

**Centro de Referência da Saúde da Mulher  
de Ribeirão PRETO – MATER**

**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**

## Centro de Referência de Saúde da Mulher de Ribeirão Preto - MATER

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

## Centro de Referência de Saúde da Mulher de Ribeirão Preto - MATER

### Balancos Patrimoniais

Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022

Em reais

	Nota	2023	2022		Nota	2023	2022
<b>Ativo</b>				<b>Passivo</b>			
<b>Circulante</b>				<b>Circulante</b>			
Caixa e Equivalentes de Caixa	4	3.986.012	3.473.019	Fornecedores	9	507.205	660.442
Contratos Públicos a Receber	5	5.912.121	33.841.560	Salários e Obrigações Sociais	10	1.361.191	1.331.603
Estoques	6	731.982	634.789	Obrigações Tributárias	11	458.856	474.401
Adiantamentos	7	95.181	110.895	Provisões para Férias e Encargos		1.936.939	2.005.568
<b>Total do Ativo Circulante</b>		<b>10.725.296</b>	<b>38.060.263</b>	Contratos Públicos a Realizar	12	6.507.376	33.606.010
				Outras Obrigações	13	(21.893)	(1.990)
<b>Não Circulante</b>				<b>Total do Passivo Circulante</b>		<b>10.749.674</b>	<b>38.076.034</b>
Contratos Públicos a Receber	5	-	5.640.260	<b>Não Circulante</b>			
Depósitos Judiciais	14	59.378	50.771	Contratos Públicos a Realizar - LP	12	-	5.640.260
Imobilizado	8	1.194.909	1.218.015	Provisão para Contingências	14	35.000	35.000
		<b>1.254.287</b>	<b>6.909.046</b>	Imobilizado de Terceiros Vinculado	15	1.194.909	1.218.015
<b>Total do Ativo</b>		<b>11.979.583</b>	<b>44.969.309</b>			<b>1.229.909</b>	<b>6.893.275</b>
				<b>Total do Passivo e Patrimônio Líquido</b>		<b>11.979.583</b>	<b>44.969.309</b>

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

## Centro de Referência de Saúde da Mulher de Ribeirão Preto - MATER

### Demonstrações do Resultado (superávit ou déficit)

Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022

Em reais

	<u>Nota</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Receitas Operacionais</b>			
Contrato de Gestão Centro Ref Saúde Mulher Rib.Preto-MATER		34.625.384	34.816.626
Outras Receitas Operacionais	<b>16</b>	241.241	240.444
		<u><b>34.866.625</b></u>	<u><b>35.057.070</b></u>
<b>Despesas Operacionais</b>			
Despesas com Pessoal	<b>17</b>	(21.616.178)	(21.499.195)
Medicamentos e Material de Consumo	<b>18</b>	(4.589.111)	(5.260.115)
Despesas Administrativas e Gerais	<b>19</b>	(2.050.307)	(2.044.981)
Serviços de Terceiros	<b>20</b>	(6.961.233)	(6.758.669)
Despesas com Amortizações e Depreciações		(113.421)	(98.463)
Despesas com Contingências e Perdas		-	(3.106)
		<u><b>(35.330.250)</b></u>	<u><b>(35.664.529)</b></u>
		<u><b>(463.625)</b></u>	<u><b>(607.459)</b></u>
<b>Superávit Antes do Resultado Financeiro</b>			
Receitas (Despesas) Financeiras Líquidas	<b>21</b>	463.625	607.459
<b>Superávit do Exercício</b>		<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>

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

**Balanco Patrimonial por Fonte de Recurso**  
Em 31 de dezembro de 2023  
Em reais

	Fundo Estadual de Saúde	ASSIST.FIN.COMPL.P ISO SAL.ENFERMAG- PORT 597/23	Recursos Vinculados Federais	TOTAL
<b>ATIVO</b>				
<b>CIRCULANTE</b>	<b>9.070.719</b>	<b>90</b>	<b>1.654.487</b>	<b>10.725.296</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	2.383.916	90	1.602.006	3.986.012
Convênios/Contratos Públicos a Receber	5.912.121	-	-	5.912.121
Estoques	679.501	-	52.481	731.982
Adiantamentos Diversos	95.181	-	-	95.181
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>1.254.287</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.254.287</b>
Realizável à Longo Prazo	59.378	-	-	59.378
Depósitos Judiciais	59.378	-	-	59.378
Permanentes	1.194.909	-	-	1.194.909
Imobilizado	1.194.909	-	-	1.194.909
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>10.325.006</b>	<b>90</b>	<b>1.654.487</b>	<b>11.979.583</b>

