

Fundação ABM de Pesquisa e Extensão na Área da Saúde - FABAMED
CNPJ 05.413.531/0001-20
Balanco Patrimonial - encerrado em 31/12/2022 e 31/12/2021



Conta	2022	2021
ATIVO		
ATIVO CIRCULANTE	65.375.702	55.912.180
- Caixa e equivalente de Caixa	5.024.967	9.757.172
Caixa	150.608	141.741
Bancos conta movimento	1.450.230	1.443.814
Aplicações financeiras	3.424.129	8.171.616
- Créditos	57.141.761	41.504.159
Contratos com Poder Público	48.476.503	33.686.160
Contratos com entidades privadas	403.358	403.358
Adiantamento a fornecedores	3.912.996	3.527.349
Adiantamento a funcionários	1.302.600	889.773
Impostos a recuperar	2.546.628	2.540.761
Adiantamento a terceiros	439.766	396.760
Bloqueio judicial	59.911	59.999
- Estoque	1.720.725	2.767.280
Materiais/Medicamentos e insumos	1.720.725	1.378.451
Bens destinados a comercialização	-	1.388.829
- Despesas do exercício seguinte	1.488.248	1.883.569
Juros parcelamentos tributários a apropriar	615.238	772.484
Juros parcelamentos não tributários a apropriar	31.500	50.059
Juros acordos extras judiciais a apropriar	186.521	186.521
Juros sobre empréstimos a apropriar	654.990	874.505
ATIVO NÃO CIRCULANTE	14.121.024	10.345.375
- Realizável a longo prazo	11.159.597	8.592.241
Contratos com poder público municipal	3.482.656	3.482.656
Contratos com poder público estadual	2.405.176	2.405.176
Juros parcelamentos tributários a apropriar	1.402.170	2.143.805
Juros parcelamentos não tributários a apropriar	6.616	90.612
Gastos a apropriar	245.000	245.000
Juros sobre empréstimos a apropriar	3.617.979	224.992
- Investimentos	594	594
Sicoob	594	594
- Imobilizado	1.681.736	674.415
Valor atualizado	2.502.102	1.105.041
(-) Depreciação acumulada	820.367	430.626
- Intangível	1.279.098	1.078.125
Valor atualizado	23.592	23.592
(-) Amortização acumulada	23.592	23.592
Intangível em andamento (marca FABAMED)	1.279.098	1.078.125
TOTAL ATIVO	79.496.726	66.257.555

Fundação ABM de Pesquisa e Extensão na Área da Saúde - FABAMED

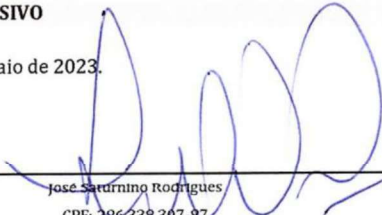
CNPJ 05.413.531/0001-20

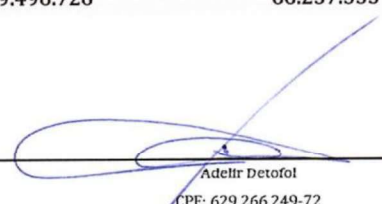


Balanco Patrimonial - encerrado em 31/12/2022 e 31/12/2021

Conta	2022	2021
PASSIVO		
PASSIVO CIRCULANTE	52.098.448	47.507.943
- Fornecedores	27.177.012	13.711.865
Fornecedores nacionais	10.366.570	3.565.107
Fornecedores de serviços	16.810.442	10.146.758
- Empréstimos	5.935.580	12.110.629
Instituições financeiras	5.598.566	11.457.172
Instituições privadas	-	37.631
Passivo de Arrendamento Mercantil	337.014	615.826
- Impostos e contribuições a recolher	1.891.353	2.038.442
IRRF a recolher	349.006	837.047
PIS/COFINS/CSLL 5952	446.538	509.516
ISS a recolher	1.070.057	643.879
INSS retido a recolher	25.752	48.001
- Encargos sociais s/folha	5.372.027	5.269.472
Contribuição sindical a recolher	55.030	54.937
FGTS a recolher	2.520.293	2.535.331
PIS a recolher	263.161	263.185
INSS a recolher	2.533.543	2.416.019
- Obrigações trabalhistas	4.509.581	3.308.220
Salários e ordenados a pagar	4.509.581	3.308.220
- Parcelamentos	3.082.570	2.757.685
Parcelamento INSS/PIS/IRRF	3.042.828	2.707.812
Parcelamentos não tributários	39.741	49.873
- Provisões trabalhistas	3.758.682	7.764.524
Provisão Férias e 13º Salário	2.998.215	4.740.895
Encargos Provisão Fer e 13º Sal	760.468	3.023.629
- Contingências	371.642	547.106
Contingências trabalhistas	371.642	547.106
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	15.610.550	10.683.598
- Empréstimos	9.641.507	2.088.328
Instituições financeiras	9.641.507	1.983.778
Particulares	-	104.549
- Parcelamentos	5.969.043	8.595.270
Parcelamento INSS/PIS/IRRF	5.959.106	8.548.940
Parcelamento não tributário	9.936	46.329
PATRIMÔNIO SOCIAL	11.787.729	8.066.015
- Patrimônio social	70.000	70.000
- Ajuste de exercícios anteriores	-	5.669.362
- Superávit/Déficit acumulado	7.996.015	3.534.701
- Superávit/déficit do exercício	3.721.714	5.861.354
TOTAL PASSIVO	79.496.726	66.257.555

Salvador, maio de 2023.


