

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020
(Em Reais)**

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A **Fundação Municipal de Ensino Superior de Marília – FMESM** tem por finalidade dar apoio administrativo, técnico e intelectual, aos serviços prestados pela **FAMEMA** e ao **HCFAMEMA** na formação dos alunos de graduação e pós-graduação, pesquisa e extensão, e atendimento médico assistencial, com a disponibilização do corpo de profissionais contratados pela **FUMES**, bem como de seu acervo patrimonial.

A **FUMES** compõe parte do quadro de profissionais da **FAMEMA** e do **HCFAMEMA**, bem como oferece seu acervo patrimonial, possibilitando que as duas Autarquias prestem um serviço de excelência na formação de profissionais de saúde e no atendimento dos usuários do **SUS**, sendo referência para Região da **DRS IX**, com mais de 1.200.000 habitantes, sendo que desde a constituição das duas entidades, **FAMEMA** e **HCFAMEMA** estas ainda não possuem corpo técnico e administrativo, dependendo em parte da **FUMES** para sua operacionalização.

Levando em conta que para operacionalização das Instituições **FAMEMA** e **HCFAMEMA** que compreende as áreas de ensino e assistência médica, e partes da composição do quadro de pessoal destas instituições encontram-se a cargo da **FMESM**, motivo pelo qual o Governo do Estado de São Paulo formulou Decretos que autorizaram o ressarcimento de despesas por intermédio da Faculdade e Hospital, além dos ressarcimentos proporcionados pela **FAMAR** através da interveniência do Convenio **SUS** e proveniente dos atendimentos médico-hospitalares. Em 2021 ocorreram ressarcimentos efetuados pela **FAMEMA** no montante de R\$ 14.365.713,84, **HCFAMEMA** no montante de R\$ 5.677.839,66 e **FAMAR** no montante de R\$ 9.775.894,19.

Além disso, de acordo com a **LEI Nº 8.898, DE 27 DE SETEMBRO DE 1994**, e em especial em seu artigo 3º: "A Faculdade assumirá os serviços atualmente prestados pela atual Faculdade de Medicina de Marília, bem como o patrimônio, os direitos e obrigações da Faculdade que lhe vierem a ser transferidos pelo Município e pela Fundação Municipal de Ensino Superior de Marília", e Das Disposições Transitórias no Artigo 2.º: "O pessoal docente, técnico e administrativo, em exercício na atual Faculdade de Medicina de Marília, passará, com a concordância do Município e da Fundação Municipal de Ensino Superior de Marília a prestar serviços à Faculdade mantido o regime jurídico vigente e garantidos seus direitos e vantagens, até que seja implantado seu quadro definitivo. Tal medida proporcionou uma recuperação de custos e despesas operacionais de R\$ 38.270.464,56 em 2021 e (35.313.696,96 em 2020).

Tanto a autarquia da Faculdade de Medicina de Marília – **FAMEMA**, constituída em 27/09/1994 através da Lei 8898/94, e a recente autarquia **HCFAMEMA** criada em 2015, através da Lei Complementar nº 1.262, ainda não tiveram a instituição de seus quadros de servidores definitivos, os quais só poderão ser implementados após a realização de concursos públicos. Enquanto isso não ocorrer, a **FMESM** continuará com a sua missão prestando apoio para a continuidade dos serviços prestados na educação e assistência as duas autarquias **FAMEMA** e **HCFAMEMA**, no que tange a disponibilização de trabalhadores para atuar na Faculdade, Hospital e demais áreas assistências da Instituição **FAMEMA**.

NOTA 2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

a) Declaração de conformidade com relação às normas de IFRS e às normas do CPC

As demonstrações contábeis foram preparadas conforme as Normas Internacionais de Relatório Financeiro (IFRS), observando as práticas contábeis adotadas no Brasil, que seguem os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPCs), homologados por órgãos reguladores, e especialmente a Resolução CFC 1.429/12 que aprovou a ITG 2002 – Entidades sem finalidade de lucros.

Em decorrência da entidade não possuir (i) plano de pensão; (ii) ganhos/perdas com ativos disponíveis para venda; (iii) operações de hedge e (iv) ganhos/perdas em conversões monetárias, não será apresentada, neste exercício, a Demonstração do Valor Abrangente.

b) Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas em reais, moeda funcional utilizada para sua elaboração e divulgação.

