

**ASSOCIAÇÃO DOS AUDITORES FISCAIS
DO ESTADO DA PARAÍBA**

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DO EXERCÍCIO ENCERRADO EM
31 DE DEZEMBRO DE 2021**

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos
Diretores e Administradores da
ASSOCIAÇÃO DOS AUDITORES FISCAIS DO ESTADO DA PARAÍBA
João Pessoa - PB

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da ASSOCIAÇÃO DOS AUDITORES FISCAIS DO ESTADO DA PARAÍBA, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da ASSOCIAÇÃO DOS AUDITORES FISCAIS DO ESTADO DA PARAÍBA, em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às entidades supervisionadas pela Agência Nacional de Saúde Suplementar (ANS).

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às entidades supervisionadas pela Agência Nacional de Saúde Suplementar (ANS), e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade da Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou



cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

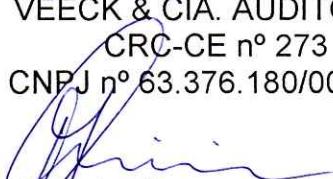
- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração.
- Concluímos sobre a adequação do uso, pela Administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.



Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que, eventualmente, tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

Fortaleza, CE, 30 de março de 2022.

VEECK & CIA. AUDITORES
CRC-CE nº 273
CNPJ nº 63.376.180/0001-20


Francisco Jefferson de Almeida Vieira
Contador CRC-CE nº 015150/O-9-S-PB
CPF nº 702.503.833-49

ASSOCIAÇÃO DOS AUDITORES FISCAIS DO ESTADO DA PARAÍBA

João Pessoa - PB

BALANÇO PATRIMONIAL

ATIVO

	R\$ 2021	R\$ 2020
ATIVO CIRCULANTE		
Disponível	11.946.501,05	12.984.783,94
Realizável	2.281.826,58	2.083.197,53
Aplicações Financeiras	9.664.674,47	10.901.586,41
Aplicações Garantidoras de Provisões Técnicas	5.177.296,77	6.454.878,87
Créditos de Operações com Planos de Assist. à Saúde	5.177.296,77	6.454.878,87
Contraprestação Pecuniária/Prêmio a Receber	1.576.976,70	1.136.765,86
Créditos Tributários e Previdenciários	1.576.976,70	1.136.765,86
Bens e Títulos a Receber	17.363,47	-
Despesas Antecipadas	2.893.037,53	3.308.998,28
	-	943,40
ATIVO NÃO CIRCULANTE	2.349.162,77	2.896.428,61
Realizável a Longo Prazo	486.327,37	1.276.022,14
Aplicações Financeiras	249.029,63	249.029,76
Aplicações Livres	249.029,63	249.029,76
Depósitos Judiciais e Fiscais	237.297,74	1.026.992,38
Investimentos	268.055,31	320.878,03
Participações em Outras Sociedades	268.055,31	320.878,03
Imobilizado	1.594.780,09	1.299.528,44
Imóveis de Uso Próprio	447.518,62	447.518,62
Imóveis - Hospitalares / Odontológicos	192.211,92	192.211,92
Imóveis - Não Hospitalares / Odontológicos	255.306,70	255.306,70
Imobilizado de Uso Próprio	618.857,21	566.289,49
Imobilizado - Hospitalares / Odontológicos	442.837,72	375.773,49
Imobilizado - Não Hospitalares / Odontológicos	176.019,49	190.516,00
Imobilizações em Curso	432.657,28	213.333,35
Imobilizado - Não Hospitalares / Odontológicos	432.657,28	213.333,35
Outras Imobilizações	95.746,98	72.386,98
Imobilizado - Não Hospitalares / Odontológicos	95.746,98	72.386,98
TOTAL DO ATIVO	<u>14.295.663,82</u>	<u>15.881.212,55</u>

(As Notas Explicativas Integram o Conjunto das Demonstrações Contábeis)

