

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 SERRANA - HES - CNPJ/MF Nº 57.722.118/0007-36

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

Balancos Patrimoniais em 31 de Dezembro de 2023 e de 2022 (Em reais)					
Ativo	Nota	2023		2022	
		2023	2022	2023	2022
Circulante					
Caixa e Equivalentes de Caixa	4	3.042.923	3.643.804		
Contratos Públicos a Receber	5	56.274.054	49.135.240		
Estoques	6	1.762.016	1.777.861		
Adiantamentos	7	132.542	168.311		
Total do Ativo Circulante		61.211.535	54.725.216		
Não Circulante					
Contratos Públicos a Receber	5	220.406.710	-		
Imobilizado	8	9.154.666	7.524.464		
Total do Ativo Não Circulante		229.561.376	7.524.464		
Total do Ativo		290.772.911	62.249.680		

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

Balancos Patrimoniais em 31 de Dezembro de 2023 e de 2022 (Em reais)					
Ativo	Nota	2023		2022	
		2023	2022	2023	2022
Circulante					
Caixa e Equivalentes de Caixa	4	2.792.794	3.042.923		
Contas a Receber	-	-	-		
Contratos Públicos a Receber	5	56.274.054	49.135.240		
Estoques	6	1.762.016	1.777.861		
Adiantamentos Diversos	7	132.542	168.311		
Total do Ativo Circulante		60.961.406	61.211.535		
Não Circulante					
Realizável à Longo Prazo	220.406.710	-	-		
Contratos Públicos a Receber (L)	220.406.710	-	-		
Permanentes	9.154.666	-	-		
Imobilizado	9.154.666	-	-		
Total do Ativo		290.522.782	290.772.911		

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

Balancos Patrimoniais em 31 de Dezembro de 2023 e de 2022 (Em reais)					
Ativo	Nota	2023		2022	
		2023	2022	2023	2022
Circulante					
Caixa e Equivalentes de Caixa	4	2.792.794	3.042.923		
Contas a Receber	-	-	-		
Contratos Públicos a Receber	5	56.274.054	49.135.240		
Estoques	6	1.762.016	1.777.861		
Adiantamentos Diversos	7	132.542	168.311		
Total do Ativo Circulante		60.961.406	61.211.535		
Não Circulante					
Realizável à Longo Prazo	220.406.710	-	-		
Contratos Públicos a Receber (L)	220.406.710	-	-		
Permanentes	9.154.666	-	-		
Imobilizado	9.154.666	-	-		
Total do Ativo		290.522.782	290.772.911		

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 Serrana (HES) 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:** I) Contrato de Gestão Hospital Estadual Serrana - HES: Em 07/12/2018, foi celebrado Contrato de Gestão entre o Governo do Estado de São Paulo, por intermédio da Secretaria Estadual de Saúde e a Fundação de Apoio ao Ensino, Pesquisa e Assistência do Hospital das Clínicas da Faculdade de Medicina de Ribeirão Preto da USP - FAEPA, Processo nº 001.0500.000.045/2018, tendo por objeto a operacionalização da gestão e execução das atividades e serviços de saúde Hospital Estadual Serrana - HES. Pela execução do Contrato, a Secretaria Estadual da Saúde repassará a FAEPA/HE Serrana, nos prazos e condições acordados, a importância global estimada de R\$ 241.089.232,92, referente a recursos de custeio e investimentos. O prazo de vigência do Contrato é de 5 anos, de 07/12/2018 a 06/12/2023, podendo ser denunciado ou renovado, após a consecução dos objetivos estratégicos e das metas estabelecidas e havendo concordância de ambas as partes. Em 01/12/2023, 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 024.00118359/2023-50, tendo por objeto a operacionalização da gestão e execução das atividades e serviços de saúde Hospital Estadual Serrana - HES. Pela execução do Contrato, a Secretaria Estadual da Saúde repassará a FAEPA/HE Serrana, nos prazos e condições acordados, a importância global estimada de R\$ 281.370.267,60, referente a recursos de custeio. O prazo de vigência do Contrato é de 5 anos, de 01/12/2023 a 30/11/2028, 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 Serrana 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 Serrana 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 Serrana, 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 Serrana. **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 Serrana 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 Serrana 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 Serrana 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 Serrana 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 Serrana classifica as "Aplicações financeiras". **(ii) Custo amortizado:** Representam ativos e passivos financeiros cujo modelo de negócio da FAEPA/HE Serrana 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 Serrana 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 obriga-