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

## Centro de Referência de Saúde da Mulher de Ribeirão Preto - MATER

**Balanco Patrimonial por Fonte de Recurso**  
Em 31 de dezembro de 2023  
Em reais

	Fundo Estadual de Saúde	ASSIST.FIN.COMPL.PI SO SAL.ENFERMAG- PORT 597/23	Recursos Vinculados Federais	TOTAL
<b>PASSIVO</b>				
<b>CIRCULANTE</b>	<b>9.095.097</b>	<b>90</b>	<b>1.654.487</b>	<b>10.749.674</b>
Fornecedores	452.791	-	54.414	507.205
Obrigações Sociais	1.361.191	-	-	1.361.191
Obrigações Tributárias	458.856	-	-	458.856
Provisões para Férias e Encargos	1.936.939	-	-	1.936.939
Convênios/Contratos Públicos a Realizar	4.907.212	90	1.600.074	6.507.376
Outras Obrigações	(21.893)	-	-	(21.893)
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>1.229.909</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.229.909</b>
Provisões para Contingências	35.000	-	-	35.000
Imobilizado de Terceiros Vinculado	1.194.909	-	-	1.194.909
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Patrimônio Social	-	-	-	-
Superávits Acumulados	-	-	-	-
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>10.325.006</b>	<b>90</b>	<b>1.654.487</b>	<b>11.979.583</b>

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

## Centro de Referência de Saúde da Mulher de Ribeirão Preto - MATER

### Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Em reais

## 1 Contexto operacional

O Centro de Referência de Saúde da Mulher de Ribeirão Preto (MATER) 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 Contratos de Gestão

Contrato de Gestão do Centro de Referência da Saúde da Mulher de Ribeirão Preto - MATER: Em 28/2/2019, 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 1891539/2018, tendo por objeto a operacionalização da gestão e execução das atividades e serviços de saúde no Centro de Referência da Saúde da Mulher de Ribeirão Preto - MATER. Pela execução do Contrato, a Secretaria Estadual da Saúde repassará a FAEPA/MATER, nos prazos e condições acordados, a importância global estimada de R\$ 154.980.000,00, referente a recursos de custeio. O prazo de vigência do Contrato é de 5 anos, de 1/3/2019 a 28/2/2024, podendo ser denunciado ou renovado, após a consecução dos objetivos estratégicos e das metas estabelecidas.

## 2 Base de preparação e apresentação das demonstrações financeiras

### a Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras da FAEPA/MATER 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/MATER 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/MATER, 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/MATER.

**d Uso de estimativas e julgamentos**

A preparação das demonstrações financeiras de acordo com as normas do CPC exige que a Administração da FAEPA/MATER 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/MATER 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/MATER 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/MATER 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/MATER classifica as "Aplicações financeiras".

**(ii) Custo amortizado**

Representam ativos e passivos financeiros cujo modelo de negócio da FAEPA/MATER 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/MATER 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/MATER.

**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/MATER. 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/MATER 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 Vinculados**

Os bens do ativo imobilizado adquiridos com recursos dos Contratos 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 Contratos de Gestão. O saldo da rubrica é aumentado quando lançado a crédito em contrapartida a débito da rubrica Contratos 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.

**j Provisões**

Uma provisão é reconhecida, em função de um evento passado, se a FAEPA/MATER 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/MATER 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/MATER, 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/MATER e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço quando a FAEPA/MATER 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/MATER 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	77.994	1.000
Aplicações Financeiras	3.908.018	3.472.019
	<u>3.986.012</u>	<u>3.473.019</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 Centro de Referência da Saúde da Mulher de Ribeirão Preto – MATER, são resgatadas exclusivamente para atender o objeto de cada contrato firmado.