ASSOCIAÇÃO DOS AUDITORES FISCAIS DO ESTADO DA PARAÍBA

João Pessoa - PB

BALANÇO PATRIMONIAL

PASSIVO

	R\$ 2021	R\$ 2020
PASSIVO CIRCULANTE		
Provisões Técnicas de Operações de Assistência à Saúde	5.367.925,44	4.963.881,58
Provisões de Eventos/Sinistros a Liquidar para o SUS	3.491.072,70	2.443.810,75
Provisão de Eventos/Sinistros a Liq. p/ Outros Prest. de Serviços Assistenciais	18.356,37	45.229,29
Outras Provisões Técnicas	3.451.706,26	2.398.581,46
Provisões	21.010,07	-
Provisões para Ações Judiciais	37.079,67	37.079,67
Tributos e Encargos a Recolher	341.833,98	360.308,17
Empréstimos e Financiamentos a Pagar		-
Débitos Diversos	1.497.939,09	2.122.682,99
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	63.344,54	11.511,86
Provisões	61.142,85	-
Provisões para Ações Judiciais	61.142,85	-
Empréstimos e Financiamentos a Pagar	2.201,69	11.511,86
PATRIMÔNIO SOCIAL	8.864.393,84	10.905.819,11
Patrimônio Social	491.579,79	491.579,79
Reservas	2.473.424,09	2.472.880,39
Reservas de Capital	2.473.424,09	2.472.880,39
Superávit's Acumulados	5.899.389,96	7.941.358,93
TOTAL DO PASSIVO	<u>14.295.663,82</u>	<u>15.881.212,55</u>

(As Notas Explicativas Integram o Conjunto das Demonstrações Contábeis)

ASSOCIAÇÃO DOS AUDITORES FISCAIS DO ESTADO DA PARAÍBA

João Pessoa - PB

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO - DRE

	R\$ Período de 01/Jun/2021 a 31/Dez/2021	R\$ Período de 01/Jun/2020 a 31/Dez/2020
Contraprestações Efetivas / Prêmios Ganhos de Plano de Assist. à Saúde	39.643.844,63	33.134.594,94
Receitas com Operações de Assistência à Saúde	39.643.844,63	33.134.594,94
Contraprestações Líquidas / Prêmios Retidos	39.643.844,63	33.134.594,94
Eventos Indenizáveis Líquidos / Sinistros Retidos	(35.457.828,18)	(25.490.741,43)
Eventos / Sinistros Conhecidos ou Avisados	(35.436.818,11)	(25.490.741,43)
Variação da Provisão de Eventos / Sinistros Ocorridos e Não Avisados	(21.010,07)	-
RESULTADO DAS OPERAÇÕES COM PLANOS DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE	4.186.016,45	7.643.853,51
Outras Receitas Operacionais de Planos de Assistência à Saúde	20.598,76	29.343,68
Receitas de Assistência à Saúde Não Rel. com Planos de Saúde da Operadora	269,00	5.496,30
Outras Receitas Operacionais	269,00	5.496,30
Outras Despesas Operacionais com Plano de Assistência à Saúde	(1.085.968,96)	(813.206,20)
Outras Despesas de Operações de Planos de Assistência à Saúde	(496.305,09)	(582.027,35)
Programas de Promoção da Saúde e Prevenção de Riscos e Doenças	(722.557,19)	(475.271,68)
(-) Recuperação de Outras Despesas Operacionais de Assistência à Saúde	228.874,93	326.040,67
Provisão para Perdas Sobre Créditos	(95.981,61)	(81.947,84)
Outras Despesas Oper. de Assist. à Saúde Não Rel. com Planos de Saúde da Operadora	(162.221,80)	(174.451,00)
RESULTADO BRUTO	2.958.693,45	6.691.036,29
Despesas Administrativas	(7.430.785,34)	(6.933.362,84)
Resultado Financeiro Líquido	123.252,57	36.074,98
Receitas Financeiras	508.745,87	384.040,90
Despesas Financeiras	(385.493,30)	(347.965,92)
Resultado Patrimonial	2.301.691,60	2.498.288,00
Receitas Patrimoniais	2.310.721,95	2.524.822,87
Despesas Patrimoniais	(9.030,35)	(26.534,87)
RESULTADO LÍQUIDO	(2.047.147,72)	2.292.036,43

