

Empresa Pública de Saúde do Rio de Janeiro -RIOSAUDE
CNPJ nº 19.402.975/0001-74

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Exercício Findo em 31 de dezembro de 2021

1. Contexto Operacional

A Empresa Pública de Saúde do Rio de Janeiro S/A – RIOSAUDE é uma Empresa Pública de direito privado, criada e regulamentada pelo Decreto nº 38.125, de 29 de novembro de 2013, vinculada à Secretária Municipal de Saúde, conforme a Lei nº 5.586, de 28 de maio de 2013 e disposto no Decreto RIO nº 48.340 de 01 de janeiro de 2021.

A missão institucional é contribuir para os avanços da saúde pública oferecida aos cidadãos cariocas, atuando na gestão de unidades de saúde do município e também prestando serviços à SMS, atuando fundamentalmente na descentralização administrativa dos serviços prestados pela Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro à população carioca.

Para execução de suas atividades a Empresa Pública de Saúde do Rio de Janeiro S/A – RIO SAÚDE recebe regularmente recursos financeiros para cumprir os compromissos assumidos na execução das atividades fins da entidade, provenientes das dotações orçamentárias do Orçamento Anual da PCRJ, se configurando como uma empresa estatal dependente nos termos do inciso III do art.º 2º da Lei Complementar nº 101/2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal).

2. Apresentação das Demonstrações Contábeis

As Demonstrações Contábeis são apresentadas de acordo com as normas e regras contábeis estabelecidas pela Lei nº 6.404/76 e suas alterações e pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), que consolida os dispositivos da Lei nº 4.320/1964, com as normas e regras estabelecidas no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP – 8ª edição, aprovado pela Portaria Conjunta/ STN/SOF nº 06 de 18/12/2018 e Portaria STN nº 877 de 18/12/2018 e Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público (NBC TSP's), emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e disposições legais complementares vigentes.

As demonstrações contábeis foram elaboradas com base nas informações inseridas no Sistema corporativo de Contabilidade e Execução Orçamentária (FINCON) da Prefeitura do Rio de Janeiro, relativas à execução orçamentária, financeira e patrimonial realizadas pela entidade, sendo de responsabilidade destes gestores as operações realizadas e registradas, bem como a ratificação das informações contidas na conferência das demonstrações.

3. Principais Práticas e Critérios Contábeis Adotados

3.1. Receita e Despesa

De acordo como art.º 35 da Lei 4.320/64, pelo aspecto orçamentário da receita, o reconhecimento ocorre no momento do ingresso efetivo em caixa. A despesa orçamentária é reconhecida pelos valores empenhados para cobrirem despesas que foram realizadas no próprio exercício financeiro. Por esse enfoque, os ingressos são considerados receitas e os compromissos despesas, independentemente de se configurarem ganhos ou perdas econômicas pelo enfoque patrimonial.

Pelo enfoque patrimonial, as receitas e despesas refletidas no Balanço Patrimonial, na Demonstração do Resultado do Exercício e na Demonstração das Variações Patrimoniais são registradas com base, exclusivamente, em fatos geradores econômicos e patrimoniais ocorridos no exercício, independentemente de correspondentes e efetivos recebimentos e pagamentos, podendo os valores serem oriundos ou não da execução orçamentária.

3.2. Caixa e Equivalentes de Caixa

Nos saldos de aplicações financeiras e demais investimentos, inclusive fundos com liquidez imediata, estão reconhecidos os rendimentos auferidos até a data-base do encerramento das demonstrações contábeis.

Os registros dos recebimentos de recursos financeiros são efetuados individualmente nas contas bancárias, segregados em recursos próprios e recursos do Tesouro Municipal. A maioria dos pagamentos aos credores são efetuados diretamente pelo Tesouro Municipal, enquanto outros são efetuados na Tesouraria da entidade.

Nos pagamentos efetuados pelo Tesouro Municipal, são baixados, simultaneamente, os créditos a receber da Prefeitura e a dívida com os credores, não envolvendo diretamente as contas de disponibilidade.