 José Saturnino Rodrigues
 CPF: 286.338.307-82
 Presidente


 Adelfir Detofol
 CPF: 629.266.249-72
 CRC: SC-103405/O-3 T-BA - Contador

Fundação ABM de Pesquisa e Extensão na Área da Saúde - FABAMED

CNPJ 05.413.531/0001-20

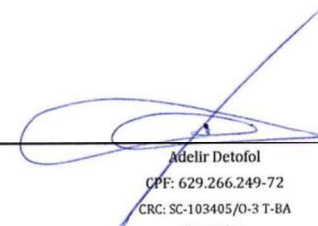


Demonstração do Resultado do Exercício - exercício findo em 31/12/2022

Conta	2022	2021
1. RECEITA	226.457.917	168.264.273
1.1. Prestação de serviços	220.466.385	165.848.224
Contratos SUS com Governo Estadual	86.426.009	59.456.817
Contratos SUS com Governos Municipais	124.013.610	93.363.970
SUS Unidade Própria	10.026.765	13.027.437
1.2. Receitas complementares	5.824.647	2.400.000
Doação de Entidades Privadas	-	-
Recuperação de despesas	1.824.647	-
Subvenções Públicas	4.000.000	2.400.000
1.3. Receita financeira	166.885	16.049
Juros/rend.aplic.financeira	166.885	16.049
2. CUSTO/DESPESA	218.449.114	158.950.947
2.1. Custo	215.401.915	156.857.640
2.1.1. Custo com pessoal	71.054.301	59.241.016
Salários e ordenados	58.676.391	44.830.020
Encargos	12.377.909	14.410.996
2.1.2. Custos gerais	144.347.615	97.616.624
Serviços médicos	68.619.423	50.627.115
Serviços de terceiros	28.699.783	16.217.272
Materiais e medicamentos	27.502.095	17.127.847
Insumos gerais	19.451.404	13.383.054
Impostos, Taxas e Contrib	67.600	93.071
Depreciação/Amortização	7.311	168.265
2.2. Despesas administrativas	3.047.199	2.093.307
2.2.1. Despesas com pessoal	457.148	474.908
Salários e ordenados	703.543	379.839
Encargos	(246.396)	95.069
2.2.2. Despesas gerais	2.431.911	1.549.333
Serviços de terceiros	1.267.677	827.652
Depreciação/Amortização	382.441	72.283
Insumos gerais	781.792	649.398
2.2.3. Impostos, taxas e contribuições	158.140	69.067
IPTU	50.581	25.143
Outros	107.559	43.924
3. Despesas financeiras	4.287.089	3.451.972
Juros/multas	3.964.966	3.252.808
Tarifas bancárias	322.123	199.164
BENEFÍCIOS FISCAIS (Renúncia Fiscal)	-	-
Receita Isenções tributárias	32.808.864	25.956.801
(-) Despesa isenções tributárias	(32.808.864)	(25.956.801)
RESULTADO	3.721.714	5.861.354
Resultado das Atividades Operacionais	3.841.918	6.897.277
Subvenções/Doações	4.000.000	2.400.000
Resultado Financeiro Líquido	(4.120.204)	(3.435.923)

Salvador, maio de 2023.


 José Saturnino Rodrigues
 CPF: 286.338.307-87
 Presidente


 Adelar Detofol
 CPF: 629.266.249-72
 CRC: SC-103405/O-3 T-BA
 Contador

Fundação ABM de Pesquisa e Extensão na Área da Saúde - FABAMED

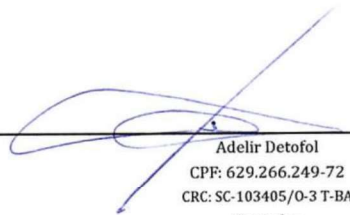
CNPJ 05.413.531/0001-20

Demonstração do Fluxo de Caixa - exercício findo em 31/12/2022

	2022	2021
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit(Déficit) líquido do exercício	3.721.714	5.861.354
Ajustes das transações que não transitaram pelo caixa:	389.741	(120.623)
Depreciação e amortização	389.741	240.548
Ajustes de exercícios anteriores	-	(361.171)
Ajuste valor terreno	-	(361.171)
Reversão Provisão FGTS	-	-
Outros Ajustes	-	-
Variação de ativos circulantes operacionais	(14.195.727)	(27.812.754)
Créditos de contratos com o Poder Público	(14.790.342)	(24.515.332)
Créditos de contratos com entidades privadas	-	-
Adiantamento a terceiros	(385.648)	(1.516.499)
Outros créditos	(461.612)	(1.411.953)
Estoques	1.046.555	(30.475)
Despesas antecipadas	395.320	(338.495)
Variação de passivos circulantes operacionais	10.765.553	20.895.258
Fornecedores	13.465.147	12.298.666
Salários e encargos sociais	1.303.916	4.572.436
Taxas e tributos a recolher	(147.089)	1.176.762
Parcelamentos tributários	324.885	(991.497)
Contingências	(175.463)	421.719
Provisões trabalhistas	(4.005.842)	3.417.171
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais	681.281	(1.176.765)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Atividades de financiamentos	(3.815.452)	5.929.291
Empréstimos bancários de curto prazo	(6.175.048)	8.248.289
Empréstimos bancários de longo prazo	7.553.179	(2.053.743)
Parcelamentos tributos Federais - INSS	(2.626.227)	(1.040.215)
Aumento/redução do ativo realiz. a longo prazo	(2.567.356)	774.960
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento	(3.815.452)	5.929.291
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Atividades de investimento	(1.598.034)	(1.178.595)
Aumento no investimento	-	6
Aplicação no intangível	(200.973)	(367.608)
Aplicação no imobilizado	(1.397.061)	(810.993)
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento	(1.598.034)	(1.178.595)
TOTAL DE CAIXA GERADO	(4.732.205)	3.573.930
Saldo de caixa no início das operações	9.757.172	6.183.242
Saldo de caixa no final do período	5.024.967	9.757.172
Aumento(diminuição)líquido de caixa e equivalente de caixa	(4.732.205)	3.573.930
Caixa representado por	44.926	44.561
Caixa	150.608	141.741
Bancos	4.874.359	9.615.430
Total das disponibilidades	5.024.967	9.757.172

