



Fundação de Apoio ao Ensino, Pesquisa e
Assistência do Hospital das Clínicas da FMRP-USP



Hospital Estadual de Ribeirão Preto - HERP

**Demonstrações financeiras dos exercícios findos
em 31 de dezembro de 2023 e de 2022, e o relatório
de procedimentos previamente acordados com as
constatações factuais**

Hospital Estadual de Ribeirão Preto - HERP**Demonstrações financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022,
e o relatório de procedimentos previamente acordados com as constatações factuais**

Sumário

Balancos Patrimoniais	2
Demonstrações do Resultado	3
Balanco Patrimonial por Fonte de Recurso	4
Balanco Patrimonial por Fonte de Recurso	5
Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras	6
1 Contexto operacional	6
1.1 Contrato de Gestão	6
2 Base de preparação e apresentação das demonstrações financeiras	6
3 Principais políticas contábeis	7
4 Caixa e Equivalentes de Caixa	12
5 Contratos Públicos a Receber	12
6 Estoques	12
7 Adiantamentos	12
8 Imobilizado	13
9 Fornecedores	13
10 Salários e Obrigações Sociais	13
11 Obrigações Tributárias	14
12 Contratos Públicos a Realizar	14
13 Outras Obrigações	14
14 Provisão para Contingências e Depósitos Judiciais	14
15 Imobilizado de Terceiro Vinculado	15
16 Outras Receitas Operacionais	15
17 Despesas com Pessoal	15
18 Medicamentos e Material de Consumo	15
19 Despesas Administrativas e Gerais	16
20 Serviços de Terceiros	16
21 Resultado Financeiro Líquido	17
22 Aplicação dos Recursos	17
23 Prestação de Serviços ao SUS	17
24 Isenções Usufruídas	18
25 Cobertura de Seguros	18

Hospital Estadual de Ribeirão Preto - HERP

Balancos Patrimoniais

Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022

Em reais

	Nota	2023	2022	Nota	2023	2022
Ativo						
Circulante						
Caixa e Equivalentes de Caixa	4	942.018	826.869	9	1.311.899	962.632
Contratos Públicos a Receber	5	45.533.808	43.440.000	10	1.494.459	1.443.750
Estoques	6	1.585.524	1.729.040	11	489.396	513.711
Adiantamentos	7	166.903	167.713	12	2.267.156	2.277.480
		48.228.253	46.163.622	13	42.570.693	40.853.754
					(31.497)	891
					48.102.106	46.052.218
Não Circulante						
Contratos Públicos a Receber	5	136.601.424	173.760.000	12	136.601.424	173.760.000
Depósitos Judiciais	14	2.649	17.392	14	128.796	128.796
Imobilizado	8	1.085.290	503.727	15	1.085.290	503.727
		137.689.363	174.281.119		137.815.510	174.392.523
		185.917.616	220.444.741		185.917.616	220.444.741
Total do Ativo						
Passivo						
Circulante						
Fornecedores						
Salários e Obrigações Sociais						
Obrigações Tributárias						
Provisões para Férias e Encargos						
Contratos Públicos a Realizar						
Outras Obrigações						
Não Circulante						
Contratos Públicos a Realizar						
Provisões para Contingências						
Imobilizado de Terceiros Vinculado						
Total do Passivo						

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

Hospital Estadual de Ribeirão Preto - HERP

Demonstrações do Resultado

Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022

Em reais

	<u>Nota</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Receitas Operacionais			
Contrato de Gestão Hospital Estadual de Ribeirão Preto-HERP		44.082.416	40.755.499
Outras Receitas	16	449.395	261.845
		<u>44.531.811</u>	<u>41.017.344</u>
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)	-
		<u>(44.798.801)</u>	<u>(41.291.631)</u>
Superávit Antes do Resultado Financeiro		<u>(266.990)</u>	<u>(274.287)</u>
Receitas (Despesas) Financeiras Líquidas	21	266.990	274.287
Superávit do Exercício		<u>-</u>	<u>-</u>

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

Hospital Estadual de Ribeirão Preto - HERP

Balanco Patrimonial por Fonte de Recurso

Em 31 de dezembro de 2023

Em reais

	Fundo Estadual de Saúde – Lei 141/12	163 150 Recursos Vinculados Federais	TOTAL
ATIVO			
CIRCULANTE	47.681.143	547.110	48.228.253
Caixa e Equivalentes de Caixa	394.908	547.110	942.018
Convênios/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
Convênios/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.

