

FUNDAÇÃO DE APOIO AO ENSINO, PESQUISA E ASSISTÊNCIA DO HOSPITAL DAS CLÍNICAS DA FACULDADE DE MEDICINA DE RIBEIRÃO PRETO USP - FAEPA									
CNPJ/MF Nº 57.722.118/0001-40									
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E DE 2021, E O RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES									
Balancos Patrimoniais em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 - Em reais					Demonstrações do Resultado (superávit ou déficit) Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 - Em reais				
ATIVO	Nota	2022	2021		Nota	2022	2021	Demonstrações dos Fluxos de Caixa	
					Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 - Em reais				
Circulante					Receitas Operacionais				
Caixa e Equivalentes de Caixa	4	323.600.036	234.657.979		Renda Hospitalar - SUS	556.861.690	565.174.477	Fluxo de caixa das atividades operacionais	20222021
Contas a Receber	5	29.350.800	41.915.166		SUS Credenciamento de UTI Covid	192.638.392	196.262.937	Lucro líquido do exercício	21.181.51047.596.586
Contratos/Convênios Públicos a Receber	6	372.683.451	201.424.966		Contrato de Gestão Hospital Estadual de Ribeirão Preto-HERP	3.609.800	32.933.606	Ajustes por: Depreciações e amortizações	9.702.2588.779.121
Estoques	7	10.814.024	9.702.863		Contrato de Gestão Hospital Estadual Américo Brasileiro - HEAB	40.755.499	37.186.446	Custo Residual dos Bens do Ativo Imobilizado Baixado	16.533.0684.324.092
Impostos a Compensar	8	103.439	1.584.844		Contrato de Gestão Centro de Referência da Saúde da Mulher Ribeirão Preto - MATER	34.816.626	31.758.767	(Reversão) Provisão para créditos de liquidação duvidosa	921.129(137.129)
Adiantamentos	9	1.934.504	1.635.836		Contrato de Gestão Hospital Estadual Américo Brasileiro - HEAB	78.234.675	75.503.097	Provisão (Reversão) para Riscos e Contingências Trabalhistas (Aumento) redução nos ativos:	(363.360)(1.703.140)
Outros Ativos	10	2.106.598	1.067.755		Contrato de Gestão Hospital Estadual Serrana - HES	52.121.689	52.022.937	Contas a receber de clientes	11.825.013(21.469.270)
Despesas Antecipadas		18.375	15.633		Contrato de Gestão Hospital das Clínicas de Bauru - HCB			Contratos Públicos a receber	(833.153.784)198.451.371
Não Circulante		1.041.291.267	384.921.910		Convênios Públicos - Municipal	6.400.907	-	Estoques	(1.111.161)(1.252.150)
Contas a Receber	5	462.224	644.000		Convênios Públicos - Estadual	13.891.850	12.766.206	Impostos a compensar	1.481.4051.177.542
Contratos/Convênios Públicos a Receber	6	941.676.265	279.780.966		Convênios Públicos - Federal	8.852.459	13.239.392	Adiantamentos	(298.668)(133.224)
Depósitos Judiciais	19	1.689.997	1.085.960		Renda Hospitalar - Saúde Suplementar	45.561.079	36.743.631	Outros bens e direitos	(1.038.843)(539.487)
Imobilizado	11	97.462.781	92.632.642		Renda Hospitalar - Atendimento Particulares	12.351.724	10.096.501	Despesas antecipadas	(2.742)4.444
Intangível	12	-	10.778.342		Pesquisas Clínicas	16.509.284	18.515.043	Depósitos judiciais	(604.037)(215.566)
Total do Ativo		1.781.902.494	876.926.952		Receita com Estacionamentos	3.669.965	2.202.623	Aumento (redução) nos passivos: Fornecedores	(1.256.536)2.835.926
PASSIVO	Nota	2022	2021		Receitas com Centro de Convenções	590.087	9.900	Obrigações sociais	4.932.662661.906
Circulante					Outras Receitas Operacionais	2231.545.36729.918.704		Obrigações tributárias	2.641.9488.425
Fornecedores	13	16.156.395	17.412.932		Despesas Operacionais	(566.121.062)(525.084.564)		Provisão para férias e encargos	4.545.448(388.863)
Salários e Obrigações Sociais	14	19.201.958	14.269.296		Despesas com Pessoal	23(272.127.341)(226.152.576)		Contratos Públicos a realizar	870.658.104(198.986.913)
Obrigações Tributárias	15	5.900.305	3.258.357		Medicamentos e Materiais de Consumo	24(125.253.359)(123.118.712)		Imobilizado de terceiros vinculados	1.168.87712.747
Provisões para Férias e Encargos		25.968.532	21.423.084		Despesas Administrativas e Gerais	25(24.075.068)(21.911.820)		Adiantamentos de Clientes / Projetos	540.1769.158.761
Contratos/Convênios Públicos a Realizar	16	422.738.813	213.976.008		Serviços de Terceiros	26(99.411.634)(87.609.087)		Outras Contas a Pagar	926.714643.067
Adiantamentos de Clientes / Projetos	17	23.992.723	23.452.547		Despesas com Repasses	27(18.353.869)(52.208.803)		Recursos líquidos provenientes das operações	109.229.18148.828.246
Outras Obrigações	18	2.928.856	2.002.142		Despesas com Amortizações e Depreciações	(9.713.728)(8.779.121)		Fluxo de caixa das atividades de investimentos	
Não Circulante		958.429.945	295.729.129		Despesas com Contingências e Perdas	28(6.396.080)(5.303.208)		Aquisições do imobilizado	(20.287.124)(12.619.857)
Contratos/Convênios Públicos a Realizar	16	941.676.265	279.780.966		Outras Receitas/Despesas Operacionais	(10.789.983)(1.237)		Aquisições do intangível	-
Provisões para Contingências	19	935.896	1.299.256		Deficit/Superávit Antes do Resultado Financeiro	(9.259.372)40.089.913		Recursos líquidos provenientes das atividades de investimentos	(20.287.124)(12.619.857)
Imobilizado de Terceiros Vinculado	20	15.817.784	14.648.907		Receitas (Despesas) Financeiras Líquidas	2930.440.8827.506.673		Aumento (redução) do caixa e equivalentes de caixa	88.942.05736.208.389
Patrimônio Líquido	21	306.584.967	285.403.457		Superávit do Exercício	21.181.51047.596.586		Variação do caixa e equivalentes de caixa:	
Patrimônio Social		285.403.457	237.806.871		Demonstrações do Resultado Abrangente				
Superávits Acumulados		21.181.510	47.596.586		Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 - Em reais				
Total do Passivo e Patrimônio Líquido		1.781.902.494	876.926.952						
Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido									
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 - Em reais									