Salvador, maio de 2023.


José Saturnino Rodrigues
CPF: 206.338.307-87
Presidente


Adelir Detofol
CPF: 629.266.249-72
CRC: SC-103405/O-3 T-BA
Contador

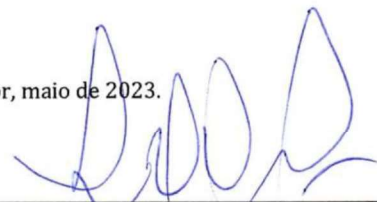
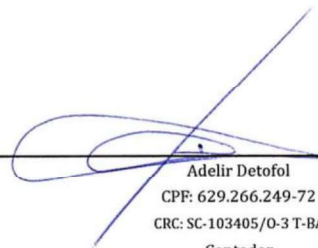
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL

Dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

(em reais, centavos omitidos)

	PATRIMÔNIO SOCIAL	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO	SUPERÁVIT/DÉFICIT ACUMULADO	TOTAL
Saldo em 31 de dezembro de 2020	70.000	6.030.533	1.588.467	(5.123.168)	2.565.832
Superávit/Déficit do Exercício 2020	-	-	(1.588.467)	1.588.467	-
Superávit/Déficit do Exercício	-	-	5.861.354	-	5.861.354
Ajuste de Exercícios Anteriores	-	(361.171)	-	-	(361.171)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	70.000	5.669.362	5.861.354	(3.534.701)	8.066.015
Superávit/Déficit do Exercício 2021	-	-	(5.861.354)	5.861.354	-
Superávit/Déficit do Exercício	-	-	3.721.714	-	3.721.714
Ajuste de Exercícios Anteriores	-	(5.669.362)	-	5.669.362	-
Saldo em 31 de dezembro de 2022	70.000	-	3.721.714	7.996.015	11.787.729

Salvador, maio de 2023.


José Saturnino Rodrigues
CPF: 286.338.307-87
Prersidente
Adelir Detofol
CPF: 629.266.249-72
CRC: SC-103405/O-3 T-BA
Contador



Demonstrações Financeiras e Notas Explicativas Exercício 2022

Salvador, janeiro de 2023

A handwritten signature in blue ink, appearing to be a stylized 'D' or 'L' followed by a flourish.A handwritten signature in blue ink, appearing to be a stylized 'A' or 'S' followed by a flourish.

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

REFERENTES AOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

ÍNDICE

Quadro 1 - Demonstração dos balanços patrimoniais

Quadro 2 - Demonstração dos resultados

Quadro 3 – Demonstração dos fluxos de caixa

Quadro 4 - Demonstração das mutações do patrimônio social

Notas explicativas que integram as demonstrações financeiras

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

CNPJ 05.413.531/0001-20

BALANÇO PATRIMONIAL

Dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 - (em reais)

