)	(402.000,00)	(402.000,00)
(III) Atividade de Atividade de Financiamento		
Despesas de	0,00	(200.000,00)
Despesas de	0,00	0,00
(III)	0,00	(200.000,00)
RECURSOS (USO) DE CAPITALIZADOS (USO) DE		
Despesas	(200.000,00)	(200.000,00)
Despesas de terceiros	(200.000,00)	(200.000,00)
Despesas de terceiros	(200.000,00)	(200.000,00)
Despesas de	(200.000,00)	(200.000,00)
(III)	(800.000,00)	(800.000,00)
Saldo de Exercício anterior (exercício anterior anterior)	8.200.000,00	9.000.000,00
RECURSOS DE ATIVIDADES OPERACIONAIS (USO) DE		
Receitas operacionais	(200.000,00)	(200.000,00)
Receitas de terceiros	(2.000.000,00)	(2.000.000,00)
(II) Atividade de Atividade de Investimentos		
Despesas operacionais	(200.000,00)	(200.000,00)
Despesas de terceiros	(200.000,00)	(200.000,00)
Despesas de terceiros	(200.000,00)	(200.000,00)
(III)	(600.000,00)	(600.000,00)
Saldo de Exercício anterior (exercício anterior anterior)	8.200.000,00	9.000.000,00
RECURSOS DE ATIVIDADES OPERACIONAIS (USO) DE		
Despesas operacionais	(200.000,00)	(200.000,00)
Despesas de terceiros	(200.000,00)	(200.000,00)
Despesas de terceiros	(200.000,00)	(200.000,00)
(III)	(600.000,00)	(600.000,00)
Saldo de Exercício anterior (exercício anterior anterior)	8.200.000,00	9.000.000,00
Despesas operacionais	(200.000,00)	(200.000,00)
Despesas de terceiros	(200.000,00)	(200.000,00)
(III)	(400.000,00)	(400.000,00)

PONTES DE RECURSOS DA INSTITUIÇÃO (EM REAL)

	2020	2019
RECURSOS DE CAPITAL DE TERCEIROS	6.400.000,00	6.400.000,00
Contribuição patrimonial de terceiros (incluindo doações em dinheiro)	1.000.000,00	1.000.000,00
Contribuição patrimonial de terceiros em espécie	2.000.000,00	---
Contribuição patrimonial de terceiros em bens	---	2.000.000,00
Contribuição patrimonial de terceiros - Fidejussões	---	---
RECURSOS DE CAPITAL DE TERCEIROS - CONTINGÊNCIAS	1.000.000,00	1.000.000,00
Contingência	1.000.000,00	1.000.000,00
Contingência de crédito	2.000.000,00	1.750.000,00
Contingência de títulos	2.000.000,00	2.000.000,00
Contingência de garantias	2.000.000,00	2.000.000,00
Contingência de títulos - Depósitos Bancários	2.000.000,00	2.000.000,00
Contingência de títulos	2.000.000,00	2.000.000,00
Contingência	2.000.000,00	2.000.000,00
Contingência de Depósitos Bancários - Contingência	2.000.000,00	2.000.000,00
Contingência	---	---
RECURSOS DE CAPITAL DE TERCEIROS - CONTINGÊNCIAS	1.000.000,00	1.000.000,00
Contingência de títulos	2.000.000,00	2.000.000,00
RECURSOS DE CAPITAL DE TERCEIROS - CONTINGÊNCIAS	1.000.000,00	1.000.000,00
Contingência de títulos de Depósitos Bancários	2.000.000,00	2.000.000,00
Contingência de títulos de Depósitos Bancários	2.000.000,00	2.000.000,00
Contingência de títulos de Depósitos Bancários	---	2.000.000,00
Contingência de títulos de Depósitos Bancários	---	2.000.000,00
Contingência de títulos de Depósitos Bancários	---	2.000.000,00
RECURSOS DE CAPITAL DE TERCEIROS - CONTINGÊNCIAS	1.000.000,00	1.000.000,00
Contingência de Depósitos Bancários	2.000.000,00	2.000.000,00
Contingência de Depósitos Bancários	2.000.000,00	2.000.000,00
Contingência de Depósitos Bancários	2.000.000,00	2.000.000,00
Contingência de Depósitos Bancários	2.000.000,00	2.000,00
Contingência de Depósitos Bancários	2.000.000,00	2.000.000,00

DEMONSTRAÇÃO DO VÍCIO ADICIONADO (EM REAIS)