... ➔ **continuação**

operacionalização da gestão e execução das atividades e serviços de saúde no Hospital Estadual Américo Brasileiro - HEAB. Pela execução do Contrato de Gestão, a Secretaria Estadual da Saúde repassará a FAEPA/HE Américo Brasileiro, nos prazos e condições acordados, a importância global estimada de R\$ 336.871.800,00, referente a recursos de custeio. O prazo de vigência do Contrato é de 5 anos, de 01/8/2020 a 31/7/2025, podendo ser denunciado ou renovado, após a consecução dos objetivos estratégicos e das metas estabelecidas e havendo concordância de ambas as partes. **V) Contrato de Gestão Hospital Estadual Serrana - HES:** Em 7/12/2018, foi celebrado Contrato de Gestão entre o Governo do Estado de São Paulo, por intermédio da Secretaria Estadual de Saúde e a Fundação de Apoio ao Ensino, Pesquisa e Assistência do Hospital das Clínicas da Faculdade de Medicina de Ribeirão Preto da USP - FAEPA, Processo nº 001.0500.000.045/2018, tendo por objeto a operacionalização da gestão e execução das atividades e serviços de saúde Hospital Estadual Serrana - HES. Pela execução do Contrato, a Secretaria Estadual da Saúde repassará a FAEPA/HE Serrana, nos prazos e condições acordados, a importância global estimada de R\$ 241.089.232,92, referente a recursos de custeio e investimentos. O prazo de vigência do Contrato é de 5 anos, de 7/12/2018 a 6/12/2023, podendo ser denunciado ou renovado, após a consecução dos objetivos estratégicos e das metas estabelecidas e havendo concordância de ambas as partes. **VI) Contrato de Gestão Hospital das Clínicas de Bauru - HCB:** Em 29/7/2022, foi celebrado Contrato de Gestão entre o Governo do Estado de São Paulo, por intermédio da Secretaria Estadual de Saúde e a Fundação de Apoio ao Ensino, Pesquisa e Assistência do Hospital das Clínicas da Faculdade de Medicina de Ribeirão Preto da USP - FAEPA, Processo nº 2022/03560, tendo por objeto a operacionalização da gestão e execução das atividades e serviços de saúde Hospital das Clínicas de Bauru - HCB. Pela execução do Contrato, a Secretaria Estadual da Saúde repassará a FAEPA/HC Bauru, nos prazos e condições acordados, a importância global estimada de R\$ 309.663.986,75, referente a recursos de custeio. O prazo de vigência do Contrato é de 5 anos, de 1/8/2022 a 31/7/2027, podendo ser denunciado ou renovado, após a consecução dos objetivos estratégicos e das metas estabelecidas e havendo concordância de ambas as partes. **2. Base de preparação e apresentação das demonstrações financeiras. a. Declaração de conformidade:** As demonstrações financeiras da Fundação foram preparadas e estão sendo apresentadas de acordo com as políticas contábeis adotadas no Brasil e com observância às disposições contidas na legislação societária brasileira e nos pronunciamentos, orientações e interpretações técnicas emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a Resolução CFC nº 1409/2012 - ITG 2002 – Entidade sem finalidade de lucros. A Administração avaliou a capacidade da Fundação em continuar operando normalmente e está convencida de que ela possui recursos para dar continuidade a seus negócios no futuro. Adicionalmente, a Administração não tem conhecimento de nenhuma incerteza material que possa gerar dúvidas significativas sobre a sua capacidade de continuar operando. Assim, estas demonstrações financeiras foram preparadas com base no pressuposto de continuidade. As demonstrações financeiras, incluindo as notas explicativas, são de responsabilidade da Administração da Fundação, cuja autorização para a sua conclusão foi dada por esta em 25/2/2022. **b. Base de mensuração:** As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico, exceto se indicado de outra forma na respectiva nota explicativa. **c. Moeda funcional e moeda de apresentação:** Essas demonstrações financeiras são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Fundação. **d. Uso de estimativas e julgamentos:** A preparação das demonstrações financeiras de acordo com as normas do CPC exige que a Administração da Fundação faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas. As demonstrações financeiras da Fundação incluem, portanto, estimativas referentes às perdas de contas a receber, à vida útil dos bens do imobilizado, provisão para contingências, entre outras similares. Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no exercício em que as estimativas são revisadas e em quaisquer exercícios futuros afetados. **3. Principais políticas contábeis:** As políticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente nos exercícios apresentados nessas demonstrações financeiras: **a. Instrumentos financeiros:** A Fundação reconhece seus ativos e passivos financeiros pelo valor justo no reconhecimento inicial, com exceção das contas a receber que mensura ao preço de transação, e subsequentemente mensura ao custo amortizado ou ao valor justo por meio do resultado com base no modelo de negócio para gestão de seus ativos e nas características de fluxo de caixa contratual do ativo financeiro. **a.1 Classificação:** A Fundação classifica seus ativos financeiros de acordo com modelo de negócio adotado para gestão dos seus ativos financeiros, conforme CPC 48/ IFRS 9, mensurados ao valor justo por meio do resultado e ao custo amortizado da seguinte forma: **(i) Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado:** Ativos financeiros a valor justo por meio do resultado incluem ativos financeiros mantidos para negociação e ativos financeiros designados a valor justo por meio do resultado. Nesta categoria a Fundação classifica as “Aplicações financeiras”. **(ii) Custo amortizado:** Representam ativos e passivos financeiros cujo modelo de negócio da Fundação é manter os ativos financeiros com o fim de receber fluxos de caixa contratuais e que, constituam exclusivamente, recebimentos e pagamentos de principal e juros sobre o valor do principal em aberto. Os ativos financeiros ao custo amortizado são subsequentemente mensurados usando o método de juros efetivos e estão sujeitos a redução ao valor recuperável. Ganhos e perdas são reconhecidos no resultado quando o ativo é baixado, modificado ou apresenta redução ao valor recuperável. Nesta categoria a Fundação classifica, principalmente, “Equivalentes de caixa (exceto as aplicações)”, “Contas a receber”, “Contratos e Convênios públicos a receber”, “Outros ativos”, “Fornecedores”, “Contratos e Convênios públicos a realizar”, “Adiantamento de clientes/projetos” e “Outras obrigações”. Os ativos e passivos financeiros são compensados e o valor líquido é apresentado no balanço patrimonial quando há um direito legal de compensar os valores reconhecidos e há a intenção de liquidá-los em uma base líquida, ou realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente. O direito legal não deve ser contingente em eventos futuros e deve ser aplicável no curso normal dos negócios e no caso de inadimplência, insolvência ou falência da empresa ou da contraparte. **b. Caixa e equivalentes de caixa:** Caixa e equivalentes de caixa abrangem dinheiro em caixa, depósitos bancários e investimentos financeiros de alta liquidez com vencimento original de três meses ou menos a partir da data da contratação, os quais são sujeitos a um risco insignificante de alteração no valor, e são utilizados na gestão das obrigações de curto prazo da fundação. **c. Contas a receber:** As contas a receber são inicialmente reconhecidas pelo valor da transação e, subsequentemente, mensuradas pelo custo menos as perdas com créditos esperadas – PCE. Uma estimativa de perdas com créditos esperadas é constituída quando existe uma evidência objetiva de que a Fundação não receberá todos os valores devidos de acordo com as condições originais das contas a receber. Se o prazo de recebimento é equivalente há um ano ou menos, as contas a receber são classificadas no ativo circulante. Caso contrário, estão apresentadas no ativo não circulante. **d. Contratos e Convênios públicos a receber:** Os Contratos e Convênios públicos a receber são registrados e mantidos pelo valor nominal dos Contratos/Convênios representativos desses créditos, referentes principalmente por direitos a receber de Contratos e Convênios públicos realizados com a Secretaria Estadual de Saúde de São Paulo e termos aditivos ao convênio SUS. **e. Estoques:** O estoque de material é avaliado pelo custo médio de aquisição, inferior ao valor de mercado. As aquisições de medicamentos e materiais repassadas para o Hospital das Clínicas da Faculdade de Medicina de Ribeirão Preto – USP são contabilizadas diretamente em despesas de consumo. **f. Imobilizado. f.1 Reconhecimento e mensuração:** Os itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada e, quando aplicável, perdas de redução ao valor recuperável (*impairment*) acumuladas. O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo. Ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado, apurados pela diferença entre os recursos advindos da alienação e o valor líquido contábil do imobilizado são reconhecidos em outras receitas/ despesas operacionais no resultado. **f.2 Custos subsequentes:** Gastos subsequentes são capitalizados na medida em que seja provável que benefícios futuros associados com os gastos serão auferidos pela Fundação. Gastos de manutenção e reparos recorrentes são reconhecidos no resultado quando incorridos. **f.3 Depreciação:** Itens do ativo imobilizado são depreciados pelo método linear com base na vida útil econômica estimada de cada item. Terrenos e construções em andamento não são depreciados. Itens do ativo imobilizado são depreciados a partir