## 5 Contratos Públicos a Receber

	2023			2022		
	Circulante	Não circulante	Total	Circulante	Não circulante	Total
Contratos Públicos a Receber	5.912.121	-	5.912.121	33.841.560	5.640.260	39.481.820
	<b>5.912.121</b>	<b>-</b>	<b>5.912.121</b>	<b>33.841.560</b>	<b>5.640.260</b>	<b>39.481.820</b>

Os Contratos Públicos são registrados no ativo em contrapartida do passivo e são realizados, quando do seu recebimento. Vide descrição do Contrato de gestão na nota explicativa nº 1.1

## 6 Estoques

	2023	2022
Medicamentos e Materiais de Consumo	731.982	634.789
	<b>731.982</b>	<b>634.789</b>

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

## 7 Adiantamentos

	2023	2022
Adiantamento para Despesas	-	500
Adiantamento para Fornecedores Nacionais	1.022	1.022
Adiantamento de Férias	94.160	109.373
	<b>95.182</b>	<b>110.895</b>

## 8 Imobilizado

### a Composição do saldo

#### Imobilizado de Terceiros Vinculados

Descrição	Taxa média anual de depreciação	Custo	Depreciação acumulada	Líquido	Líquido
				2023	2022
Equipamentos de Informática	20%	26.195	(20.334)	5.861	10.471
Máquinas e Equipamentos	10%	1.192.550	(312.668)	879.882	987.212
Móveis e Utensílios	10%	16.454	(3.449)	13.005	14.486
Construção em Andamento em Bens de 3º	-	90.315	-	90.315	-
Benfeitorias em Prop. De Terceiros		205.846	-	205.846	205.846
		<b>1.531.360</b>	<b>(336.451)</b>	<b>1.194.909</b>	<b>1.218.015</b>

**b Movimentações ocorridas no exercício**

	Custo (-) Depreciação		Total
	histórico	acumulada	
<b>Saldos em 1º de janeiro de 2022</b>	<b>980.853</b>	<b>(124.568)</b>	<b>856.285</b>
Aquisição	666.038	(98.462)	567.576
Baixa	(205.846)	-	(205.846)
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>1.441.045</b>	<b>(223.030)</b>	<b>1.218.015</b>
Aquisição	90.315	(113.421)	(23.106)
Baixa	-	-	-
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>1.531.360</b>	<b>(336.451)</b>	<b>1.194.909</b>

**9 Fornecedores**

	2023	2022
Fornecedores Nacionais	507.205	660.442
	<b>507.205</b>	<b>660.442</b>

**10 Salários e Obrigações Sociais**

	2023	2022
Salários a Pagar	1.043.618	1.037.139
INSS a Recolher Sobre Salários	118.508	107.595
FGTS a Recolher	181.186	175.530
INSS Sobre Serviços	6.349	5.508
Rescisões a Pagar	5.177	-
Mensalidade ASTSRP	4.341	5.802
Contribuição Sindical	2.003	20
Mensalidade ASHC	9	9
	<b>1.361.191</b>	<b>1.331.603</b>

**11 Obrigações Tributárias**

	2023	2022
IRRF a Recolher	434.862	444.334
ISS a Recolher	1.390	1.289
COFINS / PIS / CSLL Retenção a Recolher	22.604	28.778
	<b>458.856</b>	<b>474.401</b>

**12 Contratos Públicos a Realizar**

	2023			2022		
	Circulante	Não circulante	Total	Circulante	Não circulante	Total
Contratos Públicos a realizar	6.507.286	-	6.507.286	33.606.010	5.640.260	39.246.270
	<b>6.507.286</b>	-	<b>6.507.286</b>	<b>33.606.010</b>	<b>5.640.260</b>	<b>39.246.270</b>
Ministério Público	90	-	90	-	-	-
	90	-	90	-	-	-
	<b>6.507.376</b>	-	<b>6.507.376</b>	<b>33.606.010</b>	<b>5.640.260</b>	<b>39.246.270</b>

Os contratos públicos são registrados no ativo (nota 5) em contrapartida do passivo e os contratos públicos a realizar têm sua realização no resultado, quando do reconhecimento das despesas correspondentes.

