FUNDAÇÃO DE APOIO AO ENSINO, PESQUISA E ASSISTÊNCIA DO HOSPITAL DAS CLÍNICAS DA FACULDADE DE MEDICINA DE RIBEIRÃO PRETO DA UNIVERSIDADE DE SÃO PAULO – FAEPA

CNPJ/MF Nº 57.722.118/0001-40

HOSPITAL ESTADUAL DE RIBEIRÃO PRETO - HERP - CNPJ/MF Nº 57.722.118/0002-21

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E DE 2022 (EM REAIS)

Balancos Patrimoniais em 31 de Dezembro de 2023 e de 2022 (Em reais)				Demonstrações do Resultado em 31 de Dezembro de 2023 e de 2022 (Em reais)			
Ativo	Nota	2023	2022	Passivo	Nota	2023	2022
Circulante				Circulante			
Caixa e Equivalentes de Caixa	4	942.018	826.869	Fornecedores	9	1.311.899	962.632
Contratos Públicos a Receber	5	45.533.808	43.440.000	Salários e Obrigações Sociais	10	1.494.459	1.443.750
Estoques	6	1.585.524	1.729.040	Obrigações Tributárias	11	489.396	513.711
Adiantamentos	7	166.902	167.713	Provisões para Férias e Encargos		2.267.156	2.277.480
		48.228.253	46.163.622	Contratos Públicos a Realizar	12	42.570.693	40.853.754
Não Circulante				Outras Obrigações	13	(31.497)	891
Contratos Públicos a Receber	5	136.601.424	173.760.000			48.102.106	46.052.218
Depósitos Judiciais	14	2.649	17.392	Não Circulante			
Imobilizado	8	1.085.290	503.727	Contratos Públicos a Realizar	12	136.601.424	173.760.000
		137.689.363	174.281.119	Provisões para Contingências	14	128.796	128.796
				Imobilizado de Terceiros Vinculado	15	1.085.290	503.727
						137.815.510	174.392.523
Total do Ativo		185.917.616	220.444.741	Total do Passivo		185.917.616	220.444.741

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Balancos Patrimoniais por Fonte de Recurso em 31 de Dezembro de 2023 (Em reais)			
Ativo	Fundo Estadual de Saúde	Recursos Vinculados Federais	Total
Circulante	47.681.143	547.110	48.228.253
Caixa e Equivalentes de Caixa	394.908	547.110	942.018
Contratos Públicos a Receber	45.533.808	-	45.533.808
Estoques	1.585.524	-	1.585.524
Adiantamentos Diversos	166.902	-	166.902
Não Circulante	137.689.363	-	137.689.363
Realizável à Longo Prazo	136.604.073	-	136.604.073
Contratos Públicos a Receber (L)	136.601.424	-	136.601.424
Depósitos Judiciais	2.649	-	2.649
Permanentes	1.085.290	-	1.085.290
Imobilizado	1.085.290	-	1.085.290
Total do Ativo	185.370.506	547.110	185.917.616

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras - Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2023 e 2022 (Em reais)