Conta	NE	2022	2021	Conta	NE	2022	2021
ATIVO				PASSIVO			
ATIVO CIRCULANTE		65.375.702	55.912.180	PASSIVO CIRCULANTE		52.098.448	47.507.943
- Caixa e equivalente de Caixa	3	5.024.967	9.757.172	- Fornecedores	11	27.177.012	13.711.865
Caixa		150.608	141.741	Fornecedores nacionais		10.366.570	3.565.107
Bancos conta movimento		1.450.230	1.443.814	Fornecedores de serviços		16.810.442	10.146.758
Aplicações financeiras		3.424.129	8.171.616				
- Créditos	4	57.141.761	41.504.159	- Empréstimos	10	5.935.580	12.110.629
Contratos com Poder Público		48.476.503	33.686.160	Instituições financeiras		5.598.566	11.457.172
Contratos com entidades privadas		403.358	403.358	Instituições privadas		-	37.631
Adiantamento a fornecedores		3.912.996	3.527.349	Passivo de Arrendamento Mercantil		337.014	615.826
Adiantamento a funcionários		1.302.600	889.773				
Impostos a recuperar		2.546.628	2.540.761	- Imp. e contr. a recolher	12	1.891.353	2.038.442
Adiantamento a terceiros		439.766	396.760	IRRF a recolher		349.006	837.047
Bloqueio judicial		59.911	59.999	PIS/COFINS/CSLL 5952		446.538	509.516
				ISS a recolher		1.070.057	643.879
- Estoque	5	1.720.725	2.767.280	INSS retido a recolher		25.752	48.001
Materiais/Medic. e insumos		1.720.725	1.378.451				
Bens destinados a comerc.		-	1.388.829	- Encargos soc. s/folha	13	5.372.027	5.269.472
- Despesas do exerc. seguinte	6	1.488.248	1.883.569	Contrib sindical a recolher		55.030	54.937
Juros parcelam.Trib a apropriar		615.238	772.484	FGTS a recolher		2.520.293	2.535.331
Juros parcelam não trib a aprop		31.500	50.059	PIS a recolher		263.161	263.185
Juros acordos ext judic a aprop		186.521	186.521	INSS a recolher		2.533.543	2.416.019
Juros sobre emprést a aprop		654.990	874.505				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		14.121.024	10.345.375	- Obrig. trabalhistas	14	4.509.581	3.308.220
- Realizável a longo prazo	7	11.159.597	8.592.241	Salários e orden. a pagar		4.509.581	3.308.220
Contratos c/ poder públ munic		3.482.656	3.482.656				
Contratos c/ poder públ estad		2.405.176	2.405.176	- Parcelamentos	15	3.082.570	2.757.685
Juros parcelam tribut a aprop		1.402.170	2.143.805	Parcel INSS/PIS/IRRF		3.042.828	2.707.812
Juros parcelam não trib a aprop		6.616	90.612	Parcel não tributários		39.741	49.873
Gastos a apropriar		245.000	245.000				
Juros sobre emprést a aprop		3.617.979	224.992	- Provisões trabalhistas	16	3.758.682	7.764.524
				Prov Férias e 13º Salário		2.998.215	4.740.895
- Investimentos		594	594	Enc Prov Fer e 13º Sal		760.468	3.023.629
Sicoob		594	594				
- Imobilizado	8	1.681.736	674.415	- Contingências	17	371.642	547.106
Valor atualizado		2.502.102	1.105.041	Contingências trabalhistas		371.642	547.106
(-) Depreciação acumulada		(820.367)	(430.626)				
- Intangível	9	1.279.098	1.078.125	PASSIVO Ñ CIRCULANTE		15.610.550	10.683.598
Valor atualizado		23.592	23.592	- Empréstimos	10	9.641.507	2.088.328
(-) Amortização acumulada		(23.592)	(23.592)	Instituições financeiras		9.641.507	1.983.778
Intangl andam(marca FABAMED)		1.279.098	1.078.125	Particulares		-	104.549
TOTAL ATIVO		79.496.726	66.257.555	- Parcelamentos	15	5.969.043	8.595.270
				Parcelamento INSS/PIS/IRRF		5.959.106	8.548.940
				Parcelamento não tributário		9.936	46.329
				PATRIMÔNIO SOCIAL	18	11.787.729	8.066.015
				- Patrimônio social		70.000	70.000
				- Ajuste de exerc anter		-	5.669.362
				- Superávit/Déficit acum		7.996.015	(3.534.701)
				- Superávit/déficit exerc		3.721.714	5.861.354
				TOTAL PASSIVO		79.496.726	66.257.555

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

CNPJ 05.413.531/0001-20
DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS DOS EXERCÍCIOS
Encerrados em 31 de dezembro de 2022 e 2021- (em reais)

Conta	2022	2021
1. RECEITA	226.457.917	168.264.273
1.1. Prestação de serviços	220.466.385	165.848.224
Contratos SUS com Governo Estadual	86.426.009	59.456.817
Contratos SUS com Governos Munic	124.013.610	93.363.970
SUS Unidade Própria	10.026.765	13.027.437
1.2. Receitas complementares	5.824.647	2.400.000
Doação de Entidades Privadas	-	-
Recuperação de despesas	1.824.647	-
Subvenções Públicas	4.000.000	2.400.000
1.3. Receita financeira	166.885	16.049
Juros/rend.aplic.financieira	166.885	16.049
2. CUSTO/DESPESA	218.449.114	158.950.947
2.1. Custo	215.401.915	156.857.640
2.1.1. Custo com pessoal	71.054.301	59.241.016
Salários e ordenados	58.676.391	44.830.020
Encargos	12.377.909	14.410.996
2.1.2. Custos gerais	144.347.615	97.616.624
Serviços médicos	68.619.423	50.627.115
Serviços de terceiros	28.699.783	16.217.272
Materiais e medicamentos	27.502.095	17.127.847
Insumos gerais	19.451.404	13.383.054
Impostos, Taxas e Contrib	67.600	93.071
Depreciação/Amortização	7.311	168.265
2.2. Despesas administrativas	3.047.199	2.093.307
2.2.1. Despesas com pessoal	457.148	474.908
Salários e ordenados	703.543	379.839
Encargos	(246.396)	95.069
2.2.2. Despesas gerais	2.431.911	1.549.333
Serviços de terceiros	1.267.677	827.652
Depreciação/Amortização	382.441	72.283
Insumos gerais	781.792	649.398
2.2.3. Impostos, taxas e contribuições	158.140	69.067
IPTU	50.581	25.143
Outros	107.559	43.924
3. Despesas financeiras	4.287.089	3.451.972
Juros/multas	3.964.966	3.252.808
Tarifas bancárias	322.123	199.164
BENEFÍCIOS FISCAIS (Renúncia Fiscal)	-	-
Receita Isenções tributárias	32.808.864	25.956.801
(-) Despesa isenções tributárias	(32.808.864)	(25.956.801)
RESULTADO	3.721.714	5.861.354
Resultado das Atividades Operacionais	3.841.918	6.897.277
Subvenções/Doações	4.000.000	2.400.000
Resultado Financeiro Líquido	(4.120.204)	(3.435.923)