3.3. Créditos a Curto Prazo

Nesse grupo de contas destacamos os valores relativos aos créditos orçamentários a receber da Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro para pagamento dos custos operacionais e administrativos, reconhecidos como créditos a receber simultaneamente ao reconhecimento das obrigações no Passivo, em contrapartida a conta de Receita de Subvenções no Resultado.

3.4. Estoques

Os materiais de uso e consumo administrativo são avaliados ao preço e custos incorridos na aquisição. As baixas de consumo e contabilização em despesa são feitas com base no método PEPS.

3.5 Imobilizado

Os bens em operação, que integram Ativo Imobilizado, estão avaliados pelos custos de aquisição, sendo acrescidos de outros gastos que aumentem à vida útil desses ativos. Havendo imóveis avaliados pelo valor justo, a entidade deverá informar se avaliação a valor foi para todos os bens ou para itens específicos. A depreciação é calculada pelo método linear considerando as taxas divulgadas na Nota 4.3.4.

3.6. Provisões

As provisões são registradas pelos valores estimados, informados (pela área jurídica da entidade) de acordo com os riscos potenciais de desembolso com perdas prováveis nas ações trabalhistas e/ou cíveis e/ou fiscais, reconhecidas até 31/12/2021 em conformidade com as Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público (NBC TSP's), emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

4 – Informações complementares

4.1 – Balanço Orçamentário

Detalhamento das Despesas por Tipo de Crédito

Dotação Inicial	Créditos Suplementares Abertos	Cancelamentos	Dotação Atualizada
R\$	R\$	R\$	R\$
1.588.733.196,00	427.182.571,33	(427.182.571,33)	1.588.733.196,00

Detalhamento da Execução da Receita e Despesa por Fonte

As receitas geradoras de recursos financeiros da RIOSAÚDE se constituem fundamentalmente nas prestações de serviços do gerenciamento, operacionalização e execução de ações e serviços para unidades de saúde, através de convênios com a Prefeitura, tendo a seguinte composição em 31/12/2021:

Detalhamento	Fonte de Recursos	31/12/21		31/12/20	
		R\$	%	R\$	%
Rendimentos de Aplicações Financeiras	Própria	5.207,65	0,00	19.009,59	0,00
Rendimentos de Aplicações Financeiras	Convênios	341.148,01	0,03	-	0,00
Descontos Obtidos- Convênios	Convênios	772.521,14	0,07	52.345,31	0,01
Riosaúde x SMS-UPA Senador Camará	Convênios	478.135,41	0,04	7.904.180,02	0,83
Riosaúde x SMS-UPA Rocha Miranda	Convênios	16.800.364,44	1,43	14.971.021,48	1,58
Riosaúde x SMS-UPA Cidade de Deus	Convênios	14.290.038,74	1,21	13.552.466,48	1,43
Riosaúde x SMS Complexo Rocha Faria	Convênios	177.639.117,52	15,08	128.303.705,33	13,51
Riosaúde x SMS Ronaldo Gazzola	Convênios	105.407.369,02	8,95	133.658.274,12	14,08
Riosaúde x SMS CER Barra	Convênios	23.689.252,36	2,01	27.579.505,36	2,90
Riosaúde x SMS UPA Vila Kenedy	Convênios	18.329.418,52	1,56	14.115.148,89	1,49
Riosaúde x SMS UPA Madureira e Costa Barros	Convênios	33.620.642,67	2,85	25.001.864,06	2,63
Riosaúde x SMS CAP 5.1	Convênios	73.484.019,21	6,24	69.784.527,84	7,35
Riosaúde x SMS CAP 5.2	Convênios	52.155.891,26	4,43	76.159.621,86	8,02
Riosaúde x SMS CAP 2.1	Convênios	17.189.362,99	1,46	36.890.843,09	3,89
Riosaúde x SMS CAP 3.3	Convênios	46.049.236,51	3,91	69.584.974,02	7,33
Riosaúde x SMS CAP 3.1	Convênios	52.335.086,59	4,44	81.998.446,08	8,64
Riosaúde x SMS UPAS JOAO XXIII, SEPETIBA E PACIENCIA	Convênios	44.477.135,75	3,78	36.818.600,67	3,88
Riosaúde x SMS UPA Complexo Alemão	Convênios	5.149.699,34	0,44	5.183.217,51	0,55
Riosaúde x SMS UPA Rocinha e CER Leblon	Convênios	53.010.955,37	4,50	21.569.994,84	2,27
Riosaúde x SMS Enfrentamento COVID 19	Convênios	202,5	0,00	121.790.776,80	12,83
Riosaúde x SMS Saúde Mental	Convênios	41.748.852,54	3,54	19.700.372,23	2,07
Riosaúde x SMS Gestão e operação HG de Bonsucesso	Convênios		0,00	30.460.537,65	3,21
Riosaúde x SMS Gestão e operação serv. Pediatria HM	Convênios	12.191.154,64	1,03	3.442.912,29	0,36
Riosaúde x SMS Gestão oper. Complexo Rocha Faria	Convênios		0,00	10.969.154,18	1,16
Riosaúde x SMS Gestão oper. UPA Senador Camará	Convênios	64.748.667,10	5,50	31,87	0,00
Riosaúde x SMS Complexo Regulador Ev. Estratégicos Serv. Saúde	Convênios	15.417.601,41	1,31	-	0,00
Contratação RH - Apoio Desenvolvim. Hospital Lourenço Jorge	Convênios	13.588.209,83	1,15	-	0,00
Contratação RH - Apoio Desenvolvim. CTI Adulto Hospital Salgado Filho	Convênios	11.410.721,33	0,97	-	0,00
Contratação RH - Desenvolvim. Ações Agente Comunitário de Saúde	Convênios	121.275.634,13	10,29	-	0,00
Contratação RH- Desenvolvimento ações Hospital Miguel Couto	Convênios	10.996.157,00	0,93	-	0,00
Contratação RH- Ações CTI Pediátrica Hospital Souza Aguiar	Convênios	23.254.706,21	1,97	-	0,00
Contratação RH- Ações CTI Adulto Hospital Francisco Telles	Convênios	6.350.916,02	0,54	-	0,00
Riosaúde x SMS -Ações de agentes Comunitário de saúde	Convênios	94.051.128,63	7,98	-	0,00
Riosaúde x SMS -Contratação de RH para ações em Saúde	Convênios	13.159.197,20	1,12	-	0,00
Riosaúde x SMS - Hospital Maternidade Leila Diniz	Convênios	1.650.777,12	0,14	-	0,00
Riosaúde x SMS- Hospital Maternidade Alexander Fleming	Convênios	5.811.123,31	0,49	-	0,00
Riosaúde x SMS- Hospital Maternidade Herculano Pinheiro	Convênios	777.679,73	0,07	-	0,00
Riosaúde x SMS- Hospital Maternidade Carmela Dutra	Convênios	1.192.597,44	0,10	-	0,00
Riosaúde x SMS- Hospital Maternidade Fernando Magalhães	Convênios	1.760.472,12	0,15	-	0,00
Riosaúde x SMS -Gestão Hospital Jesus	Convênios	1.305.042,44	0,11	-	0,00
Riosaúde x SMS - Serviços Hospitalar IVISA -Rio	Convênios	2.130.396,42	0,18	-	0,00
Total		1.178.045.839,62	100	949.511.531,57	100

As principais despesas empenhadas, liquidadas e pagas em 2021 de acordo com a sua fonte de custeio foram:

Detalhamento	Fonte de Recursos	Valor Empenhado		Valor Liquidado		Valor Pago	
		R\$	%	R\$	%	R\$	%
Pessoal e Encargos Sociais	Convênios	798.117.958,21	71,41	796.859.600,48	78,32	780.240.506,89	83,29
Serviços de Tecnol. de Inform. e Comunicação	Convênios	9.870.665,67	0,88	5.271.156,88	0,52	2.910.446,78	0,31
Outros Serviços de Terceiros	Convênios	133.258.361,47	11,92	90.129.310,82	8,86	62.752.164,22	6,70
Locação de Mão de Obra	Convênios	58.526.297,78	5,24	38.999.336,11	3,83	24.950.866,02	2,66
Obrigações Tributárias e Contributivas	Convênios	13.070.656,07	1,17	12.767.818,62	1,25	12.719.583,39	1,36
Materiais de Consumo	Convênios	104.555.248,04	9,36	73.425.399,59	7,22	53.193.973,64	5,68
Outros	Convênios	179.702,30	0,02	44.290,90	0,00	0,00	0,00
Total		1.117.578.889,54	100	1.017.496.913,40	100	936.767.540,94	100