da data em que são instalados e estão disponíveis para uso. A depreciação é reconhecida no resultado. **g. Intangível:** Consiste em softwares de computador em desenvolvimento, os quais não possuem qualquer laudo de avaliação para mensuração de seu custo, adicionalmente, por ainda não estarem em uso não são amortizados. **h. Provisão para redução ao valor recuperável de ativos (*impairment*):** O valor recuperável de um ativo ou de determinada unidade geradora de caixa é definido como sendo o maior entre o valor em uso e o valor líquido de venda. A Administração da Fundação revisa no mínimo anualmente o valor contábil líquido dos ativos não financeiros (ou grupo de ativos relacionados), com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável efetivo. Quando tais evidências são identificadas, e o valor contábil líquido excede o valor recuperável, é constituída provisão para recuperação, ajustando o valor contábil líquido dos ativos ao valor recuperável (*impairment*), em contrapartida do resultado. Se uma perda por redução ao valor recuperável for subsequentemente revertida, o valor contábil do ativo (ou grupo de ativos relacionados) é aumentado para a estimativa revista de seu valor recuperável, mas sem exceder o valor que teria sido determinado caso nenhuma perda por redução ao valor recuperável tivesse sido reconhecida em exercícios anteriores. **i. Fornecedores:** As contas a pagar aos fornecedores são inicialmente reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensurados pelo custo amortizado com o uso do método de taxa de juros efetiva, conforme aplicável. **j. Contratos e Convênios Públicos a Realizar:** Os Contratos/Convênios são reconhecidos pelo valor nominal e enquanto não atendidos os requisitos para o reconhecimento no resultado, são registrados no ativo em contrapartida do passivo em conta específica de Contratos/Convênios Públicos a Realizar e são realizados em confronto com as despesas correspondentes. **k. Bens de terceiros:** Os bens do ativo imobilizado adquiridos com recursos dos Contratos de Gestão ou Convênios firmados com a Fundação ou repassados pela Secretaria Estadual de Saúde de São Paulo através de Termo de Permissão de Uso, são reconhecidos como obrigação à longo prazo para com o Estado e registrados no passivo não circulante. O valor do saldo da rubrica equivale ao montante líquido do ativo imobilizado e registrado no ativo não circulante, relativos ao Contratos de Gestão ou Convênios. O saldo da rubrica é aumentado quando lançado a crédito em contrapartida a débito da rubrica Contratos e Convênios Públicos a Realizar, sempre que há nova aquisição, e reduzido quando lançado a débito em contrapartida a crédito de receita no resultado, na realização desses ativos, quando da baixa e depreciação. **l. Provisões:** Uma provisão é reconhecida, em função de um evento passado, se a Fundação tem uma obrigação legal ou constituída que possa ser estimada de maneira confiável, e é provável que um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação. As provisões são apuradas através do desconto dos fluxos de caixa futuros esperados a uma taxa antes de impostos que reflete as avaliações atuais de mercado quanto ao valor do dinheiro no tempo e riscos específicos para o passivo. Os custos financeiros incorridos são registrados no resultado. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido. **m. Ativos e passivos contingentes:** O reconhecimento, a mensuração e a divulgação das contingências ativas e passivas são efetuados da seguinte forma: Ativos contingentes não são reconhecidos contabilmente, exceto quando a Administração da Fundação possui total controle da situação ou quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, sobre as quais não cabem mais recursos. Passivos contingentes são reconhecidos contabilmente levando-se em conta a opinião da assessoria jurídica, a natureza das demandas, a similaridade com outros processos, a complexidade no posicionamento de tribunais, entre outras análises da Administração da Fundação, sempre que as perdas forem avaliadas como prováveis, o que ocasionaria uma saída futura de recursos para a liquidação das obrigações, e quando os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os passivos contingentes classificados como perdas possíveis são divulgados em nota explicativa e os passivos contingentes classificados como perdas remotas não requerem provisão e nem divulgação nas demonstrações financeiras. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores significativamente divergentes dos registrados nas demonstrações financeiras, quando for o caso, devido às imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. **n. Demais ativos e passivos circulantes e não circulantes:** Um ativo é reconhecido no balanço quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Fundação e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço quando a