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

CNPJ 05.413.531/0001-20

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 - (em reais)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit(Déficit) líquido do exercício	3.721.714	5.861.354
Ajustes das transações que não transitaram pelo caixa:	389.741	(120.623)
Depreciação e amortização	389.741	240.548
Ajustes de exercícios anteriores	-	(361.171)
Ajuste valor terreno	-	(361.171)
Variação de ativos circulantes operacionais	(14.195.727)	(27.812.754)
Créditos de contratos com o Poder Público	(14.790.342)	(24.515.332)
Adiantamento a terceiros	(385.648)	(1.516.499)
Outros créditos	(461.612)	(1.411.953)
Estoques	1.046.555	(30.475)
Despesas antecipadas	395.320	(338.495)
Variação de passivos circulantes operacionais	10.765.553	20.895.258
Fornecedores	13.465.147	12.298.666
Salários e encargos sociais	1.303.916	4.572.436
Taxas e tributos a recolher	(147.089)	1.176.762
Parcelamentos tributários	324.885	(991.497)
Contingências	(175.463)	421.719
Provisões trabalhistas	(4.005.842)	3.417.171
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais	681.281	(1.176.765)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Atividades de financiamentos	(3.815.452)	5.929.291
Empréstimos bancários de curto prazo	(6.175.048)	8.248.289
Empréstimos bancários de longo prazo	7.553.179	(2.053.743)
Parcelamentos tributos Federais - INSS	(2.626.227)	(1.040.215)
Aumento/redução do ativo realiz. a longo prazo	(2.567.356)	774.960
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento	(3.815.452)	5.929.291
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Atividades de investimento	(1.598.034)	(1.178.595)
Aumento no investimento	-	6
Aplicação no intangível	(200.973)	(367.608)
Aplicação no imobilizado	(1.397.061)	(810.993)
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento	(1.598.034)	(1.178.595)
TOTAL DE CAIXA GERADO	(4.732.205)	3.573.930
Saldo de caixa no início das operações	9.757.172	6.183.242
Saldo de caixa no final do período	5.024.967	9.757.172
Aumento(diminuição)líquido de caixa e equivalente de caixa	(4.732.205)	3.573.930
Caixa representado por	44.926	44.561
Caixa	150.608	141.741
Bancos	4.874.359	9.615.430
Total das disponibilidades	5.024.967	9.757.172



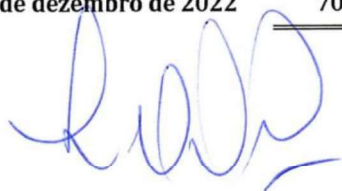

Fundação ABM de Pesquisa e Extensão na Área da Saúde - FABAMED

CNPJ 05.413.531/0001-20

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL

Dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 - (em reais)

	PATRIMÔNIO SOCIAL	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	SUPERÁVIT/ DÉFICIT DO EXERCÍCIO	SUPERÁVIT/ DÉFICIT ACUMULADO	TOTAL
Saldo em 31 de dezembro de 2020	70.000	6.030.533	1.588.467	(5.123.168)	2.565.832
Superávit/Déficit do Exercício 2020	-	-	(1.588.467)	1.588.467	-
Superávit/Déficit do Exercício	-	-	5.861.354	-	5.861.354
Ajuste de Exercícios Anteriores	-	(361.171)	-	-	(361.171)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	70.000	5.669.362	5.861.354	(3.534.701)	8.066.015
Superávit/Déficit do Exercício 2021	-	-	(5.861.354)	5.861.354	-
Superávit/Déficit do Exercício	-	-	3.721.714	-	3.721.714
Ajuste de Exercícios Anteriores	-	(5.669.362)	-	5.669.362	-
Saldo em 31 de dezembro de 2022	70.000	-	3.721.714	7.996.015	11.787.729



José Saturnino Rodrigues
CPF: 286.338.307-87
Presidente



Adelir Detofol
CPF: 629.266.249-72
CRC: SC-103405/O-3 T-BA
Contador

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras para o Exercício Findo em 31 de dezembro de 2022.

Nota 1 – Contexto operacional

A Fundação ABM de Pesquisa e Extensão na Área de Saúde - FABAMED, CNPJ 05.413.531/0001-20, instituição sem fins lucrativos, voltada à área da saúde, e destinada ao ensino, à pesquisa e à assistência médico-social, no mais amplo sentido, visando alcançar os melhores padrões de qualidade técnico-profissional; selecionando – de acordo com as épocas, as circunstâncias regionais e nacionais e as condições financeiras – temas, problemas e serviços a serem por ela analisados, discutidos e prestados à comunidade.

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

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

Nota 2 – Apresentação das Demonstrações Financeiras e Principais Práticas Contábeis

2.1 – Apresentação das Demonstrações Financeiras e Práticas Contábeis

As demonstrações apresentadas com base nos saldos contábeis dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, são compostas de: **1)** Balanço Patrimonial, apresentado na forma de Ativo (bens e direitos), Passivo (obrigações) e Patrimônio Social, de modo a expressar a posição econômico-financeira e patrimonial; **2)** Demonstração do Resultado do Exercício (DRE), apresentando o reconhecimento das receitas, custos e despesas; **3)** Demonstração das Mutações do Patrimônio Social (DMPL), objetivando mostrar as variações ocorridas no Patrimônio Social; **4)** Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC), cuja principal função é mostrar a geração ou consumo dos recursos financeiros e sua aplicação no desenvolvimento das operações da entidade.