4.2 – Balanço Financeiro

4.2.1 – Transferências Financeiras Recebidas

Os valores registrados como Transferências Recebidas para a execução orçamentária são registrados no Balanço Financeiro na coluna ingressos são provenientes da dependência financeira com o Tesouro Municipal, alcançando o valor de R\$ 1.399,62 em 31/12/2021.

4.2.2 – Restos a Pagar

Os valores inscritos em Restos a Pagar em 31/12/2021, são demonstrados no Balanço Financeiro na coluna de ingressos como recebimentos extraorçamentários para fins de ajuste financeiro da parcela não paga da despesa orçamentária empenhada demonstrada na coluna de dispêndios. A composição por fonte de recursos dos valores inscritos no exercício está apresentada na tabela a seguir:

Detalhamento	Fonte de Recursos	RPP inscrito		RPN inscrito em	
		em 31/12/21		31/12/21	
		R\$	%	R\$	%
Pessoal e Encargos Sociais	Convênios	16.619.093,59	20,59	1.258.357,73	1,26
Serviços de Tecnol. de Inform. e Comunicação	Convênios	2.360.710,10	2,92	4.599.508,79	4,60
Outros Serviços de Terceiros	Convênios	27.377.146,60	33,91	43.129.050,65	43,09
Locação de Mão de Obra	Convênios	14.048.470,09	17,40	19.526.961,67	19,51
Obrigações Tributárias e Contributivas	Convênios	48.235,23	0,06	302.837,45	0,30
Materiais de Consumo	Convênios	20.231.425,95	25,06	31.129.848,45	31,10
Outros	Convênios	44.290,90	0,05	135.411,40	0,14
Total		80.729.372,46	100	100.081.976,14	100

4.3 – Balanço Patrimonial

Neste capítulo são apresentados os detalhes dos principais grupos nesta demonstração.

4.3.1 – Créditos a Curto Prazo

Os saldos registrados neste grupo referem-se, na posição o exercício atual, aos créditos não recebidos até 31/12/2021, com expectativa de recebimento até 31/12/2022, sendo os principais detalhados a seguir:

Detalhamento	31/12/21	31/12/20
	R\$	R\$
Adiantamentos Concedidos	5.673.573,22	263.047,90
Tributos a Recuperar ou Compensar	1.186.932,39	1.111.456,88
Créditos por Dano ao Patrimônio	1.285.184,15	1.285.184,15
Depósitos e Cauções Recebidas	536.506,71	-
Depósitos Judiciais - Ações Trabalhistas	770.429,89	-
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-	511.551,73
Creditos e Valores a Receber - Intra	56.631.399,82	56.632.719,10
Créditos e Valores a Receber -Intra- Convênios	3.221.452.496,80	2.097.655.256,03
Outros Créditos a Receber a Curto Prazo	-	99.685,92
Total	3.287.536.522,98	2.157.558.901,71

4.3.2 Estoques

Os bens que compõem este grupo apresentam-se da seguinte forma:

Detalhamento	31/12/21	31/12/20
	R\$	R\$
Almoxarifado-Material de Consumo Unid. Administrativas	106.714.599,25	103.024.984,83
Estoque -Fármacia	2.777.407,74	2.777.407,74
Total	109.492.006,99	105.802.392,57

4.3.3 – Realizável a Longo Prazo

O valor apresentado neste grupo refere-se a créditos com expectativa de recebimento após o término do exercício seguinte:

Detalhamento	31/12/21	31/12/20
	R\$	R\$
Créditos a Receber - Intra - Convênios	247.137.640,21	-
Subvenções a Receber - Permanente	723,09	-
Total	247.138.363,30	-

O valor apresentado neste grupo em “Subvenções a Receber – Permanente” refere-se ao saldo de créditos pelo parcelamento dos restos a pagar de 2020 em 10 (dez) parcelas anuais, na ordem de 9/10 avos do parcelamento.