(As Notas Explicativas Integram o Conjunto das Demonstrações Contábeis)

ASSOCIAÇÃO DOS AUDITORES FISCAIS DO ESTADO DA PARAÍBA

João Pessoa - PB

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO / PATRIMÔNIO SOCIAL
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020
(Em R\$)**

EVENTOS/CONTAS	Capital Social	Reservas de Capital	Superávit's ou Déficit's Acumulados	Total
SALDOS EM 31/12/2019	491.579,79	2.998.894,76	4.121.221,11	7.611.695,66
Aumento Reserva de Capital		310,00		310,00
Compensação Fundo de Reserva		(526.324,37)	526.324,37	-
Ajustes de Exercícios Anteriores			1.001.777,02	1.001.777,02
Superávit do Líquido do Exercício			2.292.036,43	2.292.036,43
SALDOS EM 31/12/2020	491.579,79	2.472.880,39	7.941.358,93	10.905.819,11
Aumento Reserva de Capital		543,70		543,70
Compensação Fundo de Reserva			5.178,75	5.178,75
Déficit do Líquido do Exercício			(2.047.147,72)	(2.047.147,72)
SALDOS EM 31/12/2021	491.579,79	2.473.424,09	5.899.389,96	8.864.393,84

(As Notas Explicativas Integram o Conjunto das Demonstrações Contábeis)

ASSOCIAÇÃO DOS AUDITORES FISCAIS DO ESTADO DA PARAÍBA

João Pessoa - PB

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A Associação dos Auditores Fiscais do Estado da Paraíba – AFRAFEP, fundada em 18 de setembro de 1962, é uma associação de pessoas, com finalidade não lucrativa, com sede e foro na cidade de João Pessoa – PB. A AFRAFEP é entidade congregadora e representativa das classes de auditores fiscais do estado da Paraíba, ativos e inativos, hoje unificados sob a categoria de agentes fiscais da fazenda estadual.

A Associação dos Auditores Fiscais do Estado da Paraíba – AFRAFEP, registrada na ANS – Agência Nacional de Saúde Suplementar sob nº 33.028-1, prestará a seus associados inscritos no Serviço de Assistência Médico-Hospitalar - AFRAFEP-SAÚDE, assistência na forma de autogestão, sem finalidade lucrativa, sob o sistema mutualista, como plano coletivo por adesão, com cobertura assistencial em regime ambulatorial, internação hospitalar e obstetrícia em todas as modalidades médicas. Além dos serviços de assistência médica tratada anteriormente, a associação apresenta a parte social, realizada pela AFRAFEP-Social através da sua sede e dos balneários localizados em João Pessoa e Campina Grande.

NOTA 2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, em consonância com as normas contidas na Lei nº 6.404/76, alterada pelas Leis 11.638/07 e 11.941/09, e normas estabelecidas pela Agência Nacional de Saúde Suplementar, nos pronunciamentos, nas orientações e nas interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC). As demonstrações contábeis aqui apresentadas referem, única e exclusivamente, a unidade operadora AFRAFEP SAUDE que presta assistência, através do plano coletivo por adesão, com cobertura assistencial em regime ambulatorial, internação hospitalar e obstetrícia em todas as modalidades médicas.