NOTA 3 - RESUMO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS

São as seguintes as principais práticas contábeis adotadas para a elaboração das demonstrações contábeis:

a) Apuração do resultado

Os convênios recebidos para prestação de serviços médico-hospitalares e ambulatoriais são reconhecidos pelo regime de competência.

b) Estimativas contábeis

As estimativas contábeis foram baseadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações contábeis. Itens significativos sujeitos a estas estimativas e premissas incluem o valor residual do ativo imobilizado e o provisionamento de dívidas com processos judiciais e parcelamentos. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores divergentes, devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A Administração da entidade revisa tais estimativas e premissas pelo menos anualmente.

c) Caixa e equivalentes de caixa

São classificados como caixa e equivalentes de caixa, numerários em espécie, depósitos bancários disponíveis e aplicações financeiras de curto prazo e de alta liquidez, que são prontamente conversíveis em montante conhecido de caixa e que estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor.

d) Imobilizado

Os bens do ativo imobilizado estão registrados pelo valor de custo de aquisição, sendo que os imóveis foram objeto de uma avaliação a nível de mercado em 2010, de acordo com CPC 27 e ICPC 10. A depreciação acumulada foi calculada com base no prazo de vida útil estimado para os prédios e construções, constantes do laudo de avaliação. A partir do exercício de 2011, os imóveis avaliados vem sendo depreciados, em contrapartida do resultado; o respectivo valor está sendo simultaneamente transferido da conta Reserva de Avaliação

ICPC 10 para a conta de Superávit (Déficit). Acumulado. Tais imóveis encontram-se nivelados a valor de mercado.

e) Ativos e passivos – circulantes e não circulantes

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da entidade e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando a entidade possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo.

As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido. Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos 12 meses.

NOTA 4 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	2021	2020
Caixa	0,00	0,00
Disponibilidades bancárias	0,00	0,00
Aplicações próprias	16.440,84	73.625,62
	<u>16.440,84</u>	<u>73.625,62</u>

NOTA 5 - CONVÊNIOS A RECEBER

Correspondem a saldos de convênios a receber firmados com instituições particulares, em contraprestação de serviços médico-hospitalares e ambulatoriais realizados pela entidade. Encontram-se provisionados os débitos vencidos até 31/12/2019, cujo recebimento é considerado bastante difícil pela direção da entidade.

CONVÊNIO A RECEBER		
	2021	2020
UNIMED	137.461,92	137.461,92
CABESP	903,89	903,89
CASSI	31.609,79	31.609,79
AMAFRESP	146,67	146,67
HEMOCENTRO	394.794,44	558.456,23
TOTAL	564.916,71	738.769,54
(-) PROVISÃO P/CRÉDITOS DUVIDOSOS		
UNIMED	(137.461,92)	(137.461,92)
CABESP	(903,89)	0,00
CASSI	(31.609,79)	(31.609,79)
PLANET/ABET	0,00	0,00
CESP	0,00	0,00
ECONOMUS	0,00	0,00
SABESPREV	0,00	0,00
AMAFRESP	(146,67)	0,00
HEMOCENTRO	(394.794,44)	(558.4556,23)
TOTAL	0,00	32.688,37

NOTA 6 - PROCESSOS JUDICIAIS

Em 31 de dezembro de 2021 existiam os seguintes processos judiciais em andamento, aos cuidados da área jurídica da **FMESM**.

Natureza do Processo	Valor do risco em reais	PROBABILIDADE DE EXITO – VALOR -		
		PROVAVEL	POSSIVEL	AUSENTE
Execução Fiscal	1.370.576,01	1.277.407,67	93.168,34	5.107.023,69
Reclamação Trabalhista	27.661.570,55	1.960.087,02	25.701.483,53	61.676,30
Indenização por danos	341.684,00		341.684,00	
Outros processos	2.513.955,59	263.246,56	2.250.709,03	5.571.713,49
TOTAL	31.887.786,15	3.500.741,25	28.387.044,90	10.740.413,48

NOTA 7 - TRABALHOS VOLUNTÁRIOS

Os dirigentes e conselheiros da **FMESM** não percebem rendimentos no desempenho de suas funções, conforme dispõe a legislação aplicável a sociedades sem fins lucrativos.