Hospital Estadual de Ribeirão Preto - HERP

Balço Patrimonial por Fonte de Recurso

Em 31 de dezembro de 2023

Em reais

	Fundo Estadual de Saúde	Recursos Vinculados Federais	TOTAL
PASSIVO			
CIRCULANTE	47.554.996	547.110	48.102.106
Fornecedores	1.311.899	-	1.311.899
Obrigações Sociais	1.494.459	-	1.494.459
Obrigações Tributárias	489.396	-	489.396
Provisões para Férias e Encargos	2.267.156	-	2.267.156
Convênios/Contratos Públicos a Realizar	42.023.583	547.110	42.570.693
Outras Obrigações	(31.497)	-	(31.497)
NÃO CIRCULANTE	137.815.510	-	137.815.510
Convênios/Contratos Públicos a Realizar (L)	136.601.424	-	136.601.424
Provisões para Contingências	128.796	-	128.796
Imobilizado de Terceiros Vinculado	1.085.290	-	1.085.290
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-	-	-
Patrimônio Social	-	-	-
Superávits Acumulados	-	-	-
TOTAL DO PASSIVO	185.370.506	547.110	185.917.616

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

Hospital Estadual de Ribeirão Preto - HERP

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.

Rua Galileu Galilei, 1.800, 10º andar, sala 1003 – Condomínio Itamaraty –14.024-193 – Ribeirão Preto – SP
Fone: (16) 3505 8100 – e-mail: contato@faepa.br
CNPJ 57.722.118/0005-74 – Sede Administrativa

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 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 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 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.

I 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 provisão 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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bancos	548.115	1.000
Aplicações Financeiras	393.903	825.869
	<u>942.018</u>	<u>826.869</u>

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.

5 Contratos Públicos a Receber

	<u>2023</u>			<u>2021</u>		
	<u>Circulante</u>	<u>Não circulante</u>	<u>Total</u>	<u>Circulante</u>	<u>Não circulante</u>	<u>Total</u>
Contratos Públicos a Receber	45.533.808	136.601.424	182.135.232	43.440.000	173.760.000	217.201.000
	<u>45.533.808</u>	<u>136.601.424</u>	<u>182.135.232</u>	<u>43.440.000</u>	<u>173.760.000</u>	<u>217.201.000</u>

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

6 Estoques

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Medicamentos e Materiais de Consumo	1.585.524	1.729.040
	<u>1.585.524</u>	<u>1.729.040</u>

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

7 Adiantamentos

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Adiantamento para Despesas	1.000	1.000
Adiantamento de Férias	165.903	166.713
	<u>166.903</u>	<u>167.713</u>

8 Imobilizado

a Composição do saldo

Imobilizado de Terceiros Vinculados

Descrição	Taxa média anual de depreciação	Depreciação		2023	2022
		Custo	acumulada	Líquido	Líquido
Equipamentos de Informática	20%	180.840	(100.078)	80.762	40.718
Máquinas e Equipamentos	10%	1.141.870	(228.234)	913.636	391.185
Móveis e Utensílios	10%	125.817	(34.925)	90.892	71.824
		1.448.527	(363.237)	1.085.290	503.727

b Movimentações ocorridas no exercício

	Custo	(-) Depreciação	Total
	histórico	acumulada	
Saldos em 1º de janeiro de 2022	761.859	(186.695)	575.164
Aquisição	7.250	(78.687)	(71.437)
Baixa	-	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2022	769.109	(265.382)	503.727
Aquisição	679.418	(97.855)	581.563
Baixa	-	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2023	1.448.527	(363.237)	1.085.290

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	12.969	11.488
Mensalidade ASTSRP	936	3.587
Pensão Judicial	3.730	3.987
Contribuição Sindical	4.054	145
Mensalidade ASHC	9	8
Rescisão a Pagar	27.854	14.265
	1.494.459	1.443.750

11 Obrigações Tributárias

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

12 Contratos Públicos a Realizar

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

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.