NOTA 3 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

a) Escrituração Contábil

É adotado o regime de competência para o registro das mutações patrimoniais ocorridas no exercício, o que implica no reconhecimento das receitas, custos e despesas no período em que efetivamente ocorrem, independentemente de seu pagamento ou recebimento.

b) Estimativas Contábeis

Os números apresentados nas Demonstrações Contábeis são baseados em pressupostos e estimativas técnicas, com relação às expectativas futuras de recebimentos e pagamentos das transações e eventos econômicos ocorridos até o presente período. Os valores reais dos fluxos de caixa futuros podem diferir dos valores estimados, quando da materialização dos eventos que geraram essas estimativas, as quais são revisadas periodicamente.

c) Aplicações Financeiras

As aplicações financeiras são classificadas na categoria específica, de acordo com a intenção de negociação. Os títulos são classificados na categoria "para negociação", onde incluem os títulos e valores mobiliários com o objetivo de serem negociados, sendo contabilizados pelo valor de mercado.

d) Créditos de Operações com Planos de Assistência à Saúde

São registrados e mantidos no balanço pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos, em contrapartida à conta de resultado de contraprestações efetivas de operações de planos de assistência à saúde. A provisão para perdas sobre créditos de contraprestação efetiva é constituída sobre valores a receber de beneficiários com títulos vencidos há mais de 90 dias, por se tratar de plano coletivo empresarial. A administração da entidade revisa periodicamente o critério de constituição para adequá-la à evolução da inadimplência de sua carteira.

e) Outros Ativos Circulantes

Os demais ativos circulantes e realizáveis a longo prazo são demonstrados aos valores de custo ou realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos auferidos.

f) Imobilizado e Intangível

Os ativos classificados no Ativo Imobilizado e no Ativo Intangível são avaliados pelo custo de aquisição, deduzido do saldo da respectiva depreciação ou amortização acumulada.

g) Provisões Técnicas com Operações de Assistência de Saúde

As provisões técnicas são registradas com base em faturas dos prestadores de serviços, processadas até o final de cada mês, em contrapartida às contas de resultado de eventos indenizáveis.

h) Tributos e Encargos a Recolher

Os tributos federais, estaduais e municipais são calculados de acordo com a legislação e alíquotas vigentes.

i) Demais Passivos

Os demais passivos são demonstrados pelos valores conhecidos ou exigíveis, acrescidos, quando aplicáveis, dos respectivos encargos e variações monetárias e cambiais.

j) Patrimônio Social

O patrimônio social da entidade corresponde aos resultados superavitários, líquidos dos resultados deficitários de sua atividade, acumulados até a data do balanço.

NOTA 4 - DISPONÍVEL

O Disponível abrange numerário em espécie, contas bancárias disponíveis e aplicações de liquidez imediata. Em 31 de dezembro de 2021, os saldos das contas Caixa, Banco Conta Depósitos e Aplicações de Liquidez Imediata são, respectivamente, R\$ 4.392,60, R\$ 1,00 e R\$ 2.277.432,98.

NOTA 5 - APLICAÇÕES FINANCEIRAS

As aplicações incluem os recursos financeiros para garantir a liquidação de futuros passivos e representam aplicações não vinculadas em fundos de investimentos. Esses fundos são avaliados pelo valor de mercado com quotas divulgadas pelas administradoras e os rendimentos são reconhecidos pela variação das quotas deduzidos do imposto de renda. Sua composição é a seguinte:

Instituição	Espécie	Saldo em 31/12/2021
Banco do Brasil	Fundo de Reserva	2.953.486,81
Banco do Brasil	Fundo ANS	2.223.809,96
Soma		5.177.296,77

NOTA 6 - CRÉDITOS DE OPERAÇÕES COM PLANO DE SAÚDE

A rubrica representa os valores líquidos das consignações associados a receber no valor de R\$ 1.576.976,70. Em relação a Provisão para Perdas sobre Créditos no final do exercício de 2021, a AFRAFEP Saúde totalizou o montante de R\$ 1.014.244,80, considerando os recebimentos vencidos a mais de 90 dias, conforme Resolução Normativa ANS nº 322 de 27 de Março de 2013 em conformidade com o Pronunciamento Técnico CPC 01 – Redução ao Valor Recuperável.

NOTA 7 - ESTOQUES

Nesta conta figuram os Materiais Médicos e Medicamentos que a AFRAFEP utiliza continuamente em seus associados, avaliados pelo valor de custo de aquisição.