	2020	2019
1. RECEITAS		
1.1. Receitas de Participações Financeiras	12.700.702,00	10.000.702,00
1.2. Receitas de Impostos, Taxas e Contribuições	2.800.000,00	2.800.000,00
1.3. Receitas de Contribuições de Terceiros	---	---
1.4. RECEITAS ADICIONADAS EM 2020 (1) - (2)	15.500.702,00	12.800.702,00
2. DESPESAS		
2.1. Despesas	1.000.000,00	1.000.000,00
2.2. Despesas de Impostos e Taxas	1.000.000,00	1.000.000,00
2.3. Despesas	1.000.000,00	1.000.000,00
2.4. DESPESAS ADICIONADAS EM 2020 (3) - (4)	3.000.000,00	3.000.000,00
3. RECEITAS		
3.1. Receitas de Impostos e Taxas	1.000.000,00	1.000.000,00
3.2. RECEITAS ADICIONADAS EM 2020 (5) - (6)	1.000.000,00	1.000.000,00
4. DESPESAS		
4.1. Despesas de Impostos e Taxas	---	---
4.2. Despesas Operacionais	1.000.000,00	1.000.000,00
4.3. Despesas Financeiras	100.000,00	100.000,00
4.4. Despesas de Operações	100.000,00	100.000,00
4.5. DESPESAS ADICIONADAS EM 2020 (7) - (8) - (9) - (10) - (11)	2.100.000,00	2.100.000,00
5. RESULTADO ADICIONADO EM 2020		
5.1. Resultado Operacional Adicional	1.500.000,00	1.500.000,00
5.2. Despesas de Impostos e Taxas Adicionais	1.000.000,00	1.000.000,00
5.3. Despesas Financeiras Adicionais	1.000.000,00	1.000.000,00
5.4. Despesas Adicionais	1.000,00	1.000,00
5.5. Despesas Adicionais	1.000.000,00	1.000.000,00
5.6. RESULTADO ADICIONADO EM 2020 (12) - (13) - (14) - (15) - (16)	1.500.000,00	1.500.000,00

NORMAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE 31 DE DEZEMBRO DE 2020

NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL

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

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

NOTA 2 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas e estão apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, conforme o Lei nº 4.302/64, e conforme as práticas contábeis aplicadas às empresas, a saber: empresas (Resolução CPC 2009/08, R1, 1999 R1), bem como as normas aplicáveis às Entidades sem Fim Lucro de forma apresentada pela Resolução CPC 2009/08, 2009 (R1) e demais disposições complementares. Todas estão disponíveis de forma complementar às Demonstrações Contábeis.

NOTA 3 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

(a) Aplicações Financeiras

Todas as operações são realizadas sob aplicação financeira das instituições correspondentes, apropriadas ao estado de liquidez, com base no regime de competência.

(b) Depreciação

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

Iniciamos em 2018 a apropriação das despesas de depreciação dos bens, conforme praxe e a base legal contábil e segue as normas contábeis existentes. Mas como anteriores não foram realizadas as depreciações dos bens de utilidade fixa.

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

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

(f) **Reservas**

As reservas da Entidade são demonstradas pelas rubricas contribuições ao subsídio, reservas para aplicação das correspondentes despesas financeiras.

As reservas para férias e averbas foram calculadas a contabilidade nos termos das diretrizes administrativas para empregados do subdesembolço.

(g) **Reservas Individas**

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

(h) **Reservas Investidas Financeiras**

As reservas das contribuições no momento de outras instituições, para investimentos de aplicações.

(i) **Reservas Investidas de Depreciação**

As despesas de depreciação são decorrentes ao princípio contábil de competência de exercício.

(j) **Reservas de Despesa Financeira**

As reservas financeiras são gastos financeiros no prazo sobre aplicações financeiras e as despesas financeiras aplicadas nos termos e condições de taxa.

NOTA 8 - APLICAÇÕES FINANCEIRAS

As aplicações financeiras são realizadas junto a instituições financeiras nacionais, com finalidade nos negócios usual de mercado para a finalidade, considerando a valor, a prazo e a forma de aplicação.

CONTRATO	2020	2019
Reserva para Férias	1.000.000,00	1.000.000,00
Reserva para Férias - 2020	600.000,00	600.000,00
Reserva Individa	10.880.000,00	1.000.000,00
Reserva Investida Financeira	1.000.000,00	1.000.000,00
Reserva de Depreciação	100.000,00	1.000.000,00
TOTAL	12.580.000,00	4.600.000,00

NOTA 9 - RECURSOS VINCULADOS A PRAZOS

Correspondem a recursos depositados e aplicados, vinculados a projetos que possuem obrigação jurídica e econômica para serem utilizados no prazo nos aprovados pelo doador e após a realização de consulta entre as partes.