6. Contratos e Convênios Públicos a Receber			
	Circulante	Não circulante	Total
Hospital Estadual de Ribeirão Preto – HERP (i)	43.440.000	173.760.000	217.200.000
Hospital Estadual Serrana – HES (i)	49.135.240	-	49.135.240
Hospital Estadual Américo Brasileiro – HEAB (i)	78.651.324	124.531.263	203.182.587
Centro de Referência da Saúde da Mulher de Ribeirão Preto – MATER (i)	33.841.560	5.640.260	39.481.820
Hospital das Clínicas de Bauru - HCB (i)	86.111.420	339.270.000	425.381.320
Contratos Públicos a Receber	291.179.444	643.201.523	934.380.967
Farmácia de Ribeirão Preto	1.344.000	112.000	1.456.000
Farmácia de Franca	1.291.404	107.617	1.399.021
CEDMAC	480.000	40.000	520.000
SEAVIDAS	511.704	42.642	554.346
Cardiologia	411.600	34.300	445.900
Canabidiol / Parkinson	-	-	396.898
SES	-	-	-
OMS	(163.777)	-	(163.777)
CTI	27.432.582	98.075.723	125.508.305
Oncologia HC	50.196.494	200.062.460	250.258.954
Convênios Públicos a Receber	81.504.007	298.474.742	379.978.749
Total	372.683.451	941.676.265	1.314.359.715

Os Contratos/Convênios Públicos são registrados no ativo em contrapartida do Contrato de gestão na nota explicativa nº 1.5

7. Estoques			
	2022	2021	
Hospital Estadual Américo Brasileiro – HEAB	4.926.863	5.277.193	
Hospital Estadual Serrana – HES	1.777.861	1.978.277	
Hospital Estadual de Ribeirão Preto - HERP	1.729.040	1.852.133	
Centro de Referência da Saúde da Mulher de Ribeirão Preto – MATER	634.789	595.260	
Hospital das Clínicas de Bauru - HCB	1.410.095	-	
Hospital das Clínicas – Convênio CTI e Oncologia	335.376	-	
Total	10.814.024	9.702.863	
8. Impostos a Compensar			
	2022	2021	
Imposto a Compensar	103.439	1.584.844	
	103.439	1.584.844	

Imposto a Compensar referente a PIS sobre folha de pagamento nos anos de 2015 a 2020, devido a Fundação gozar da imunidade tributária prevista no artigo 150 da constituição de 1988, atendendo aos requisitos legais previstos nos artigos 9º e 14º do Código Tributário Nacional e nos artigos 55 da Lei 8.212/91, e suas alterações (Lei 9.732/98 e 12.101/2009, julgada pelo