Na preparação das demonstrações financeiras, a entidade adotou todos os pronunciamentos e respectivas interpretações e orientações técnicas emitidas pelo CPC – Comitê de Pronunciamentos Contábeis e aprovados pelo CFC – Conselho Federal de Contabilidade, notadamente na ITG 2002 (R1) e NBC-T 10.19, que prescrevem critérios contábeis aplicáveis às entidades sem fins lucrativos, que, com as práticas contábeis incluídas na legislação societária brasileira, são denominados como práticas contábeis adotadas no Brasil (BR GAAP), Lei nº 11.941/2009 que altera artigos da Lei nº 6.404/1976 em aspectos relativos à elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, além do disposto na Lei Complementar nº 187 de 16/12/2021 Art. 3º IV.

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

2.2 - Descrição das principais práticas contábeis adotadas

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com a Lei das Sociedades por Ações e suas alterações consoantes as seguintes diretrizes e práticas contábeis adotadas no Brasil:

- a) A Entidade adota o sistema de plano de contas contábil para classificação e distribuição das contas adequadas às suas características societária e funcional cujo principal objetivo é a transparência das Demonstrações Financeiras;
- b) Os direitos e obrigações são registrados de forma a demonstrar com a máxima transparência a real situação econômico-financeira e patrimonial da Entidade conforme determinam as normas contábeis, em consonância com a Lei nº 6.404/76 e suas alterações e legislação fiscal e tributária, conforme critérios a seguir:

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

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

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

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

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

b.2. **Ativo Não Circulante** – Agrupa registros cuja previsão para realização ocorre a longo prazo, a partir de janeiro de 2024, detalhados a seguir:

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

b.3. **Passivo Circulante** – agrupa registros cuja previsão para liquidação ocorre a curto e médio prazos, ou seja, até 31 de dezembro de 2023, adotando-se como critério a data da ocorrência do fato contábil pelo valor histórico:

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

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

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

b.4. **Passivo Não Circulante** - agrupa os saldos das obrigações com previsão de liquidação em data posterior a 01 de janeiro de 2024.

b.5. Patrimônio Social – está apresentado de acordo com os princípios contábeis e critérios estabelecidos no Estatuto Social da Entidade e demais normas legais, de forma a demonstrar a situação do Patrimônio Social da Entidade em 31 de dezembro de 2022.

- c) Contas de resultado:** O Sistema de resultado reconhece as receitas, os custos e as despesas apropriados de acordo com o regime de competência, adotando critérios adequados aos Princípios Contábeis; Estatuto Social; Lei nº 11.638/07; e, Normas Fiscais e Tributárias, excetuando-se critérios específicos quando preconizado pelos contratos firmados com o Poder Público.
- d) Considerações gerais:** Obedecendo ao conceito de transparência das Demonstrações Financeiras, destacamos alguns grupos de contas para demonstração dos saldos em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, conforme a seguir:

Nota 03 - Disponibilidades

O saldo das disponibilidades incluem dinheiro em caixa, fundos em contas bancárias, de livre movimentação e aplicações financeiras de liquidez imediata mantidas em instituições financeiras de primeira linha. Os saldos desta conta em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021 estão demonstrados a seguir:

DESCRIÇÃO	2022	2021
CAIXA	150.608	141.741
Caixa Sede	56.205	66.212
Caixa Sede (fundo fixo)	94.403	75.529
BANCOS	1.450.230	1.443.814
Banco Coop. do Brasil	-	125.098
Banco Bradesco	542.477	1.273.113
Banco Santander	50	20
Banco Daycoval	44.720	44.720
Banco Itaú	819.163	-
Banco BTG Pactual	28.696	-
Banco Sicredi	318	-
Caixa Econômica Federal	14.806	864
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	3.424.129	8.171.616
Banco Bradesco	888.808	6.979.835
Banco Santander	2.514.256	1.170.717
Banco Credmed	21.064	21.064
TOTAL DISPONÍVEL	5.024.967	9.757.172

Nota 04 - Créditos

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

Os saldos desta conta em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021 estão demonstrados a seguir:

DESCRIÇÃO	2022	2021
Contratos com Poder Público	48.476.503	33.686.160
Contratos com entidades privadas	403.358	403.358
Adiantamento a fornecedores	3.912.996	3.527.349

Adiantamento a funcionários	1.302.600	889.773
Impostos a recuperar	2.546.628	2.540.761
Outros Créditos	499.677	456.759
TOTAL CRÉDITOS	57.141.761	41.504.159

Nota 05 - Estoques

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

Atendendo deliberação da Reunião do conselho de Administração, a Instituição tem disponibilizado para venda um Imóvel de sua propriedade que nunca foi utilizado na exploração de suas atividades. O terreno localizado na Rua Curva do Vinícius, 10, TR, Itapuã, Salvador, BA. Sem parâmetro correto para mensuração do terreno, foi contratado uma empresa especializada que, mediante Parecer Opinativo de Avaliação Imobiliária está contabilizado o valor justo (valor de mercado) em R\$ 1.388.829 (um milhão, trezentos e oitenta e oito mil e oitocentos e vinte e nove reais). Base legal: Lei 6.404/76, artigo 179, inciso IV; CPC 27, 31 e 46, reclassificado o Ativo Circulante no Balanço Patrimonial e mantido nesta condição até o exercício de 2021. Diante da não realização da venda, o imóvel foi novamente incorporado ao Ativo Imobilizado no exercício de 2022.