4.3.4 – Imobilizado

Os itens do ativo imobilizado, referem-se exclusivamente a bens móveis, estando detalhados da seguinte forma:

Detalhamento	Taxa Anual	Custo de	Depreciação	Valor Líquido	Valor Líquido
	Deprec. %	aquisição em 31/12/21 R\$	em 31/12/21 R\$	Contábil em 31/12/21 R\$	Contábil em 31/12/20 R\$
Equipam. de Processamento de Dados	20	98.151,69	(41.151,84)	56.999,85	63.816,95
Equipam. de Processamento de Dados-Área de Saúde	20	224.803,48	(169.701,15)	55.102,33	129.559,45
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos - Área de Saúde	10	2.273.004,31	(798.077,17)	1.474.927,14	1.683.110,85
Mobiliário em Geral-Unidade Administrativa	10	14.491,00	(4.298,30)	10.192,70	11.229,77
Mobiliário em Geral-Área de Saúde	10	915.243,08	(236.468,08)	678.775,00	749.336,81
Demais Bens Móveis		19.970,90	-	19.970,90	-
Total		3.545.664,46	(1.249.696,54)	2.295.967,92	2.637.053,83

4.3.5 – Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

Estão registradas exclusivamente no Passivo Circulante, os valores referentes ao salários e os encargos correspondentes, sendo o saldo composto da seguinte forma:

Detalhamento	Curto Prazo	
	31/12/21 R\$	31/12/20 R\$
Salários e Remunerações	42.218.356,10	325.550.049,64
13º Salário	3.766.510,65	20.105.609,47
Férias	17.973.811,47	13.173.333,93
Encargos Sociais - INSS	61.895.508,59	31.558.910,45
Encargos Sociais - FGTS	26.559.215,17	42.527.129,31
Total	152.413.401,98	432.915.032,80

4.3.6 – Fornecedores e Contas a Pagar

Nesse grupo de contas, estão registradas as obrigações a pagar relativas, principalmente, a serviços prestados, materiais e bens entregues até o último dia do encerramento do exercício.

Detalhamento	Curto Prazo		Longo Prazo	
	31/12/21 R\$	31/12/20 R\$	31/12/21 R\$	31/12/20 R\$
Fornecedores e Contas a Pagar (Terceiros)	171.489.896,82	128.782.232,88	47.196.123,91	-
Fornecedores e Contas a Pagar - Intra	4.582.301,28	718.425,26	-	-
Fornecedores e Contas a Pagar -Inter - União	-	(398.818,68)	-	-
Fornecedores e contas a Pagar-Inter - Estado	13.393.621,13	11.094.086,56	-	-
Fornecedores e Contas a pagar -Estrangeiros	-	-	-	-
Total	189.465.819,23	140.195.926,02	47.196.123,91	-

Foi realizado o parcelamento das obrigações inscritas em Restos a Pagar até 31/12/2020, estabelecido no artigo 23 da Lei Complementar Municipal nº 235 de 3 de novembro de 2021, regulamentada pelo Decreto RIO nº 49831 de 26/11/2021 e Resolução Conjunta SMFP/PGM/CGM nº 18 de 13/12/2021. O parcelamento dessas obrigações está refletido na conta "Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais", tendo o montante sido reclassificado do Passivo Financeiro para o Passivo Permanente e considerado como Dívida Consolidada, sendo o valor de R\$ 5.244.013,72, (10%), amortizável até 31/12/2022 e R\$ 47.196.123,91, (90%), amortizável após encerramento do exercício seguinte.