No exercício de 2023 foram registrados no resultado, em receita de contrato, o montante de R\$ 34.625.384 (R\$ 34.816.826 em 2022).

### 13 Outras Obrigações

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Empréstimos Consignados de Empregados	47.107	37.208
Convênio Médico Funcionários	(69.000)	(39.198)
	<u>(21.893)</u>	<u>(1.990)</u>

### 14 Provisão para Contingências e Depósitos Judiciais

A FAEPA/MATER 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	35.000	59.378	35.000	50.771
	<u>35.000</u>	<u>59.378</u>	<u>35.000</u>	<u>50.771</u>

### 15 Imobilizado de Terceiro Vinculado

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bens de Terceiros	1.194.909	1.218.015
	<u>1.194.909</u>	<u>1.218.015</u>

Representado pelo montante líquido do ativo imobilizado bens de terceiros, registrados no ativo não circulante. (Nota 11).

### 16 Outras Receitas Operacionais

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Receitas com Doações	224.669	239.851
Multa Contratual	13.860	-
Outras Receitas	2.712	593
	<u>241.241</u>	<u>240.444</u>

- (i) Receita referente a recuperação do Pis sobre folha de pagamento, em períodos anteriores, conforme descrito na nota explicativa nº 7.

## 17 Despesas com pessoal

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
13º Salário	(1.423.310)	(1.399.779)
Férias	(1.919.566)	(1.922.553)
FGTS	(1.557.709)	(1.543.400)
Salários	(14.869.521)	(14.106.733)
Vale Transporte	(69.837)	(79.300)
Prêmio Incentivo - PIN	(1.237.841)	(1.886.388)
Cestas Básicas de Natal	(42.185)	(42.723)
Berçários, Escolas e Creches	(99.150)	(120.655)
Vale Cesta Básica	(397.059)	(397.664)
	<u>(21.616.178)</u>	<u>(21.499.195)</u>

## 18 Medicamentos e Material de Consumo

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Combustíveis e Lubrificantes	(28.812)	(27.220)
Gêneros Alimentícios	(1.114.268)	(1.088.080)
Materiais Auxiliares e de Consumo	(361.881)	(404.280)
Materiais de Higiene e Limpeza	(745.761)	(1.008.865)
Material Médico, Odontolog. Lab. e Veterinário	(1.415.572)	(1.826.777)
Materiais de Informática e Escritório	(52.871)	(48.429)
Medicamentos	(811.471)	(856.464)
Material de Manutenção (Autorização de Serviço)	(58.475)	-
	<u>(4.589.111)</u>	<u>(5.260.115)</u>

## 19 Despesas Gerais e Administrativas

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Água	(222.557)	(296.468)
Energia Elétrica	(681.455)	(736.814)
Telefonia Celular	(5.545)	(7.002)
Telefonia Fixa	(39.339)	(42.491)
Anuidades, Contrib. E Mensalidades	(10.233)	(7.484)
Frete e Carretos	(957)	(22.387)
Impostos, Taxas e Multas	-	5.611
Impressos, Cartazes e Informativos	-	(103)
Seguros Diversos	(3.755)	(2.142)
Locomoção, Transportes E Estadias	(3.580)	(1.444)
Locação De Equipamentos	(4.335)	-
Locação de Cilindros para Gases Medicinais	(4.532)	(4.240)
Hospedagem e Alimentação	(226)	(1.090)
Custas Judiciais	(30.699)	(13.763)
Outras Despesas	(133)	(428)
Outras Locações	-	(5.500)
Passagens Aéreas	-	(3.551)
Custeio Administrativo	(1.000.774)	(877.345)
Coleta De Lixo Especial	(41.997)	(26.423)
Correio	(190)	(1.917)
	<u>(2.050.307)</u>	<u>(2.044.981)</u>