NOTA 8 - PARCELAMENTOS

<u>PARCELAMENTO</u>	<u>Saldo em</u> <u>31/12/2019</u>	<u>Novos</u> <u>Parcelamentos</u>	<u>Pagamentos</u>	<u>Atualização</u> <u>Monetária</u>	<u>Saldo em</u> <u>31/12/2020</u>	<u>Curto Prazo</u>	<u>Longo Prazo</u>
Água	3.283.115,95		(198.015,96)	225.212,86	3.310.312,85	212.471,16	3.097.841,69
A Receber - FAMEMA			-198.015,96			(212.471,16)	
FGTS	1.710.682,15		693.037,14		1.017.645,01	721.388,40	296.256,61
Procuradoria Fazenda	92.464,30		24.433,92		68.030,68	44.795,54	23.234,84
	5.086.262,40	0,00	(717.471,06)	225.212,86	4.395.988,24	766.183,94	4.142.424,12
<u>PARCELAMENTO</u>	<u>Saldo em</u> <u>31/12/2020</u>	<u>Novos</u> <u>Parcelamentos</u>	<u>Pagamentos</u>	<u>Atualização</u> <u>Monetária</u>	<u>Saldo em</u> <u>31/12/2021</u>	<u>Curto Prazo</u>	<u>Longo Prazo</u>
Água	3.310.312,85		(212.471,16)	0,00	2.885.370,53	212.471,16	2.885.370,53
A Receber - FAMEMA			-212.471,16			(212.471,16)	
FGTS	1.017.645,01		296.256,01		0,00	399.160,86	
Procuradoria Fazenda	68.030,68		0,00		0,00	0,00	0,00
	4.395.988,24	0,00	296.256,01	0,00	2.885.370,53	399.160,86	2.885.370,53

NOTA 9 - IMOBILIZADO – CUSTO DE AQUISIÇÃO

	2020	Baixas	Aquisição Depreciação/Amortização 2021
CUTO DE AQUISIÇÃO			
Imóveis			
Edifícios	1.175.065,29		1.175.065,29
Terrenos	2.874.996,49		2.874.996,49
Terrenos - avaliação ICPC-10	5.428.116,51		5.428.116,51
Predios / construções avaliação ICPC-10	1.790.975,71		1.790.975,71
	11.269.154,00		11.269.154,00
Bens Móveis			
Equipamentos hospitalares	3.135.967,23	(1.359.795,50)	1.776.171,73
Equipamentos Didáticos/Pedagógicos	202.527,56	(5.406,58)	197.120,98
Moveis e utensílios	1.209.962,74	(108.231,62)	1.101.731,12
Maquinas e equipamentos	546.693,00	(79.220,31)	467.472,69
Livros revistas técnicas	671.733,25		671.733,25
Veículos e ambulâncias	143.639,76		143.639,76
Veículos utilitários	463.800,70	(269.854,03)	193.946,67
Ferramentas	20.675,27		20.675,27
Computadores e informática	755.196,53	(183.781,02)	571.415,51
	7.150.196,04	2.006.289,06	5.143.906,98
Benfeitorias			
Benf. em propriedades de terceiros	4.388.816,24		4.388.816,24
Benf. em equipamento de terceiros	128.181,09		128.181,09
	4.516.997,33		4.516.997,33
TOTAL DO CUSTO DE AQUISIÇÃO	22.936.347,37	(2.006.289,06)	20.930.058,31

NOTA 10 - IMOBILIZADO – DEPRECIACÃO/AMORTIZAÇÃO ACUMULADA

	2020	Baixas	Depreciação/Amortização	2021
DEPRECIACÃO ACUMULADA				
Prédios e construções				
Prédios e construções – ICPC 10	(688.719,36)			(70.517,98) (759.237,34)
Equipamentos e mobiliário hospitalar	(3.119.924,14)	1.360.895,50		(12.294,24) (1.771.322,88)
Equipamentos Didáticos/Pedagógicos	(198.093,49)	972,61		(0,10) (197.120,98)
Moveis e utensílios	(1.207.302,52)	111.828,26		(485,82) (1.095.960,08)
Maquinas e equipamentos	(545.361,96)	79.747,55		(710,85) (466.325,26)
Livros revistas técnicas	(668.900,70)			(1.327,89) (670.228,59)
Veículos - ambulâncias	(143.639,76)			(143.639,76)
Veículos - utilitários	(463.800,70)	269.854,03		(193.946,67)
Ferramentas	(20.675,27)			(20.675,27)
Computadores e informática	(755.196,53)	184.280,57		(30,81) (570.946,77)
	(7.816.048,40)	2.007.578,52		85.367,69 (5.889.403,60)
AMORTIZAÇÃO ACUMULADA				
Benfeitorias em imóveis de terceiros	(2.931.916,03)			(170.130,83) (3.102.046,86)
Benfeitorias em equipamento de terceiros	(128.181,09)			(128.181,09)
	(3.060.097,12)			(170.130,83) (3.230.227,95)
TOTAL DA DEPRECIACÃO E AMORTIZAÇÃO	(10.876.145,52)	2.007.578,52		(255.498,52) (9.119.631,55)