13 Outras Obrigações

Empréstimos Consignados de Empregados	62.487	45.032
Convênio Médico Funcionários	(93.984)	(44.141)
	<u>(31.497)</u>	<u>891</u>

14 Provisão para Contingências e Depósitos Judiciais

O FAEPA/HE Ribeirão é parte em diversos processos trabalhistas e cíveis, e está discutindo essas questões tanto na esfera administrativa como na judicial. As provisões para as eventuais perdas decorrentes desses processos estão quantificadas em montante considerado suficiente, com base na opinião de seus assessores jurídicos, para atender às expectativas de perdas prováveis na solução desses processos, sendo parcialmente cobertas por depósitos judiciais classificados no realizável a longo prazo.

As perdas prováveis provisionadas e os depósitos judiciais, nas demonstrações contábeis estão assim compostos:

	<u>2023</u>		<u>2022</u>	
	<u>Contingências</u>	<u>Depósito judicial</u>	<u>Contingências</u>	<u>Depósito judicial</u>
Processos Trabalhistas	128.796	2.649	128.796	17.392
	<u>128.796</u>	<u>2.649</u>	<u>128.796</u>	<u>17.392</u>

15 Imobilizado de Terceiro Vinculado

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bens de Terceiros	1.085.290	503.727
	<u>1.085.290</u>	<u>503.727</u>

Representado pelo montante líquido do ativo imobilizado bens de terceiros, registrados no ativo não circulante.
(Nota 9).

16 Outras Receitas Operacionais

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Receita com Doações	449.067	261.845
Outras Receitas	328	300
	<u>449.395</u>	<u>261.845</u>

17 Despesas com Pessoal

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
13º Salário	(1.693.377)	(1.610.759)
Férias	(2.264.141)	(2.364.674)
FGTS	(1.798.816)	(1.725.508)
Salários	(17.095.437)	(15.441.948)
Vale Transporte	(85.120)	(67.149)
Prêmio Incentivo - PIN	(1.529.902)	(2.249.154)
Cestas Básicas de Natal	(50.050)	(57.810)
Berçários, Escolas e Creches	(137.057)	(179.195)
Vale Cesta Básica	(449.635)	(435.744)
	<u>(25.103.535)</u>	<u>(24.131.941)</u>

18 Medicamentos e Material de Consumo

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Combustíveis e Lubrificantes	(62.218)	(61.786)
Gêneros Alimentícios	(1.587.320)	(1.503.244)
Materiais Auxiliares e de Consumo	(679.230)	(630.308)
Materiais de Higiene e Limpeza	(1.221.841)	(1.290.302)
Material Médico, Odontolog. Lab. e Veterinário	(2.338.180)	(2.110.770)
Materiais de Informática e Escritório	(49.147)	(41.209)
Medicamentos	(1.739.327)	(1.633.797)
	<u>(7.677.263)</u>	<u>(7.271.416)</u>

19 Despesas Administrativas e Gerais

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Água	(694.838)	(494.961)
Energia Elétrica	(729.402)	(720.689)
Telefonia Celular	(3.838)	(10.840)
Telefonia Fixa	(12.202)	(13.178)
Anuidades, Contrib. E Mensalidades	(10.516)	(5.457)
Cursos e Congressos	(790)	-
Frete e Carretos	(1.540)	(510)
Impostos, Taxas e Multas	(1.290)	1.358
Impressos, Cartazes e Informativos	-	(287)
Seguros Diversos	(4.738)	(1.984)
Locomoção, Transportes E Estadias	(913)	(9.257)
Locação De Equipamentos	(57.000)	(57.000)
Locação de Cilindros para Gases Medicinais	-	(2.692)
Hospedagem e Alimentação	(589)	(2.336)
Custas Judiciais	(17.040)	(14.216)
Outras Despesas	(4.756)	(30)
Outras Locações	(28.223)	(46.362)
Passagens Aéreas	(2.051)	-
Custeio Administrativo	(1.138.621)	(1.122.854)
Coleta De Lixo Especial	(46.692)	(41.766)
Internet A Cabo	(14.199)	(13.760)
Correio	(1.227)	(917)
	<u>(2.770.465)</u>	<u>(2.557.738)</u>