1. Contexto operacional: O Hospital Estadual de Ribeirão Preto (HERP) é um segmento operacional e parte integrante da Fundação de Apoio ao Ensino, Pesquisa e Assistência do Hospital das Clínicas da Faculdade de Medicina de Ribeirão Preto da Universidade de São Paulo (FAEPA). **1.1 Contrato de Gestão:** Contrato de Gestão do Hospital Estadual de Ribeirão Preto - HERP: Em 29 de dezembro de 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, qualificada como Organização Social, Processo nº 2022/76263, tendo por objeto a operacionalização da gestão e execução das atividades e serviços de saúde no Hospital Estadual de Ribeirão Preto - HERP. Pela execução do Contrato de Gestão, a Secretaria Estadual da Saúde repassará a Fundação, nos prazos e condições acordados, a importância global estimada de R\$ 217.200.000,00, referente a recursos de custeio. O prazo de vigência do Contrato é de 5 (cinco) anos, de 1/1/2023 a 31/12/2027, 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 FAEPA/HE Ribeirão 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 FAEPA/HE Ribeirão 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 FAEPA/HE Ribeirão, cuja autorização para a sua conclusão foi dada por esta em 25 de março de 2024. **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 FAEPA/HE Ribeirão. **d. Uso de estimativas e julgamentos:** A preparação das demonstrações financeiras de acordo com as normas do CPC exige que a Administração da FAEPA/HE Ribeirão 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 FAEPA/HE Ribeirão 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 revistas 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 FAEPA/HE Ribeirão 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 FAEPA/HE Ribeirão 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 FAEPA/HE Ribeirão classifica as “Aplicações financeiras”. **(ii) Custo amortizado:** Representam ativos e passivos financeiros cujo modelo de negócio da FAEPA/HE Ribeirão 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 FAEPA/HE Ribeirão classifica, principalmente, “Equivalentes de caixa (exceto as aplicações)”, “Contas a receber”, “Contratos públicos a receber”, “Outros ativos”, “Fornecedores”, “Contratos 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 FAEPA/HE Ribeirão. **c. Contratos públicos a receber:** Os contratos públicos a receber são registrados e mantidos pelo valor nominal dos Contratos representativos desses créditos, referentes principalmente por direitos a receber de contratos públicos realizados com a Secretaria Estadual de Saúde de São Paulo. **d. Estoques:** O estoque de material é avaliado pelo custo médio de aquisição, inferior ao valor de mercado. **e. Imobilizado. e.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. **e.2 Custos subsequentes:** Gastos subsequentes são capitalizados na medida em que seja provável que benefícios futuros associados com os gastos serão auferidos pela FAEPA/HE Ribeirão. Gastos de manutenção e reparos recorrentes são reconhecidos no resultado quando incorridos. **e.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. **f. 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 FAEPA/HE Ribeirão 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. **g. 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. **h. Contratos públicos a realizar:** Os Contratos 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 públicos a realizar e são realizados em confronto com as despesas correspondentes. **i. Imobilizado de Terceiros Vinculado:** Os bens do ativo imobilizado adquiridos com recursos do Contrato de Gestão 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 Contrato de Gestão. O saldo da rubrica é aumentado quando lançado a crédito em contrapartida a débito da rubrica Contrato público

5. Contratos Públicos a Receber

	2023			2022		
	Circulante	Não circulante	Total	Circulante	Não circulante	Total
Contratos Públicos a Receber	45.533.808	136.601.424	182.135.232	43.440.000	173.760.000	217.201.000
	45.533.808	136.601.424	182.135.232	43.440.000	173.760.000	217.201.000

Os contratos públicos são registrados no ativo em contrapartida do passivo e são realizados, quando do seu recebimento.

6. Estoques

	2023	2022
Medicamentos e Materiais de Consumo	1.585.524	1.729.040
	1.585.524	1.729.040

Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022, a FAEPA/HE Ribeirão não efetuou provisões para obsolescência ou quebra de estoque.

7. Adiantamentos

	2023	2022
Adiantamento para Despesas	1.000	1.000
Adiantamento de Férias	165.903	166.713
	166.903	167.713

8. Imobilizado. a. Composição do saldo Imobilizado de Terceiros Vinculados

Descrição	2023		2022	
	Taxa média anual de depreciação	Custo	Depreciação acumulada	Líquido
Equipamentos de Informática	20%	180.840	(100.078)	80.762
Máquinas e Equipamentos	10%	1.141.870	(228.234)	913.636
Móveis e Utensílios	10%	125.817	(34.925)	90.892
		1.448.527	(363.237)	1.085.290
				503.727
b. Movimentações ocorridas no exercício		Custo histórico	(-) Depreciação acumulada	Total
Saldos em 1º/1/2022		761.859	(186.695)	575.164

12. Contratos Públicos a Realizar

	2023			2022		
	Circulante	Não circulante	Total	Circulante	Não circulante	Total
Contratos Públicos a realizar	42.570.693	136.601.424	179.172.117	40.853.754	173.760.000	214.613.754
	42.570.693	136.601.424	179.172.117	40.853.754	173.760.000	214.613.754

Os contratos públicos são registrados no ativo (nota 8) em contrapartida do passivo e os contratos públicos a realizar têm sua realização no resultado, quando do reconhecimento das despesas correspondentes.