11. Imobilizado. a) Composição do saldo Imobilizado próprio			
Descrição	Taxa média anual de depreciação	Custo	Depreciação acumulada
Benfeitorias	2%	29.913.448	(4.871.202)
Biblioteca	10%	490.741	(487.871)
Equipamentos de Informática	20%	19.173.050	(12.092.442)
Máquinas e Equipamentos	10%	52.011.634	(24.506.259)
Móveis e Utensílios	10%	18.247.582	(7.510.311)
Veículos	20%	1.879.577	(1.476.526)
Prédios	-	9.668.780	-
Importações em Andamento	-	683.733	-
		132.068.545	(50.944.611)
Bens de Terceiros			
Descrição	Taxa média anual de depreciação	Custo	Depreciação acumulada
Benfeitorias	-	205.846	-
Equipamentos de Informática	20%	2.373.433	(1.041.527)
Máquinas e Equipamentos	10%	14.997.181	(3.493.256)
Móveis e Utensílios	10%	2.407.681	(570.769)
Obras em Bens de Terceiros	-	1.142.194	-
Importações em Andamento	-	318.064	-
		21.444.399	(5.105.552)
		153.512.944	(56.050.163)

b. Movimentações ocorridas no exercício			
	Custo	(-) Depreciação	Total
	histórico	acumulada	
Saldos em 1º/1/2021	130.725.328	(37.609.330)	93.115.998
Aquisição	12.619.857	(8.779.123)	3.840.734

Fundação possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo no futuro. Estão demonstrados por seus valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes rendimentos, encargos e atualizações monetárias incorridas até a data do balanço e, no caso dos ativos, retificados por provisão para perdas quando necessário (valor justo). **o. Segregação entre circulante e não circulante:** As operações ativas e passivas com prazos inferiores ao encerramento do próximo exercício social estão classificadas no circulante, e os com prazos superiores, no não circulante. **p. Receitas e despesas:** As receitas e as despesas são reconhecidas de acordo com o princípio contábil da competência e de acordo com a NBC TG 07 – Subvenção e Assistências. As receitas de serviços são reconhecidas quando efetivamente realizadas, ou seja, quando os seguintes aspectos tiverem sido cumulativamente atendidos: (a) haja evidência da existência de contrato; (b) o serviço tenha sido efetivamente prestado; (c) o preço esteja fixado e determinado; e (d) o recebimento seja provável. **Receitas provenientes de contrato de gestão:** As receitas provenientes de contrato de gestão são reconhecidas quando houver razoável certeza de que o benefício será recebido e que todas as correspondentes condições serão satisfeitas. Quando o benefício se refere a um item de despesa, é reconhecido como receita ao longo do período do benefício, de forma sistemática em relação aos custos cujo benefício objetiva compensar. Todas as receitas são destinadas aos fins institucionais da Fundação e, portanto, são consideradas operacionais. **q. Demonstrações dos fluxos de caixa:** As demonstrações dos fluxos de caixa foram preparadas pelo método indireto.

4. Caixa e Equivalentes de Caixa			
	2022	2021	
Caixa	5.660	5.660	
Bancos	2.020.805	1.829.865	
Aplicações Financeiras	321.325.905	232.592.302	
Poupança	247.666	230.152	
	323.600.036	234.657.979	

As aplicações financeiras com recursos oriundos dos Contratos/Convênios/Projetos públicos que visam à operacionalização da gestão e execução das atividades e serviços de saúde no Hospital Estadual de Ribeirão Preto- HERP, Centro de Referência da Saúde da Mulher de Ribeirão Preto – MATER, Hospital Estadual Américo Brasileiro – HEAB, Hospital Estadual Serrana – HES, Hospital das Clínicas de Bauru - HCB e os oriundos dos termos aditivos do Sistema Único de Saúde - SUS, bem como dos projetos oriundos de incentivos fiscais, são resgatadas exclusivamente para atender o objeto de cada contrato/convênio/projeto firmado. As demais aplicações financeiras são de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e estando sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor, sendo representadas substancialmente por aplicações em Recibo de Depósito Cooperativo – RDC, Certificado de Depósitos Bancários – CDB e fundos de aplicação referenciados pelo DI. As taxas de juros são as normais do mercado para a modalidade, considerando o valor e a época da aplicação e podem ser resgatadas de acordo com a necessidade de recursos da Fundação.

5. Contas a receber a. Composição do saldo			
	Circulante	Não Circulante	Total
Créditos do SUS	15.069.859	-	15.069.859
Convênios Médicos	10.886.839	-	10.886.839
Pesquisa Clínica	572.676	-	572.676
Glosas	3.194.287	-	3.194.285
Atendimento Médico Particular	845.286	-	845.286
Apoio Laboratorial	366	-	366
CCRP a Receber	91.110	-	91.110
Locações a Receber	558.727	462.224	1.020.951
Outras Contas a Receber	-	-	18.653
	31.219.150	462.224	31.681.372
(-) PECLD	(1.868.350)	-	(1.868.350)
	29.350.800	462.224	29.813.022

(i) A provisão para créditos de liquidação duvidosa foi constituída de acordo com as particularidades operacionais da Fundação, após criteriosa análise das contas a receber vencidas. A administração da Fundação entende ser suficiente para cobrir eventuais perdas na realização dos valores a receber.