4.3.7 – Obrigações Fiscais

Os valores registrados nessa conta referem-se a Obrigações Tributárias a Recolher, conforme tabela a seguir:

Detalhamento	Curto Prazo		Longo Prazo	
	31/12/21	31/12/20	31/12/21	31/12/20
	R\$	R\$	R\$	R\$
Obrigações Fiscais - União	2.620.575,37	10.615,18	21.782.019,85	-
Total	2.620.575,37	10.615,18	21.782.019,85	-

O acréscimo do valor no Passivo Circulante em 31/12/2021, refere-se ao parcelamento de IRRF e Retenções Conjuntas.

4.3.8 – Provisões

Estão registrados exclusivamente no longo prazo, os valores referentes a ações administrativas e judiciais trabalhistas e cíveis, que representam obrigações correntes provenientes de eventos já ocorridos, que apresentam possibilidade de perda consideradas como provável de haver desembolsos de recursos, tendo sido registrados com base nas informações prestadas pela Assessoria Jurídica Interna da empresa, conforme tabela a seguir:

Detalhamento	Curto Prazo		Longo Prazo	
	31/12/21	31/12/20	31/12/21	31/12/20
	R\$	R\$	R\$	R\$
Riscos Trabalhistas	5.379.149,24	-	3.632.453,60	2.733.480,20
Contingências Cíveis	-	-	5.327.429,29	2.035.973,17
Total	5.379.149,24	-	8.959.882,89	4.769.453,37

4.3.9 – Demais Obrigações

Com exigibilidade de curto prazo, apresenta os seguintes valores:

Detalhamento	Curto Prazo	
	31/12/21	31/12/20
	R\$	R\$
Cauções - Conta Específica	608.693,51	464.335,41
Retenções Diversas-Outras	4.645.641,97	5.426.580,15
Retenções Diversas-Intra	495.552,93	1.609.076,31
IRRF sobre Folha de Pagamento	8.817.921,10	(12.927.362,14)
INSS S/ Proventos Trabalhistas	16.767.194,53	(30.541.168,17)
Convênios a Executar-Intra	3.211.476.393,30	2.033.840.240,94
Total	3.242.811.397,34	1.997.871.702,50

4.3.10 – Resultado Diferido

O saldo dessa conta em 31/12/2021 no valor de R\$ 247.137.640,21 refere-se ao montante ainda não apropriado em receita, dos valores recebidos provenientes de Convênios, para prestação de serviços médicos e Hospitalares, de pagamento das folhas salariais da Administração Direta e Indireta, que serão reconhecidos no resultado em seus períodos de competência futura.

O valor relativo aos 12 meses de 2022 está incluído no valor evidenciado na linha "Demais Obrigações a Curto Prazo" do Balanço Patrimonial.

4.3.11 – Patrimônio Líquido

Capital Social

O Capital Autorizado, conforme estatuto, é de R\$ 500.000,00.

O Capital Subscrito é de R\$ 500.000,00, representado por 500 ações ordinárias nominativas, sem valor nominal, subscrito pelo Município do Rio de Janeiro.

O Capital Realizado é de R\$ 50.000,00, representado por 50 ações ordinárias nominativas, sem valor nominal, integralizado em 18/12/2013 pelo Município do Rio de Janeiro.

O único acionista da Empresa é Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro, conforme demonstrado na tabela a seguir:

Sócios/Acionistas	Posição em 31/12/21				31/12/20			
	Ações Ordinárias		Total de ações		Ações Integralizadas		Capital Social Integralizado	
	Qtde	%	Qtde	%	Qtde	R\$	Qtde	R\$
Prefeitura do Rio de Janeiro	50	100	50	100	50	50.000,00	50	50.000,00

Resultado do Exercício e Acumulados

O detalhamento deste grupo está apresentado no quadro a seguir:

Detalhamento	31/12/21 R\$	31/12/20 R\$
Resultado do Exercício	(12.155.499,52)	(294.117.394,11)
Resultado de Exercícios Anteriores	(309.472.658,57)	(15.321.491,35)
Ajustes de Exercícios Anteriores	66.007.938,90	(33.773,11)
Total	(255.620.219,19)	(309.472.658,57)