ções". Os ativos e passivos financeiros são compensados e o valor líquido é apresentado no balanço patrimonial quando há um direito legal de compensar os valores reconhecidos e há a intenção de liquidá-los em uma base líquida, ou realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente. O direito legal não deve ser contingente em eventos futuros e deve ser aplicável no curso normal dos negócios e no caso de inadimplência, insolvência ou falência da empresa ou da contraparte. **b. Caixa e equivalentes de caixa:** Caixa e equivalentes de caixa abrangem dinheiro em caixa, depósitos bancários e investimentos financeiros de alta liquidez com vencimento original de três meses ou menos a partir da data da contratação, os quais são sujeitos a um risco insignificante de alteração no valor, e são utilizados na gestão das obrigações de curto prazo da fundação. **c. 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 Serrana. 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 Serrana 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 convênios/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 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

Demonstrações do Resultado em 31 de Dezembro de 2023 e de 2022 (Em reais)					
	Nota	2023		2022	
		2023	2022	2023	2022
Receitas Operacionais					
Contrato de Gestão					
Hospital Estadual Serrana - HES					
Outras Receitas	15	54.318.016	52.121.689	63.848	82.848
Total		54.381.864	52.204.537		
Despesas Operacionais					
Despesas com Pessoal	16	(32.943.165)	(32.337.251)		
Medicamentos e Material de Consumo	17	(9.815.474)	(9.978.510)		
Despesas Administrativas e Gerais	18	(2.721.216)	(2.504.407)		
Serviços de Terceiros	19	(8.447.863)	(7.347.758)		
Despesas com Amortizações e Depreciações		(906.046)	(856.528)		
Despesas com Contingências e Perdas		(6.354)	-		
Outras Receitas / Despesas Operacionais		(15.754)	-		
Total		(54.855.872)	(53.024.454)		
Superávit Antes do Resultado Financeiro		(474.008)	(819.917)		
Receitas (Despesas) Financeiras Líquidas	20	474.008	819.917		
Superávit do Exercício		-	-		

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

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 Serrana 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 Fundação possui total controle da situação ou quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, sobre as quais não cabem mais recursos. Passivos contingentes são reconhecidos contabilmente levando-se em conta a opinião da assessoria jurídica, a natureza das demandas, a similaridade com outros processos, a complexidade no posicionamento de tribunais, entre outras análises da Administração da FAEPA/HE Serrana, 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 imprevisões 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 Serrana e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço quando a FAEPA/HE Serrana 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. Receitas e despesas:** As receitas e as despesas são reconhecidas de acordo com o princípio contábil da competência e de acordo com a NBC TG 07 - Subvenção e Assistências. As receitas de serviços são reconhecidas quando efetivamente realizadas, ou seja, quando os seguintes aspectos tiverem sido cumulativamente atendidos: (a) haja evidência da existência de contrato; (b) o serviço tenha sido efetivamente prestado; (c) o preço esteja fixado e determinado; e (d) o recebimento seja provável. **Receitas provenientes de contrato de gestão:** As receitas provenientes de contrato de gestão são reconhecidas quando houver razoável certeza de que o benefício será recebido e que todas as correspondentes condições serão satisfeitas. Quando o benefício se refere a um item de despesa, é reconhecido como receita ao longo do período do benefício, de forma sistemática em relação aos custos cujo benefício objetiva compensar. **o. Isenções usufruídas:** Sendo a FAEPA/HE Serrana 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	893.257	996	
Aplicações Financeiras	2.149.666	3.642.808	
Total	3.042.923	3.643.804	

As aplicações financeiras com recursos oriundos dos convênios/contratos/projetos públicos que visam à operacionalização da gestão e execução das atividades e serviços de saúde no Hospital Estadual Serrana - HES, são resgatadas exclusivamente para atender o objeto de cada contrato firmado.

5. Contratos Públicos a Receber

	2023	2022
Contratos Públicos a Receber		
Circulante	56.274.054	49.135.240
Não circulante	220.406.710	-
Total	276.680.764	49.135.240

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	1.762.016	1.777.861
Total	1.762.016	1.777.861

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

7. Adiantamentos

	2023	2022
Adiantamento de Férias	132.542	168.311
Total	132.542	168.311

8. Imobilizado. a. Composição do saldo

Bens de terceiros

	2023	2022
Total	3.119.177	3.119.177

Taxa média anual de depreciação

Descrição	Taxa média anual de depreciação	Custo acumulada	Líquido	Líquido
Equipamentos de Informática	20%	1.162.220 (779.077)	383.143	508.041
Máquinas e Equipamentos	10%	6.427.907 (2.000.968)	4.426.939	4.588.229
Móveis e Utensílios	10%	1.796.809 (571.402)	1.225.407	1.286.000
Obras em andamento		3.119.177	-	3.119.177
Total		12.506.113 (3.351.447)	9.154.666	7.524.464

b. Movimentações ocorridas no exercício

	Custo (-) histórico	Depreciação acumulada	Total
Saldos em 1º de dezembro de 2022	8.600.182	(1.594.309)	7.005.873
Aquisição	1.375.118	(856.527)	518.591
Saldos em 31/12/2022	9.975.300	(2.450.836)	7.524.464
Aquisição	2.653.307	(906.047)	1.747.260
Baixa	(122.494)	5.436	(117.058)
Saldos em 31/12/2023	12.506.113	(3.351.447)	9.154.666