6. Contratos e Convênios Públicos a Receber			
	Circulante	Não circulante	Total
Hospital Estadual de Ribeirão Preto – HERP (i)	43.440.000	173.760.000	217.200.000
Hospital Estadual Serrana – HES (i)	49.135.240	-	49.135.240
Hospital Estadual Américo Brasileiro – HEAB (i)	78.651.324	124.531.263	203.182.587
Centro de Referência da Saúde da Mulher de Ribeirão Preto – MATER (i)	33.841.560	5.640.260	39.481.820
Hospital das Clínicas de Bauru - HCB (i)	86.111.420	339.270.000	425.381.320
Contratos Públicos a Receber	291.179.444	643.201.523	934.380.967
Farmácia de Ribeirão Preto	1.344.000	112.000	1.456.000
Farmácia de Franca	1.291.404	107.617	1.399.021
CEDMAC	480.000	40.000	520.000
SEAVIDAS	511.704	42.642	554.346
Cardiologia	411.600	34.300	445.900
Canabidiol / Parkinson	-	-	396.898
SES	-	-	-
OMS	(163.777)	-	(163.777)
CTI	27.432.582	98.075.723	125.508.305
Oncologia HC	50.196.494	200.062.460	250.258.954
Convênios Públicos a Receber	81.504.007	298.474.742	379.978.749
Total	372.683.451	941.676.265	1.314.359.715

Os Contratos/Convênios Públicos são registrados no ativo em contrapartida do Contrato de gestão na nota explicativa nº 1.5

9. Adiantamentos			
	2022	2021	
Adiantamento para Despesas	29.253	55.200	
Adiantamento para Fornecedores Nacionais	296.783	10.219	
Adiantamento de Férias	1.607.590	1.570.399	
Adiantamento Pensão Judicial sobre Férias	878	18	
	1.934.504	1.635.836	
10. Outros Ativos			
	2022	2021	
Cheques	226.173	115.887	
Adiantamento CEDMAC (i)	290.195	177.144	
Adiantamento Farmácia RP (i)	1.202.948	658.582	
Adiantamento Farmácia Franca (i)	388.795	117.655	
Outras Contas a Receber	(1.513)	(1.513)	
	2.106.598	1.067.755	

(i) Adiantamentos efetuados pela FAEPA registrados em contrapartida do passivo na conta Outras Obrigações (Nota 18).

Supremo Tribunal Federal através do recurso extraordinário 636.941/RP.			
9. Adiantamentos			
	2022	2021	
Adiantamento para Despesas	29.253	55.200	
Adiantamento para Fornecedores Nacionais	296.783	10.219	
Adiantamento de Férias	1.607.590	1.570.399	
Adiantamento Pensão Judicial sobre Férias	878	18	
	1.934.504	1.635.836	
10. Outros Ativos			
	2022	2021	
Cheques	226.173	115.887	
Adiantamento CEDMAC (i)	290.195	177.144	
Adiantamento Farmácia RP (i)	1.202.948	658.582	
Adiantamento Farmácia Franca (i)	388.795	117.655	
Outras Contas a Receber	(1.513)	(1.513)	
	2.106.598	1.067.755	

(i) Adiantamentos efetuados pela FAEPA registrados em contrapartida do passivo na conta Outras Obrigações (Nota 18).			
	Custo	(-) Depreciação	Total
	histórico	acumulada	
Baixa	(4.364.641)	40.551	(4.324.090)
Saldos em 31/12/2021	138.980.544	(46.347.902)	92.632.642

continua ... ➔

➔ **continuação**

Descrição	Pactuado	Realizado	%
Consultas não médicas	1.440	3.063	212,71%
SADT (Externo)	6.012	8.773	145,92%
SADT (Interno)	-	-	-
Consultas Médicas por Telemedicina	-	3	-
Exames de Alta Suspeição	-	36	-
Paciente Dia	-	19.033	-

h. Hospital das Clínicas de Bauru

Descrição	Pactuado	Realizado	%
Internações	380	149	39,21%
Cirurgias	655	-	0,00%
Consulta de urgência	4	-	0,00%
Paciente Dia	-	1.435	-

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras: A Administração/Conselheiros da Fundação de Apoio ao Ensino, Pesquisa e Assistência do Hospital das Clínicas da Faculdade de Medicina de Ribeirão Preto USP - FAEPA - Ribeirão Preto-SP. **Opinião:** Examinamos as demonstrações contábeis da Fundação de Apoio ao Ensino, Pesquisa e Assistência do Hospital das Clínicas da Faculdade de Medicina de Ribeirão Preto USP - FAEPA, que compreendem o balanço patrimonial em 31/12/22, e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa 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 Fundação de Apoio ao Ensino, Pesquisa e Assistência do Hospital das Clínicas da Faculdade de Medicina de Ribeirão Preto USP - FAEPA em 31/12/22, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

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 a Fundação de Apoio ao Ensino, Pesquisa e Assistência do Hospital das Clínicas da Faculdade de Medicina de Ribeirão Preto USP - FAEPA, 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. **Outros assuntos. Auditoria dos Valores Correspondentes aos Períodos Anteriores:** O balanço patrimonial do exercício findo em 31/12/21, apresentado para fins de comparabilidade, foi auditado por outros auditores independentes que emitiram relatório datado de 22/3/22, com opinião sem modificação sobre as demonstrações contábeis.

32. Isenções usufruídas: Em atendimento ao Artigo 30º, Inciso III, item (c) da Portaria nº 1.970, de 16/08/2011 do Ministério da Saúde, são demonstradas a seguir, os valores relativos aos benefícios fiscais usufruídos durante os exercícios de 2022 e de 2021:

	2022	2021
INSS sobre Folha de Pagamento	65.487.851	55.323.515
PIS sobre Folha de Pagamento	2.461.634	2.040.808
SEFIP / GFIP		
sobre Folha de Pagamento	1.514.567	1.474.066
INSS sobre Serviços de Autônomos	954.436	1.111.464
CSLL - Contribuição Social		
sobre o Lucro Líquido	1.906.336	4.281.189
	<u>72.324.824</u>	<u>64.231.042</u>