CONTRATO	2020	2019
Reserva de Depreciação	100	1.000.000,00
Reserva Investida Financeira	1.000.000,00	1.000.000,00
TOTAL	1.000.100,00	1.001.000,00

NOTA 6 – IMOBILIZADOS

Os immobilizados foram adquiridos em prazos:

DESCRIÇÃO	2022	2021
Terrenos	2.021.102,07	2.021.102,07
Imóveis (Imóvel Industrial/Comercial)	50.000.000,00	50.000.000,00
Equipamentos (Equipamentos Industriais)	35.344.000,00	35.344.000,00
Veículos (Veículos Industriais)	1.733.000,00	1,733,000,00

DESCRIÇÃO	2022	2021
Depreciação	2.021,00	2.021,00
Amortização (Amortização Industrial)	19.956,00	19.956,00
Amortização (Amortização Comercial)	14.844,00	14.844,00
Devaluação	17.350,00	17.350,00
Provisão para Imprevistos	2.021.102,00	2.021.102,00
Provisão para Depreciação e Amortização	18.427,00	18.427,00
Impairment (Impairment Industrial)	2.000.000,00	2.000.000,00
Impairment (Impairment Comercial)	10.000,00	10.000,00
Impairment (Impairment Veículos)	100.000,00	100.000,00
Impairment (Impairment Equipamentos Industriais)	18.000,00	18.000,00
Impairment em Imobilizados	2.000,00	2.000,00
Impairment (Impairment Veículos Industriais)	18.000,00	18.000,00
Impairment (Impairment Equipamentos Industriais)	1.733.000,00	1.733.000,00
Total	33.200.000,00	33.200.000,00



NOTA 7 – COBERTURA DE RECURSOS

Os recursos foram controlados por comitês constituídos sob o nome pela Administração para a obtenção e gestão de recursos, considerando as características das diversas operações e conformação da estrutura organizacional, sempre sob supervisão estratégica, financeira, jurídica, de recursos humanos, operacionais, e de tecnologia, visando a plena utilização dos recursos disponíveis.

A finalidade principal dos recursos coletados, em aplicação de acordo de gestão, é realizar investimentos em projetos (ver Nota 8).

Despesas	1.000.000,00
Receita	1.000.000,00
Saldo	1.000.000,00
Despesas	1.000.000,00
Receita	1.000.000,00
Total	1.000.000,00

NOTA 8 – PLANO DE CONTAS

O plano de contas de 2022 encontra-se atrelado ao plano de contas do ano Demonstração de Resultado. Foram implementados controles de custos diretos dos investimentos com base no custo direto de aquisição e custo. Foi realizado um ajuste de custos negativos de despesas de aquisição de bens e serviços, bem como alguns ajustes nos custos diretos que anteriormente foram creditados de, visando não comprometer o balanço comparativo entre os dois últimos exercícios.

NOTA 9 – GRATUIDADES

As receitas obtidas foram aplicadas totalmente em gratuidades, para auxiliar com assistência e ações de promoção de saúde às pessoas cadastradas e à população da região em situação de vulnerabilidade. Nessa classe o IRRF da capacidade cívica para a atendimento gratuito.

NOTA 10 – RECONHECIMENTO DO TRABALHO VOLUNTÁRIO

O reconhecimento do Trabalho Voluntário, como produto social e FMSB do SUS/SPS, que dispõe sobre o Serviço Voluntário, está sendo representado assim:

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

NOTA 11 – RECEITAS NÃO OPERACIONAIS

RECEITAS NÃO OPERACIONAIS	2022	2021
Receitas Financeiras	1.600.000	0,00
Receitas Imobiliárias	15.000.000	15.000.000
Receitas de Participação em Empresas	0,00	0,00
Receitas de Transferências	2.000.000	2.000.000
Receitas de Arrendamentos	0,00	20.000.000
Receitas de Arrendamentos de Bens	0,00	10.000.000
TOTAL	18.600.000	47.000.000

NOTA 12 – DESPESAS NÃO OPERACIONAIS

DESPESAS NÃO OPERACIONAIS	2022	2021
Despesas Financeiras	10.000.000	0,00
Despesas Imobiliárias	1.000.000,00	1.000.000,00
Despesas de Participação em Empresas	0,00	0,00
Despesas de Transferências	100.000,00	100.000,00
Despesas de Arrendamentos	10.000.000,00	170.000,00
Despesas de Arrendamentos de Bens	10.000.000,00	10.000.000,00
Despesas de Arrendamentos de Bens	10.000.000,00	0,00
Despesas de Arrendamentos de Bens	0,00	10.000.000,00
Despesas de Arrendamentos de Bens	0,00	0,00
Despesas de Arrendamentos de Bens	0,00	0,00
TOTAL	40.000.000	21.000.000

O valor lançado para a conta de "Equipamentos para SUS/PS/ SPS e SUS/SPS" no exercício de 2022 no R\$ 3.000.000,00, refere-se ao Equipamentos de Imunidade da Entidade e a Equipamentos adquiridos para o Centro Cirúrgico em um contrato de Licitação, devido ao Hospital de Clínicas de UFPA (SUS/SPS).

NOTA 13 – PASSIVOS CONTINGENTES

Conta-se Reservas CRC e FMSB que representam o valor do Contrato de Licitação de Imóveis, Reservas Contingentes e Ativos Contingentes, as passivas passivas, oriundas de processos trabalhistas, no data de 31/12/2022 estão sendo representadas assim:

RECEITAS CONTINGENTES	2022	2021
------------------------------	-------------	-------------