20 Serviços de Terceiros

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Man. em Elevadores	(11.573)	(11.330)
Man. em Equipamentos Hospitalares	(251.398)	(246.349)
Man. em Imóveis	(99.852)	(18.499)
Man. em Informática	(6.553)	(1.330)
Man. em Veículos	(13.696)	(1.832)
Outras Manutenções	(304.412)	(162.477)
Serv. C/ Cursos e Congressos - PJ	(19.430)	(6.080)
Serv. C/ Diversos - PJ	(200.906)	(291.043)
Serv. C/ Informática - PJ	(9.314)	(1.921)
Serv. C/ Laborat., Exames e Esterilização - PJ	(742.545)	(79.980)
Serv. C/ Limpeza e Higiene - PJ	(1.577.177)	(1.450.702)
Serv. C/ Médicos - PJ	(632.278)	(400.175)
Serv. C/ Gráficos - PJ	(13.264)	(2.379)
Serv. C/ Consultoria - PJ	(126.425)	(38.289)
Serv. C/ Segurança e Vigilância - PJ	(948.929)	(900.741)
Serv. C/Obras e Instalações - PJ	(6.500)	-
Serv. C/ Ambulâncias - PJ	-	(824)
Serv. C/ Lavanderia - PJ	(479.343)	(426.284)
Serv. C/ Seguros - PJ	-	(857)
Serv. C/ Correios, Frete e Carretos - PJ	(98.224)	(96.682)
Serv. C/ Hospedagem - PJ	(1.815)	-
Serv. C/ Cooperativas Médicas - PJ	(3.400.257)	(3.011.921)
Serv. C/ Médicos - PF	(30.096)	(102.154)
	<u>(8.973.987)</u>	<u>(7.251.849)</u>

21 Resultado Financeiro Líquido

	2023	2022
Receitas Financeiras		
Descontos Obtidos	13.095	7.079
Juros Ativos	-	16.307
Rendimentos sobre Aplicações Fundos	260.499	259.624
Rendimentos sobre Depósito em Juízo	2.864	-
	276.458	283.010
Despesas Financeiras		
Despesas Bancárias	(9.492)	(8.869)
Juros Pagos	24	147
Variação Cambial Passiva	-	-
	(9.468)	(8.723)
	266.990	274.287

22 Aplicação dos Recursos

Conforme determinação do Artigo 227º, Inciso VI da Instrução Normativa nº 1.071, de 15/09/2010, os recursos da FAEPA/HE Ribeirão foram aplicados em suas finalidades institucionais, em conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas despesas e investimentos patrimoniais.

23 Prestação de Serviços ao SUS

Foram ofertados serviços ao SUS com observância ao limite mínimo de 60% (sessenta por cento) fixado pelo Artigo 4º, Inciso II da Lei nº 12.101 de 27/11/2009, regulamentada pelos Artigos 19º e 20º do Decreto nº 8.242 de 23/05/2014, conforme demonstrativo a seguir:

NÚMEROS DE ATENDIMENTOS	2023	2022
Atendimentos Realizados para o SUS	86.369	84.292
Atendimentos Totais	86.369	84.292
% do SUS nos Atendimentos	100,00%	100,00%

NÚMEROS DE INTERNAÇÕES	2023	2022
Atendimentos Realizados para o SUS	2.598	2.522
Atendimentos Totais	2.598	2.522
% do SUS nas Internações	100,00%	100,00%

Em razão dos contratos firmados entre a Secretaria Estadual da Saúde e o Hospital das Clínicas da Faculdade de Medicina de Ribeirão Preto da Universidade de São Paulo com interveniência da FAEPA que tem por objetivos a gestão e execução das atividades e serviços de saúde, o desempenho assistencial em 2023 está demonstrado a seguir, conforme seus principais indicadores:

Descrição	Pactuado	Realizado	%
Atendimentos / Consultas	37.980	44.482	117,12%
Internações	2.304	2.598	112,76%
Cirurgias	8.400	9.276	110,43%
Consultas Não Médicas	32.220	32.611	101,21%
SADT (Externo)	14.640	14.791	101,03%
SADT (Interno)	-	18.971	-
Exames de Alta Suspeição	-	184	-
Consultas Médicas por Telemedicina	-	-	-
Paciente Dia	-	12.298	-

24 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 2023 e de 2022:

	2023	2022
INSS sobre Serviços de Autônomos	(6.019)	(20.431)
INSS sobre Folha de Pagamento	(6.023.790)	(5.617.049)
Sefip / Gfip sobre Folha de Pagamento	(3.629)	(3.387)
PIS sobre Folha de Pagamento	(225.845)	(214.943)
	<u>(6.259.283)</u>	<u>(5.855.810)</u>

25 Cobertura de Seguros

A Administração da FAEPA/HE Ribeirão 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, conseqüentemente não foram auditadas pelos nossos auditores independentes.

RELATÓRIO DE PROCEDIMENTOS PREVIAMENTE ACORDADOS COM AS CONSTATAÇÕES FACTUAIS

Aos

Diretores e Conselheiros 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)

Ribeirão Preto – SP

Contrato de Gestão “Hospital Estadual de Ribeirão Preto - HERP”

Aplicamos os procedimentos previamente acordados com V.Sas., a seguir descritos, em relação às informações contábeis específicas do Contrato de Gestão “Hospital Estadual de Ribeirão Preto - HERP” 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), na data-base 31 de dezembro de 2023, apresentadas nos demonstrativos anexos. O nosso trabalho foi realizado de acordo com a NBC TSC 4400, emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade, aplicável a trabalhos de procedimentos previamente acordados. Os procedimentos foram aplicados com o único intuito de auxiliar V.Sas. a avaliar a adequação das informações contábeis específicas do Contrato de Gestão “Hospital Estadual de Ribeirão Preto - HERP”. Esses procedimentos são assim resumidos:

- 1- Obtivemos e conferimos as informações contábeis específicas do Contrato de Gestão “Hospital Estadual de Ribeirão Preto - HERP” na data-base 31 de dezembro de 2023, elaborada pela FAEPA, e analisamos se estão de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.
- 2- Analisamos as origens dos recursos.
- 3- Analisamos as aplicações dos recursos.
- 4- Obtivemos os extratos das contas bancárias deste Contrato de Gestão com os saldos de 31 de dezembro de 2023, e os comparamos com os valores referidos no item 1.

Nosso relatório contém os seguintes aspectos que foram por nós constatados:

- a) Em relação ao item 1, constatamos que as informações contábeis específicas estão de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade (NBC) de práticas contábeis.
- b) Em relação ao item 2, constatamos as origens dos recursos através de extratos bancários e o Contrato de Gestão.

- c) Em relação ao item 3, constatamos as aplicações de recursos através de documentos idôneos e extratos bancários.
- d) Em relação ao item 4, constatamos que o saldo do extrato bancário está de acordo com o balancete.

Auditamos as demonstrações contábeis 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), na data-base 31 de dezembro de 2023, e emitimos parecer datado de 25 de março de 2024, no qual foram aplicados procedimentos de acordo com as normas de auditoria aplicáveis no Brasil, e o Contrato de Gestão "Hospital Estadual de Ribeirão Preto - HERP", incluso.

O nosso relatório destina-se exclusivamente à finalidade descrita no primeiro parágrafo deste relatório, não devendo ser utilizado para qualquer outro fim ou distribuído a terceiros que não tenham assumido responsabilidade pela suficiência de, ou que não tenham concordado com os procedimentos acima. Este relatório está relacionado exclusivamente com as informações contábeis específicas do Contrato de Gestão supramencionado e não se estende às demonstrações contábeis 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), tomadas em conjunto.

Ribeirão Preto, 25 de março de 2024.

CND CONAUD - AUDITORES INDEPENDENTES S.S.
CRC 2SP022311/O-8



Luiz Cláudio Gaona Granados
Contador CRC 1SP118.402/O-3