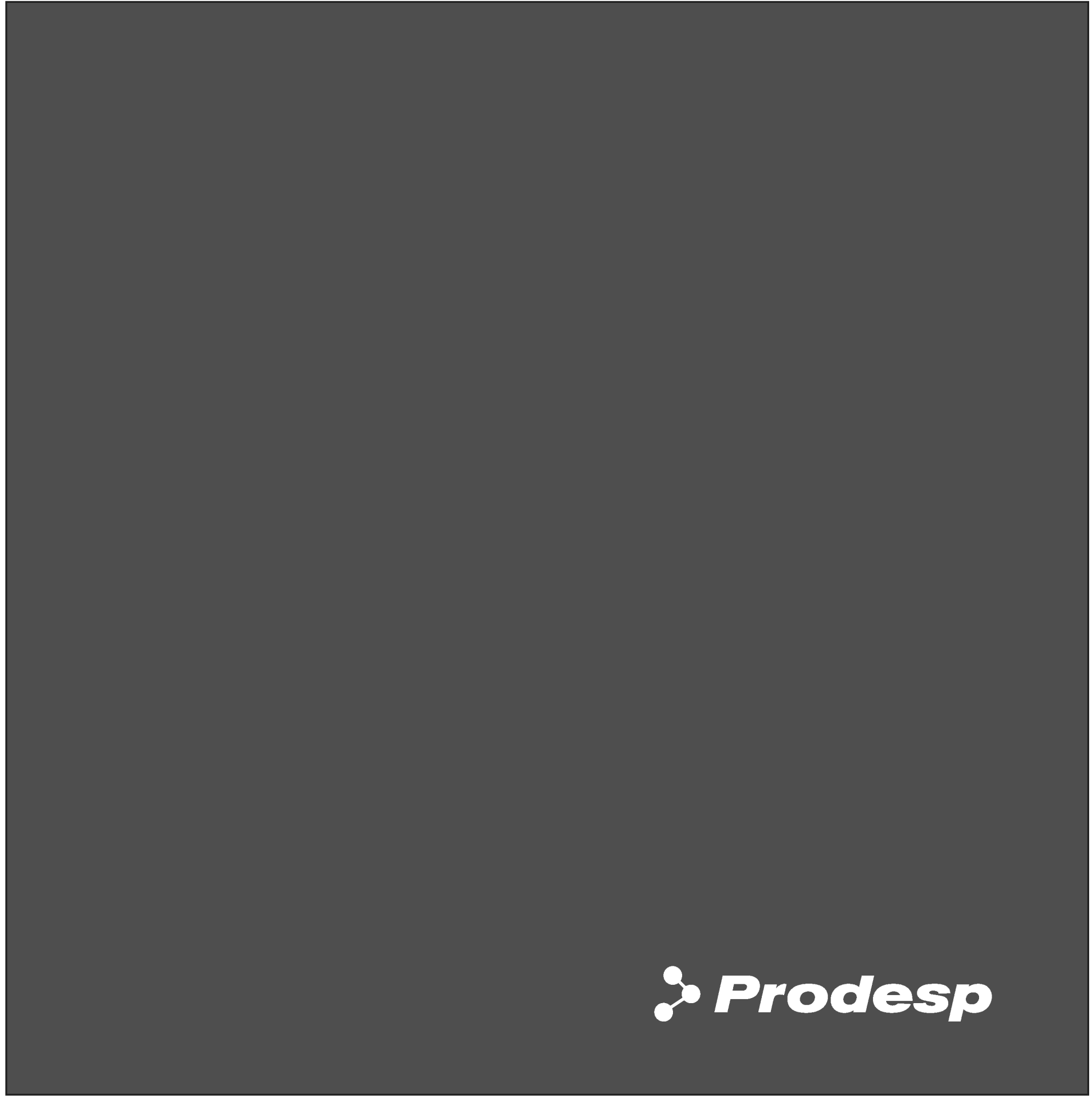
33. Cobertura de seguros: A Administração da Fundação adota a política de contratar seguros de diversas modalidades, cujas coberturas são consideradas suficientes pela Administração e agentes seguradores para fazer face à ocorrência de sinistros. As premissas de riscos adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo da auditoria das demonstrações financeiras, consequentemente não foram auditadas pelos nossos auditores independentes.

34. Eventos Subsequentes: A Fundação não apresentou eventos subsequentes significativos a serem divulgados em notas explicativas.

Professor Dr. Valdair Francisco Muglia - Diretor Executivo
Professor Dr. Sonir Roberto Rauber Antonini - Diretor Científico
Luciana Regina da Silva Silveira
Assessora Contábil - CRC SP-297836/O-0

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; • Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Fundação de Apoio ao Ensino, Pesquisa e Assistência do Hospital das Clínicas da Faculdade de Medicina de Ribeirão Preto USP - FAEPA; • 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 uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da entidade. Se concluímos 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 FAEPA 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. São Paulo, 10/3/2023. **Russell Bedford GM Auditores Independentes S/S** - 2 CRC RS 5.460/O-0 “T” SP; **Roger Maciel de Oliveira** - Contador 1 CRC RS 71.505/O-3 “T” SP - Sócio Responsável Técnico

O Balanço Patrimonial e Demonstrações Contábeis, foram apreciados pelo Conselho Consultivo em sua 44ª reunião ordinária, realizada em 29/03/2023 e aprovados pelo Conselho de Curadores e de Administração da Faepa em sua 153ª reunião ordinária realizadas em 30/03/2023.