Foram realizados os seguintes ajustes de exercícios anteriores, tendo sido provocados por mudanças de práticas contábeis durante o exercício e/ou retificação de erros de registros feitos em exercícios anteriores, conforme apresentado no quadro a seguir:

Grupo Patrimonial	Balço Saldo em 31/12/20	Detalhamento do Ajuste		Valor de exercício anterior ajustado em 31/12/21
		Fato	R\$	
Ativo Não Circulante	2.637.053,83	Retificação em Subvenções a Receber Permanentes, por ajustes nas Despesas Incorridas e não incluídas em Restos a Pagar de exercícios anteriores.	803,43	2.637.857,26
Passivo Circulante	(2.570.993.276,50)	Retificação de salários não reconhecido no exercício anterior.	147.610.338,09	
		Retificação de Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais	89.739,01	
		Retificação de Obrigações Trabalhistas Prev Ass. a Pagar	(29.252.804,00)	(2.452.546.003,40)
Passivo Não Circulante	(4.769.453,37)	Retificação de Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais por ajustes nos saldos de exercício anterior, de acordo com a L. C. Municipal nº 235/2021	(52.440.137,63)	(57.209.591,00)
Efeito líquido			66.007.938,90	

5. Outras Informações

5.1. Conciliação do Superávit/ Déficit Financeiro

No quadro seguinte é apresentada a conciliação entre os valores evidenciados nos quadros do Balço Patrimonial que servem de auxílio para apuração do superávit ou déficit financeiro do exercício.

Balço Patrimonial - Conciliação	31/12/21 R\$
Ativo Financeiro	16.292.316,20
Passivo Financeiro	197.324.994,30
Superávit/Déficit Financeiro	(181.032.678,10)
Demonstrativo do Superávit Financeiro apurado no Bal. Patrimonial	219.638.793,91
Saldos de Empenhos não associados a documentos	(69.020.142,39)
Valores de natureza financeira a serem regularizados em 2022.	(331.651.329,62)
Superávit/ Déficit Financeiro	(181.032.678,10)

5.2. Conciliação da Receita Bruta

Apresentada a seguir a conciliação a partir do resultado operacional evidenciado na Demonstração do Resultado do Exercício para chegar à receita tributária para finalidades fiscais em conformidade com o previsto na NBC TG 47 – Receita de Contrato com Cliente, emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade.

Detalhamento	Saldo 31/12/21 R\$	Saldo 31/12/20 R\$
Receita da Venda de Bens e Serviços	-	-
(-) Cancelamentos/Devoluções	-	-
Subvenções PCRJ	-	25.260,60
Transferências do Tesouro - Convênios	1.123.428.939,99	986.546.470,70
Transferências das Instituições Privadas	-	-
Receita Financeira	1.039.811,15	76.169,96
Reversão de Provisões e Ajuste de perdas	-	-
Outras Receitas Operacionais	11.372.185,74	1.743,40
Receita Bruta Contábil	1.135.840.936,88	986.649.644,66
(-) Reversão de Provisões e Ajuste de perdas	-	-
(-) Abatimento de Multa em Procedimento Fiscal	(11.372.185,74)	-
Receita Bruta Tributável	1.124.468.751,14	986.649.644,66

6. Partes Relacionadas

A RIOSAÚDE mantém em suas transações comerciais e operacionais as seguintes ligações com:

- o acionista controlador, Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro, pelos convênios celebrados pela empresa com órgãos da Prefeitura ou outras entidades da Administração Indireta que são subsidiadas com recursos do Tesouro para a manutenção dos serviços contratados;

- o acionista controlador, Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro, pelo pagamento de Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF sobre a Folha de Pagamento e dos impostos diretos, Imposto sobre Serviços - ISS e Imposto Predial e Territorial Urbano – IPTU;

- com a Empresa Municipal de Artes Gráficas S/A-Imprensa da Cidade, pelos serviços de publicações oficiais no Diário Oficial do Município do Rio de Janeiro e por serviços gráficos de confecção de cartões de visita, entre outros;

6.1. Efeitos de Transações com Partes Relacionadas nos saldos do Ativo e Passivo

Os saldos patrimoniais em 31/12/2021 envolvendo partes relacionadas estão detalhados a seguir:

Detalhamento	Parte Relacionada	31/12/21 R\$	31/12/20 R\$
Restos a Receber / (Restos a Pagar)			
Contas do Ativo INTRA		3.525.222.259,92	2.154.287.975,13
Restos a Receber - Convênios	PCRJ	3.525.222.259,92	2.154.287.975,13
(-) Contas do Passivo INTRA		(3.463.691.887,72)	(2.036.167.742,51)
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo - Intra	Indiretas	(4.582.301,28)	(718.425,26)
Valores Restituíveis - Intra	PCRJ	(495.552,93)	(1.609.076,31)
Receita a Apropriar Curto Prazo - Intra - Convênios	PCRJ	(3.211.476.393,30)	(2.033.840.240,94)
Receita a Apropriar Longo Prazo - Intra - Convênios	PCRJ	(247.137.640,21)	-
Efeito Líquido a Receber/(Pagar)		61.530.372,20	118.120.232,62

6.2. Efeitos de Transações com Partes Relacionadas em contas do Resultado do Exercício.

Os saldos acumulados em 31/12/2021 envolvendo partes relacionadas estão detalhados a seguir:

Receita/Despesa no Resultado do Exercício	Parte Relacionada	31/12/21 R\$	31/12/20 R\$
Total Receitas		1.123.428.939,99	986.571.731,40
Transferências por Convênios	PCRJ	1.123.428.939,99	986.571.731,40
(-) Total Despesas		(1.211.247,16)	(246.812,99)
(-) Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica - Intra	Indiretas-IC	(1.211.247,16)	(246.812,99)
Efeito Líquido no Resultado do Exercício-Lucro/(Prejuízo)		1.122.217.692,83	986.324.918,41

7. Fatos relevantes

Foram utilizados recursos da conta caução para suprimento de fundo da sede em 08/2/2021 no valor de R\$ 39.946,30, em 07/04/2021 no valor de R\$ 15.550,35;


Foi realizado parcelamento de débitos de impostos e contribuições federais no montante com a seguinte composição:

Detalhamento	IRRF	Contribuições Conjuntas	Total
Principal	24.567.200,87	19.430,00	24.586.630,87
Multa	4.913.440,12	3.906,00	4.917.346,12
Juros	854.896,23	684,19	855.580,42
Encargos Moratórios	6.067.107,44	4.824,03	6.071.931,47
Total (1)	36.402.644,66	28.844,22	36.431.488,88
Anistia Fiscal			(11.370.963,83)
Total (2)			25.060.525,05

Conforme demonstrado, foram apurados R\$ 24.567.200,087 ref. a Imposto de Renda na fonte sobre a folhas de pagamentos, faturas e aluguéis e R\$ 19.430,00 ref. a retenções conjuntas sobre faturas. Esses dois valores somados, atualizados com respectivos juros, multa, encargos e honorários advocatícios totalizaram R\$ 36.431.588,88. Foi obtido um desconto ref. aos encargos no valor total de R\$ 11.370.963,83, que deduzido do montante total da dívida consolidada, resultou no parcelamento de R\$ 25.060.525,05 em 48 parcelas, sendo 12 parcelas no valor de R\$ 121.438,61 vencíveis a partir do mês de outubro de 2021, e mais 36 parcelas com valores de R\$ 655.646,15. Em 2021 foram pagas 3 parcelas. As parcelas que vencerão até 31/12/2022 foram registrado no ativo circulante e aquelas vencíveis a partir de janeiro de 2023 foram registradas no passivo não circulante. O valor de R\$ 11.370.963,83, foi devidamente registrado como outras receitas e integrou o resultado do exercício encerrado em 31/12/2021.

Rio de Janeiro, 18/03/2022


ROBERTO RANGEL ALVES DA SILVA
Diretor Presidente
MATRICULA: 66/053188-9


MÁRCIO CRISTIANO TELLES NETTO GUIMARÃES
Diretor de Administração e Finanças
MATRICULA: 13/223676-8

CRC-RJ 131175/O-7