## 20 Serviços de Terceiros

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Man. em Elevadores	(3.688)	(7.783)
Man. em Equipamentos Hospitalares	(231.009)	(200.105)
Man. em Imóveis	(4.405)	(6.800)
Man. em Informática	(28.662)	(33.979)
Outras Manutenções	(209.363)	(165.852)
Serv. c/ Cursos e Congressos - PJ	(2.620)	(3.380)
Serv. c/ Berçários, Escolas e Creches - PJ	-	1.271
Serv. c/ Diversos - PJ	(149.513)	(173.747)
Serv. c/ Informática - PJ	(42.487)	(54.120)
Serv. c/ Laborat., Exames e Esterilização - PJ	(513.543)	(520.208)
Serv. c/ Limpeza e Higiene - PJ	(11.119)	(25.454)
Serv. c/ Médicos - PJ	(534.487)	(71.550)
Serv. c/ Gráficos - PJ	(5.915)	(6.336)
Serv. c/ Consultoria - PJ	(72.594)	(26.479)
Serv. c/ Segurança e Vigilância - PJ	(817.876)	(780.426)
Serv. c/ Ambulâncias - PJ	(129.986)	(89.890)
Serv. c/ Lavanderia - PJ	(364.548)	(396.345)
Serv. c/ Projetos Executivos - PJ	-	(11.650)
Serv. c/ Seguros Diversos - PJ	-	(428)
Serv. c/ Correios, Fretes e Carretos - PJ	(172.758)	(111.852)
Serv. c/ Hospedagem - PJ	(416)	(1.498)
Serv. c/ Cooperativas Médicas - PJ	(3.666.244)	(4.003.819)
Serv. c/ Médicos - PF	-	(68.239)
	<u><b>(6.961.233)</b></u>	<u><b>(6.758.669)</b></u>

## 21 Resultado Financeiro Líquido

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Receitas Financeiras</b>		
Descontos Obtidos	1.697	946
Juros Ativos	-	911
Rendimentos sobre Aplicações Fundos	470.180	613.924
	<u><b>471.877</b></u>	<u><b>615.781</b></u>
<b>Despesas Financeiras</b>		
Despesas Bancárias	(8.252)	(8.324)
Juros Aplicação em Fundos	-	-
Juros Pagos	-	2
	<u><b>(8.252)</b></u>	<u><b>(8.322)</b></u>
	<u><b>463.625</b></u>	<u><b>607.459</b></u>

## 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/MATER 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:

<b>NÚMEROS DE ATENDIMENTOS</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Atendimentos realizados para o SUS	30.061	34.391
Atendimentos totais	30.061	34.391
<b>% do SUS nos Atendimentos</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

<b>NÚMEROS DE INTERNAÇÕES</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Atendimentos realizados para o SUS	3.796	3.513
Atendimentos totais	3.796	3.513
<b>% do SUS nas Internações</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

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:

<b>Descrição</b>	<b>Pactuado</b>	<b>Realizado</b>	<b>%</b>
Atendimentos / Consultas	12.600	13.977	110,93%
Internações	3.960	3.796	95,86%
Cirurgias	840	818	97,38%
Consulta de Urgência	8.640	7.622	88,22%
Consultas Não Médicas	7.680	7.644	99,53%
SADT (Externo)	4.560	4.504	98,77%
SADT (Interno)	-	18.983	-
Consultas Médicas por Telemedicina	-	42	-
Consultas Não Médicas por Telemedicina	-	2.112	-
Paciente Dia	-	10.882	-

## 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:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
INSS sobre Serviços de Autônomos	-	(13.648)
INSS sobre Folha de Pagamento	(5.278.970)	(5.136.363)
PIS sobre Folha de Pagamento	(195.518)	(193.610)
	<b>(5.474.488)</b>	<b>(5.343.621)</b>

## 25 Cobertura de Seguros

A Administração da FAEPA/MATER 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 “Centro de Referência de Saúde da Mulher de Ribeirão Preto - MATER”**

Aplicamos os procedimentos previamente acordados com V.Sas., a seguir descritos, em relação às informações contábeis específicas do Contrato de Gestão “Centro de Referência de Saúde da Mulher de Ribeirão Preto - MATER” 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 “Centro de Referência de Saúde da Mulher de Ribeirão Preto - MATER”. Esses procedimentos são assim resumidos:

- 1- Obtivemos e conferimos as informações contábeis específicas do Contrato de Gestão “Centro de Referência de Saúde da Mulher de Ribeirão Preto - MATER” 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 “Centro de Referência de Saúde da Mulher de Ribeirão Preto - MATER”, 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**