Acciona Agua S.A. (Sociedad Unipersonal)											
NIF: A95113361											
Demonstrações Contábeis correspondentes aos exercícios anuais finalizados em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Valores expressos em Milhares de Euros)											
Balanco Patrimonial				Conta de Lucros e Perdas							
Ativo	2022	2021		Operações continuadas	2022	2021		Variação de provisões	2022	2021	
Ativo não circulante	283.741	288.399		Valor líquido do volume de negócios	1.114.878	898.622		Outros resultados	1.229	(11.085)	
Imobilizado intangível	36.364	41.888		Vendas	1.114.878	898.622		Resultado de exploração	(1.233)	-	
Concessões	27.062	28.828		Aprovisionamentos	(823.737)	(584.048)		Receitas financeiras	4.529	2.493	
Fundo de comércio	5.445	7.260		Consumo de mercadorias	(402.989)	(284.189)		Por dividendos	31.451	19.040	
Aplicativos de informática e outros	3.857	5.800		Trabalhos realizados por outras empresas	(420.748)	(299.859)		De valores negociáveis e outros instrumentos financeiros	21.392	13.718	
Imobilizado material	13.908	11.727		Outras receitas de exploração	45.071	25.149					
Terrenos e construções	4.358	4.521		Receitas acessórias e outras de gestão circulante	44.912	24.965			10.059	5.322	
Instalações técnicas e maquinário	2.270	1.927		Subvenções de exploração incorporadas ao resultado do exercício	159	184		- Em empresas do grupo e associadas	1.582	976	
Outras instalações, utensílios e mobiliário	3.070	2.043		Despesas com pessoal	(162.937)	(151.819)		- Em terceiros	8.477	4.346	
Outro imobilizado material	4.210	3.236		Ordenados, salários e semelhantes	(132.002)	(124.260)		Despesas financeiras	(8.526)	(6.572)	
Investimentos em empresas do grupo e associadas em longo prazo	212.426	210.161		Encargos sociais	(23.628)	(22.876)		- Em empresas do grupo e associadas	(5.426)	(3.621)	
Participações em empresas	203.840	203.003		Outras despesas com pessoal	(7.307)	(4.683)		- Em terceiros	(3.100)	(2.951)	
Empréstimos e créditos para empresas	8.586	7.158		Outras despesas de exploração	(158.924)	(164.077)		Diferenças de câmbio	(43)	3.661	
Investimentos financeiros em longo prazo	10.440	8.268		Serviços externos	(153.356)	(140.635)		Depreciação e resultado por carteira de controle	1.070	6.221	
Devedores por operações em trânsito em longo prazo	7.663	5.555		Tributos	(3.015)	(2.057)		Depreciações e perdas	1.070	6.221	
Outros ativos financeiros em longo prazo	2.777	2.713		Perdas, depreciação e variação de provisões por operações comerciais	(2.553)	(21.385)		Resultado financeiro	23.952	22.350	
Ativos por imposto diferido	10.603	16.355		Amortização do Imobilizado	(11.562)	(9.647)		Resultado antes de impostos	28.481	24.843	
Ativo circulante	1.037.216	872.260		Depreciação e resultado por alienações do imobilizado				Impostos sobre lucros	(1.758)	(5.510)	
Estoques	53.353	31.628			1.744	(602)		Resultado do exercício procedente de operações continuadas	26.723	19.333	
Abastecimentos, produtos em andamento e outros	10.874	13.856						Resultado do exercício	26.723	19.333	
Antecipações para fornecedores	42.479	17.772		Demonstrativo de Variações no Patrimônio - B) Demonstrativo Total de Variações no Patrimônio Líquido							
Devedores comerciais e outras contas a receber	644.820	484.292									
Clientes por vendas e prestações de serviços	565.295	403.446									
Clientes, empresas do grupo e associadas	18.246	11.470									
Devedores diversos	29.098	37.310									
Ativos por imposto circulante	4.661	3.619									
Outros créditos com as administrações públicas	27.520	28.447									
Investimentos financeiros empresas do grupo e associadas em curto prazo	137.834	156.037									
Créditos a empresas do grupo e associadas em curto prazo	109.163	127.064									
Outros créditos a empresas do grupo por imposto de sociedades	24.635	21.272									
Outros ativos financeiros empresas do grupo	4.036	7.701									
Investimentos financeiros em curto prazo	2.429	2.497									
Caixa e outros ativos líquidos equivalentes	198.780	197.806									
Tesouraria	165.908	182.611									
Outros ativos líquidos equivalentes	32.872	15.195									
Total ativo	1.320.957	1.160.659									
Patrimônio líquido e passivo	2022	2021									
Patrimônio líquido	258.322	237.546									
Fundos próprios	259.149	247.426									
Capital	28.942	28.942									
Ágio de emissão	98.246	98.246									
Reservas	105.238	100.905									
Legal e estatutárias	5.788	5.788									
Outras reservas	99.450	95.117									
Resultado do exercício	26.723	19.333									
Ajustes por variações de valor											
Operações de cobertura	(759)	(3.370)									
Diferenças de conversão	(507)	(6.394)									
Subvenções, doações e legados recebidos	439	(116)									
Passivo não circulante	151.834	195.933									
Provisões em longo prazo	22.856	30.408									
Dividas em longo prazo	44.626	44.144									
Dividas com entidades de crédito	20.635	28.193									
Outros passivos financeiros	19.991	15.951									
Dividas com empresas do grupo e associadas em longo prazo	42.732	53.703									
Credores comerciais e outras contas a pagar	713.855	540.896									
Passivos por imposto diferido	6.548	6.078									
Passivo circulante	910.801	727.180									
Provisões em curto prazo	10.172	37.084									
Dividas em curto prazo	12.081	11.924									
Dividas com entidades de crédito	12.081	11.924									
Dividas com empresas do grupo e associadas em curto prazo	174.693	137.276									
Credores comerciais e outras contas a pagar	713.855	540.896									
Fornecedores	564.477	390.534									
Fornecedores empresas do grupo e associadas	23.905	20.847									
Credores diversos	16.533	13.600									
Pessoal	11.469	10.178									
Passivos por imposto circulante	5.016	6.647									
Outras dividas com as administrações públicas	17.161	18.631									
Antecipações de clientes	75.294	80.459									
Total patrimônio líquido e passivo	1.320.957	1.160.659									