9. Fornecedores

	2023	2022
Fornecedores Nacionais	1.151.867	908.842
Total	1.151.867	908.842

10. Salários e Obrigações Sociais

	2023	2022
Salários a Pagar	1.608.394	1.558.882
INSS a Recolher sobre Salários	168.044	169.531
FGTS a Recolher	273.294	261.560
INSS Sobre Mão de Obra	12.586	9.480
Rescisões a Pagar	-	290
Mensalidade ASTSRP	1.563	1.428
Pensão Judicial	-	-
Contribuição Sindical	6.293	195
Total	2.070.174	2.001.366

CONTINUA ...

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 SERRANA - HES - CNPJ/MF Nº 57.722.118/0007-36

CONTINUAÇÃO DAS NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (Em reais)

			2023	2022				2023	2022
11. Obrigações Tributárias									
IRRF a Recolher			591.988	642.781	Juros Pagos			367	-
ISS a Recolher			3.583	958				(12.691)	(12.249)
COFINS / PIS / CSLL Retenção a Recolher			29.172	21.591				474.008	819.917
			624.743	665.330					
12. Contratos Públicos a Realizar									
		2023					2022		
	Circulante	Não circulante	Total		Circulante	Não circulante	Total		
Contratos Públicos a realizar	54.638.475	220.406.710	275.045.185		48.373.078	-	48.373.078		
	54.638.475	220.406.710	275.045.185		48.373.078	-	48.373.078		
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.									
13. Imobilizado de Terceiro Vinculado									
	2023	2022			2023	2022			
Bens de Terceiros	9.154.666	7.524.464	Locação De Cilindros Para Gases Medicinais	(17.141)	(15.702)				
	9.154.666	7.524.464	Hospedagem E Alimentação	(1.175)	(2.779)				
Representado pelo montante líquido do ativo imobilizado bens de terceiros, registrados no ativo não circulante. (Nota 8).									
14. Outras Obrigações									
	2023	2022							
Empréstimos Consignados de Empregados	72.273	52.026	Custas Judiciais	-	(4.964)				
Convênio Médico Funcionários	(194.225)	(105.210)	Outras Despesas	(27)	(473)				
	(121.952)	(53.184)	Outras Locações	(5.064)	(85.982)				
15. Outras Receitas Operacionais									
	2023	2022							
Receita com Doações	63.407	82.646	Passagens Aéreas	-	(2.742)				
Outras Receitas	441	202	Custeio Administrativo	(1.315.359)	(1.168.867)				
	63.848	82.848	Coleta de Lixo Especial	(107.855)	(106.479)				
			Internet a Cabo	(8.618)	(54.131)				
			Outros Serviços De Internet	-	(1.500)				
			Correio	(1.880)	(1.352)				
				(2.721.216)	(2.504.407)				
16. Despesas com Pessoal									
	2023	2022			2023	2022			
13º Salário	(2.126.059)	(2.104.331)	19. Serviços de Terceiros						
Férias	(2.871.591)	(2.942.628)	Manutenção em Elevadores	(19.086)	(14.400)				
FGTS	(2.364.007)	(2.315.922)	Manutenção em						
Salários	(24.515.108)	(23.914.747)	Equipamentos Hospitalares	(239.609)	(200.537)				
Vale Transporte	(249.477)	(264.647)	Manutenção em Imóveis	-	(316.274)				
Cestas Básicas de Natal	(67.210)	(67.680)	Manutenção em Informática	(112.736)	(61.859)				
Berçários, Escolas e Creches	(125.110)	(117.605)	Manutenção em Veículos	(580)	(1.582)				
Vale Cesta Básica	(624.603)	(609.691)	Outras Manutenções	(238.119)	(258.883)				
	32.943.165	(32.337.251)	Serviços com Cursos e Congressos - PJ	(24.740)	(75.569)				
17. Medicamentos e Material de Consumo									
	2023	2022	Serviços com Diversos - PJ	(196.622)	(347.390)				
Combustíveis e Lubrificantes	(89.386)	(74.885)	Serviços com Informática - PJ	(92.283)	(42.728)				
Gêneros Alimentícios	(1.702.623)	(1.578.830)	Serviços com Laboratório,						
Materiais Auxiliares e de Consumo	(640.214)	(469.527)	Exames e Esterilização - PJ	(652.038)	(558.207)				
Materiais de Higiene e Limpeza	(1.801.742)	(1.542.422)	Serviços com Limpeza e Higiene - PJ	(30.156)	(26.484)				
Material Médico, Odontológico			Serviços com Médicos - PJ	(1.091.545)	(717.833)				
Laboratorial e Veterinário	(2.930.085)	(3.169.654)	Serviços com Gráficos - PJ	(993)	(1.272)				
Materiais de Informática e Escritório	(109.950)	(85.846)	Serviços com Consultoria - PJ	(47.031)	(67.296)				
Medicamentos	(2.438.433)	(3.021.292)	Serviços com Segurança e Vigilância - PJ	(1.807.962)	(1.097.696)				
Livros, Jornais, Publicações em Geral	-	(36.054)	Serviços com Ambulâncias - PJ	(47.229)	(40.326)				
Material de Manutenção			Serviços com Lavanderia - PJ	(617.660)	(342.199)				
(Autorização de Serviço)	(103.041)	-	Serviços com Obras e Instalações - PJ	(78.006)	-				
	(9.815.474)	(9.978.510)	Serviços com Correios, Fretes e Carretos - PJ	(155.275)	(150.366)				
18. Despesas Administrativas e Gerais									
	2023	2022	Serviços com Hospedagem - PJ	(1.618)	(562)				
Água	(168.224)	(144.136)	Serviços com Cooperativas Médicas - PJ	(2.787.222)	(2.741.828)				
Energia Elétrica	(877.586)	(706.998)	Serviços com Médicos - PF	(201.953)	(284.467)				
Telefonia Celular	(9.289)	(12.234)	Serviços com Outros Serviços						
Telefonia Fixa	-	(16.878)	de Profissionais de Saúde - PJ	(5.400)	-				
Anuidades, Contribuições e Mensalidades	(1.032)	(280)		(8.447.863)	(7.347.758)				
Fretes e Carretos	(1.604)	(977)		2023	2022				
Impostos, Taxas e Multas	(352)	(1.706)	20. Resultado Financeiro Líquido						
Impressos, Cartazes e Informativos	-	(130)	Receitas Financeiras						
Seguros Diversos	(5.103)	(2.887)	Descontos Obtidos	4.301	42.719				
Locomoção, Transportes e Estadias	(5.977)	(7.907)	Rendimentos sobre Aplicações Fundos	482.398	789.447				
Locação De Equipamentos	(194.930)	(165.303)		486.699	832.166				
			Despesas Financeiras						
			Despesas Bancárias	(13.058)	(12.249)				