NOTA 8 - TÍTULOS E CRÉDITOS A RECEBER

As rubricas representam: Adiantamentos de convênio de Reciprocidade, Adiantamentos Fornecedores, Adiantamentos a Funcionários, bem como Outros Valores a Receber.

NOTA 9 - DESPESAS ANTECIPADAS

A rubrica representa prêmios de seguros firmados pela administração da entidade para seus ativos imobilizados, bem como de assinaturas de jornais e revistas.

NOTA 10 - REALIZÁVEL A LONGO PRAZO

As rubricas representam Aplicações Livres e Depósitos Judiciais, conforme detalhamento abaixo, expresso em reais:

Composição	2021	2020
Aplicações Livres	249.029,76	249.029,76
Depósitos Judiciais	237.297,74	1.026.992,38
Total	486.327,50	1.276.022,14

NOTA 11 - INVESTIMENTOS

Os investimentos apresentados são mensurados a valor de custo, visto que não caracteriza empresa controlada ou coligada, sociedades do mesmo grupo econômico e sob controle comum.

NOTA 12 - IMOBILIZADO

Os ativos classificados no Imobilizado são mensurados pelo custo de aquisição e deduzidos das respectivas depreciações acumuladas. Foi realizado o ajuste do valor do Ativo Imobilizado, conforme levantamento aprovado pelo Conselho Deliberativo, com isto, ocorreu mudanças no cálculo da depreciação, passando a refletir a realidade da entidade. Segue composição, apresentada em reais:

Composição	Taxas de Depreciações	2021	2020
Imóveis	4%	1.294.999,52	1.294.999,52
Instalações	10%	183.240,91	183.240,91
Máquinas e Equipamentos	10%	503.675,86	371.543,29
Móveis e Utensílios	10%	316.675,38	264.507,39
Equipamentos de Processamento de Dados	20%	216.071,20	202.627,14
Veículos	20%	-	-
Outras Imobilizações		528.404,26	285.720,33
Total		3.043.067,13	2.602.638,58
Depreciação Acumulada		(1.448.287,04)	(1.303.110,14)
Imobilizado Líquido		1.594.780,09	1.299.528,44

NOTA 13 - PROVISÕES TÉCNICAS COM OPERAÇÕES DE ASSISTÊNCIA DE SAÚDE

Os valores dos eventos indenizáveis são registrados na data em que o prestador entra em contato com a operadora, em conformidade a Resolução Normativa nº 392 da ANS, de dezembro de 2015. A composição do saldo da provisão de eventos/sinistros a liquidar em 31 de dezembro de 2021 é formada por valores a pagar de acordo com a data de aviso, sendo segregado em avisados nos últimos 60 dias e a mais de 60 dias, conforme parágrafo único do art 3º da Resolução Normativa citada anteriormente.

Evento	2021	2020
Eventos e Sinistros avisados nos últimos 60 dias	3.451.706,26	2.392.916,15
Eventos e Sinistros avisados a mais de 60 dias	39.366,44	50.894,60
Soma	3.491.072,70	2.443.810,75

NOTA 14 - PROVISÕES PARA AÇÕES JUDICIAIS

Esta rubrica representa os valores questionados judicialmente, em esfera cível, conforme levantamento advocatício, sendo provisionadas as causas com possível ocorrência.

NOTA 15 - TRIBUTOS E ENCARGOS A RECOLHER

Os valores de tributos e encargos trabalhistas a recolher referente aos montantes descontados de funcionários e terceiros, conforme legislação fiscal e previdenciária, bem como os encargos advindos de contribuições

previdenciárias e de Fundo de Garantia sobre Tempo de Serviço (FGTS). Segue detalhamento dos valores abaixo, expresso em reais:

	2021	2020
Taxa DE Saúde Suplementar - TSS	4.344,80	17.379,20
Contribuições Previdenciárias	72.363,42	115.689,08
FGTS a Recolher	21.014,99	19.050,65
COFINS e PIS / PASEP	1.787,40	3.151,75
Outros Impostos e Contribuições a Recolher	8.082,25	7.457,59
Retenções de Tributos e Contribuições	234.241,12	197.579,90
Soma	341.833,98	360.308,17