Os saldos desta conta em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021 estão demonstrados a seguir:

DESCRIÇÃO	2022	2021
Medicamentos	828.939	687.205
Material de Uso no Paciente	633.980	507.325
Material de Higienização	77.858	56.782
Material de Manutenção	14.201	7.511
Gêneros alimentícios	43.596	26.281
Material de Laboratório	11.393	-
Material de Expediente	110.758	93.347
Sub-total - Mat./Med. e insumos	1.720.725	1.378.451
Bens destinados a venda (comercialização)	-	1.388.829
Sub-total - Bens destinados a venda (comercialização)	-	1.388.829
TOTAL ESTOQUE	1.720.725	2.767.280

Nota 06 - Despesas antecipadas

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

Os saldos desta conta em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021 estão demonstrados a seguir:

DESCRIÇÃO	2022	2021
Juros a Apropriar s/Parcelamentos Tributários	615.238	772.484
Juros s/Parcelamentos não Tributários	31.500	50.059
Juros s/Acordos Extra Judiciais	186.521	186.521
Juros s/Empréstimos	654.990	874.505
TOTAL DESPESAS DO EXERCÍCIO SEGUINTE	1.488.248	1.883.569




Nota 07 - Realizável a Longo Prazo

São valores recebíveis ou recuperáveis após o encerramento do próximo exercício, ou seja, a partir de janeiro de 2024. Os saldos desta conta em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021 estão demonstrados a seguir:

DESCRIÇÃO	2022	2021
Contratos c/Poder Público Municipal	3.482.656	3.482.656
Contratos c/Poder Público Estadual	2.405.176	2.405.176
Juros a Apropriar s/Parcelamentos Tributários	1.402.170	2.143.805
Juros s/Parcelamentos não Tributários	6.616	90.612
Gastos Processuais a Apropriar	245.000	245.000
Juros s/Empréstimos	3.617.979	224.992
TOTAL REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	11.159.597	8.592.241

Nota 08 Imobilizado

O ativo imobilizado é avaliado pelo seu custo de aquisição deduzido da depreciação acumulada. Em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021 estava composto da seguinte forma:

DESCRIÇÃO	Custo	31/12/2022 Deprec. Acum.	Líquido	31/12/2021 Líquido	Taxas de depreciação (%)
Terrenos	1.388.829	0	1.388.829	-	-
Móveis e Utensílios	49.410	-21.452	27.958	24.134	0,10
Máquinas e Equipamentos	80.081	-74.935	5.145	13.154	0,10
Instalações	5.310	-5.110	200	465	0,05
Computadores e Periféricos	55.578	-52.790	2.788	3.646	0,20
Equipamentos Médicos	144.963	-89.700	55.263	69.759	0,20
Direito de Uso Veículos	777.932	-576.379	201.553	563.258	0,20
TOTAL IMOBILIZADO	2.502.102	-820.367	1.681.736	674.415	

Nota 09 - Intangível

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

Os saldos desta conta em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021 estão demonstrados a seguir:

DESCRIÇÃO	2022	2021
Sistemas de Informática	-	-
Valor atualizado	23.592	23.592
(-) Amortização acumulada	-23.592	-23.592
Intangível em Andamento	1.279.098	1.078.125
Marcas e Patentes em Andamento	1.279.098	1.078.125
TOTAL ATIVO INTANGÍVEL	1.279.098	1.078.125

Nota 10 - Empréstimos e Financiamentos

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

Os valores tem origem em operações de empréstimos por antecipação de recebíveis junto ao Banco Bradesco e limite de crédito rotativo em conta corrente. Junto a Caixa Econômica Federal fora realizada operação financeira mediante linha de crédito especial com juros subsidiados denominada Caixa Hospitais, recursos estes utilizados na sustentação do capital de giro e liquidação de outras operações financeiras de maior ônus.

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

DESCRIÇÃO	2022	2021
PASSIVO CIRCULANTE	5.935.580	12.110.629
Instituições Financeiras	5.935.580	12.110.629
ABM	-	37.631
Banco Bradesco CC 13305-1	2.168.602	8.401.251
Banco Santander	61.996	2.603.832
Banco Sicred / Daycoval	31	452.088
Banco Itaú	2.441.637	-
Caixa Econômica Federal	926.301	-
Passivo de Arrendamento Mercantil	337.014	615.826
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	9.641.417	2.088.228
Instituições Financeiras	9.636.958	1.983.678
Banco Bradesco	1.558.406	1.558.306
Sicoob - Credmed	136.004	425.372
Caixa Econômica Federal	7.942.548	-
Particulares	4.459	104.549
Dr. José Carlos Raimundo Brito	4.459	104.549
TOTAL EMPRÉSTIMOS	15.576.997	14.198.856

Nota 11 - Fornecedores e Prestadores de Serviços

Este grupo está composto por seu valor nominal, original e representa o saldo credor. A conta de prestadores de serviços contempla a atividade dos profissionais médicos que atendem a demanda deste serviço conforme contratos de gestão firmados com o Poder Público Estadual e de Municípios. Os saldos das contas em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021 estão demonstrados a seguir:

DESCRIÇÃO	2022	2021
Fornecedores nacionais	10.366.570	3.565.107
Fornecedores de serviços	16.810.442	10.146.758
TOTAL FORNECEDORES	27.177.012	13.711.865

Nota 12 - Impostos e Contribuições a Recolher

Os saldos das contas em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021 estão demonstrados a seguir.