Demonstrações do Resultado em 31 de Dezembro de 2023 e de 2022 (Em reais)			
Receitas Operacionais	Nota	2023	2022
Contrato de Gestão Hospital Estadual de Ribeirão Preto-HERP		44.082.416	40.755.499
Outras Receitas	16	449.395	261.845
		44.531.811	41.017.344
Despesas Operacionais			
Despesas com Pessoal	17	(25.103.535)	(24.131.941)
Medicamentos e Material de Consumo	18	(7.677.263)	(7.271.416)
Despesas Administrativas e Gerais	19	(2.770.465)	(2.557.738)
Serviços de Terceiros	20	(8.973.987)	(7.251.849)
Despesas com Amortizações e Depreciações		(97.855)	(78.687)
Despesas com Contingências e Perdas		(175.696)	-
		(44.798.801)	(41.291.631)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Superávit Antes do Resultado Financeiro			
Receitas (Despesas) Financeiras Líquidas	21	266.990	274.287
Superávit do Exercício		-	-

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

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. **j. Provisões:** Uma provisão é reconhecida, em função de um evento passado, se a FAEPA/HE Ribeirão 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. **k. 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 FAEPA/HE Ribeirão 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 FAEPA/HE Ribeirão, 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. **l. 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 FAEPA/HE Ribeirão e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço quando a FAEPA/HE Ribeirão 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 provisões para perdas quando necessário (valor justo). **m. 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. **n. Apuração do Resultado e Reconhecimento da Receita:** 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. **o. Isenções usufruídas:** Sendo a FAEPA/HE Ribeirão uma entidade sem fins lucrativos, goza de imunidade tributária de imposto de renda e contribuição social prevista na alínea “c”, inciso VI, do parágrafo 150 da Constituição Federal e no artigo 15 da Lei nº 9.522/1997. A imunidade em relação à parte patronal do INSS sobre os salários dos empregados e sobre os serviços prestados por terceiros, decorre da previsão constitucional artigo 145.

4. Caixa e Equivalentes de Caixa

	2023	2022
Bancos	548.115	1.000
Aplicações Financeiras	393.903	825.869
	942.018	826.869

As aplicações financeiras com recursos oriundos dos Contratos públicos que visam à operacionalização da gestão e execução das atividades e serviços de saúde no Hospital Estadual de Ribeirão Preto- HERP, são resgatadas exclusivamente para atender o objeto de cada Contrato firmado.

9. Fornecedores

	2023	2022
Fornecedores Nacionais	1.311.899	962.632
	1.311.899	962.632

10. Salários e Obrigações Sociais

	2023	2022
Salários a Pagar	1.101.521	1.071.425
INSS a Recolher sobre Salários	138.451	138.459
FGTS a Recolher	204.935	200.386
INSS Sobre Serviços Mensalidade ASTSRP	12.969	11.488
Mensalidade ASTSRP	936	3.587
Pensão Judicial	3.730	3.987
Contribuição Sindical Mensalidade ASHC	4.054	145
Rescisão a Pagar	9	8
	27.854	14.265
	1.494.459	1.443.750

11. Obrigações Tributárias

	2023	2022
IRRF a Recolher	469.348	488.661
ISS a Recolher	1.873	1.563
COFINS / PIS / CSLL Retenção a Recolher	18.175	23.487
	489.396	513.711

CONTINUA ...