NOTA 16 - OBRIGAÇÕES COM PESSOAL

São registrados os valores com as obrigações com os colaboradores como: salários, rescisão, pensão alimentícia, Férias, 13º salário e demais valores referentes a despesas com folha de pagamento dos colaboradores. Segue detalhamento dos saldos em reais abaixo:

Composição	2021	2020
Salários a Pagar	-	-
Rescisões Trabalhistas a Pagar	-	-
Férias a Pagar e Encargos	279.260,63	251.460,39
Décimo Terceiro Salário	1.302,02	2.246,59
Outras Obrigações com Pessoal	13.846,73	13.637,74
Soma	294.409,38	267.344,72

NOTA 17 - FORNECEDORES

São registrados os valores gastos com fornecedores de serviços e bens, sendo que esses têm vencimentos em até 30 dias.

NOTA 18 - OUTRAS CONTAS A PAGAR

São registrados os outros gastos como seguros a pagar, mensalidades ou contribuições a associações, entre outros.

NOTA 19 - PATRIMÔNIO SOCIAL

Constituído de acordo com o regulamento do plano de assistência à saúde e destina-se à manutenção do seu equilíbrio objetivando cobertura das oscilações de custos e subsídio ao aposentado e é apurada pelo resultado positivo ou negativo entre as receitas e despesas da AFRAFEP.

NOTA 20 - RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS

A composição das receitas e despesas financeiras referente ao exercício de 2021 são apresentadas, em reais, nas tabelas abaixo:

Receitas	2021	2020
Receitas com Aplicações CDB/RDB	330.784,66	159.408,52
Receitas Financeiras com Operações de Assist. a Saúde	61.254,89	78.783,69
Outras Receitas Financeiras	116.706,32	145.848,69
Total das Receitas Financeiras	508.745,87	384.040,90
Despesas		
Despesas com Aplicações	63.633,14	49.909,16
Descontos Concedidos	74.866,95	60.573,89
Despesas com Encargos s/ Tributos	238,99	14.724,00
Despesas com Pagamentos em Atraso	8.088,78	3.734,35
Despesas Financeiras com Impostos	56.639,99	26.940,93
Despesas Bancárias	182.025,45	192.083,59
Total das Despesas Financeiras	385.493,30	347.965,92

NOTA 21 - DESPESAS ADMINISTRATIVAS

A composição das despesas administrativas entre 01 de Janeiro e 31 de dezembro, no ano de 2021, por estabelecimento, são apresentados a seguir (em reais):

Tipo	2021	2020
Despesas com Administração	3.790,80	20.499,12
Despesas com Empregados	1.211.281,34	1.639.048,08
Despesas com Indenizações	56.749,80	58.900,53
Despesas com Encargos Sociais	641.622,77	581.783,86
Despesa com Assistência Social	163.069,10	133.615,48
Despesas com Formação Profissional	12.120,00	20.760,66
Despesas com Alimentação	672.990,42	711.535,83
Despesas com Transporte de Empregados	169.847,77	181.199,20
Outras Despesas c/ Pessoal Próprio	28.023,53	16.683,34
Despesas com Serviços de Terceiros	1.929.891,63	1.877.430,04
Despesas com Localização e Manutenção	1.398.623,96	940.854,34
Despesas com Expediente	109.903,84	52.206,26
Despesas com Seguros	8.097,23	-
Despesas com Utilização de Equipamentos	160.969,11	60.134,53
Despesas com Comunicação	114.963,20	94.970,91
Despesas com Locomoção	11.826,37	14.522,75
Depreciações de Bens de Uso Próprio	95.429,85	102.234,70
Despesas com Impostos	201.608,29	224.860,21
Outras Despesas c/ Localização e Funcionamento	102.545,46	39.280,37
Despesas com Publicidade e Propaganda	87.695,05	47.491,47
Despesas Administrativas Diversas	249.735,82	115.351,16
Soma	7.430.785,34	6.933.362,84