DESCRIÇÃO	2022	2021
IRRF a recolher	349.006	837.047
PIS/COFINS/CSLL 5952	446.538	509.516
ISS a recolher	1.070.057	643.879
INSS retido a recolher	25.752	48.001
TOTAL IMPOSTOS E CONTRIB. A RECOLHER	1.891.353	2.038.442

Nota 13 - Encargos Sociais s/Folha

Os saldos das contas em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021 estão demonstrados a seguir:

DESCRIÇÃO	2022	2021
Contribuição sindical a recolher	55.030	54.937
FGTS a recolher	2.520.293	2.535.331
PIS a recolher	263.161	263.185
INSS a recolher	2.533.543	2.416.019
TOTAL ENCARGOS SOCIAIS S/FOLHA	5.372.027	5.269.472

Nota 14 - Obrigações trabalhistas

Os saldos das contas em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021 estão demonstrados a seguir:

DESCRIÇÃO	2022	2021
Salários e ordenados a pagar	4.509.581	3.308.220
TOTAL OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	4.509.581	3.308.220

Nota 15 - Parcelamentos

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

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

DESCRIÇÃO	2022	2021
<u>Passivo Circulante</u>	<u>3.082.570</u>	<u>2.757.685</u>
Parcelamentos Previdenciários	1.506.750	2.016.595
Parcelamentos Tributos Federais	1.536.078	691.217
Parcelamentos não Tributários	39.741	49.873
<u>Passivo não Circulante</u>	<u>5.959.106</u>	<u>8.595.270</u>
Parcelamentos Previdenciários	4.767.935	6.656.779
Parcelamentos Tributos Federais	1.191.171	1.892.162
Parcelamentos não Tributários	-	46.329
TOTAL PARCELAMENTOS	9.041.676	11.352.955

Nota 16 - Provisões trabalhistas

Os saldos das contas em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021 estão demonstrados a seguir:

DESCRIÇÃO	2022	2021
Provisão de férias e 13º Salário	2.998.215	4.740.895
Encargos Provisão de Férias e 13º Salário	760.468	3.023.629
TOTAL PROVISÕES TRABALHISTAS	3.758.682	7.764.524

Nota 17 - Contingências

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

DESCRIÇÃO	2022	2021
Contingências Trabalhistas	371.642,31	547.105,70
TOTAL CONTINGÊNCIAS	371.642,31	547.105,70

Nota 18 - Patrimônio Social

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

DESCRIÇÃO	2022	2021
- Patrimônio social	70.000,00	70.000,00
- Ajuste de exercícios anteriores	-	5.669.362,03
- Superávit/Déficit acumulado	7.996.014,75	(3.534.700,98)
- Superávit/déficit do exercício	3.721.713,98	5.861.353,70
TOTAL PATRIMÔNIO SOCIAL	11.787.729	8.066.015

O resultado do exercício de 2021, registrado em conta de Superávit/déficit do exercício, foi incorporado ao Patrimônio Social em conformidade com as exigências legais, estatutárias e na ITG 2002 (R1).

Considerando o CPC 23 e demais Normas Contábeis, a conta denominada Ajuste de Exercícios anteriores teve seu saldo incorporado denominada Superávit / Déficit Acumulado.

Nota 19 - Imunidade Tributária e Contribuições Sociais Usufruídas

A FABAMED é imune à incidência de impostos e contribuições sociais por força do art. 150, Inciso VI, alínea "C" e seu parágrafo 4º e artigo 195, parágrafo 7º da Constituição Federal de 05 de outubro de 1988, no momento amparada pela Lei Complementar nº 187 de 16 de dezembro de 2021, artigo 3º.

As contribuições sociais usufruídas pela FABAMED, em conformidade com a Lei nº 12.101/2009 revogada pela Lei Complementar nº 187/2021, nova lei do CEBAS, incluem: **a)** 20% sobre a folha de salários e serviços

de autônomos e individuais; **b)** RAT/SAT (1%, 2% ou 3%); **c)** Terceiros (4,5% - Educação Social e 5,8% - Saúde); **d)** 15% sobre serviços prestados por cooperativas; COFINS – 3%.

Em 2022, considerando o faturamento da entidade e remuneração da folha de empregados, registrado pelo regime de competência, os valores usufruídos pela imunidade tributária e isenção de contribuições somam o total de **R\$ 32.808.864** e estão registrados na contabilidade em evidência. Segue abaixo os valores usufruídos pela imunidade e isenção fiscal:

DESCRIÇÃO	2022	2021
ISS	3.438.882	3.000.913
COFINS s/faturamento	5.158.345	4.501.369
PIS s/faturamento	1.117.637	975.297
CSLL s/lucro	1.237.948	1.080.329
IRPJ s/lucro + adicional	3.419.608	2.976.913
INSS s/folha (cota patronal)	18.436.446	13.421.981
Total	32.808.864	25.956.801

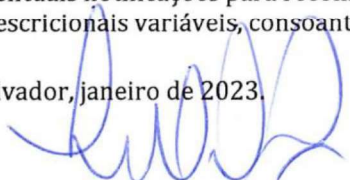
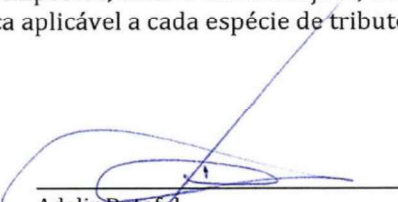
Nota 20 - Instrumentos Financeiros

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

Nota 21 - Eventos Subsequentes

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

Salvador, janeiro de 2023.


José Saturnino Rodrigues
CPF: 286.338.307-87
Presidente
Adelir Detofol
CPF: 629.266.249-72
CRC: SC-13405/O-3 T-BA
Contador