21. 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 Serrana foram aplicados em suas finalidades institucionais, em conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas despesas e investimentos patrimoniais. **22. 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:

	2023	2022
Números de Atendimentos		
Atendimentos Realizados para o SUS	17.274	21.127
Atendimentos Totais	17.274	21.117
% do SUS nos Atendimentos	100,00%	100,00%
Números de Internações		
Atendimentos realizados para o SUS	2.688	1.600
Atendimentos totais	2.688	1.600
% do SUS nas Internações	100,00%	100,00%

Em razão dos convênios e 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 intervenção 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	6.732	13.449	199,78%
Internações	2.144	2.688	125,37%
Cirurgias	844	802	95,02%
Consulta de urgência	250	493	197,20%
Consultas não médicas	1.480	2.530	170,95%
SADT (Externo)	5.452	6.652	122,01%
SADT (Interno)	-	131.104	-
Consultas Médicas por Telemedicina	-	-	-
Exames de Alta Suspeição	-	84	-
Paciente Dia	-	19.758	-

23. 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	(40.391)	(56.893)
INSS sobre Folha de Pagamento	(7.971.357)	(7.629.484)
PIS sobre Folha de Pagamento	(297.616)	(291.776)
	(8.309.364)	(7.978.153)

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

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

RELATÓRIO DE PROCEDIMENTOS PREVIAMENTE ACORDADOS COM AS CONSTATAÇÕES FATUAIS

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 Serrana - HES"**: Aplicamos os procedimentos previamente acordados com V.Sas., a seguir descritos, em relação às informações contábeis específicas do Contrato de Gestão "Hospital Estadual Serrana - HES" 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 31/12/2023, 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 Serrana - HES". Esses procedimentos são assim resumidos: **1-** Obtivemos e conferimos as in-

formações contábeis específicas do Contrato de Gestão "Hospital Estadual Serrana - HES" na data-base 31/12/2023, 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 31/12/2023, 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 Clíni-

cas da Faculdade de Medicina de Ribeirão Preto da Universidade de São Paulo (FAEPA), na data-base 31/12/2023, e emitimos parecer datado de 25/3/2024, no qual foram aplicados procedimentos de acordo com as normas de auditoria aplicáveis no Brasil, e o Contrato de Gestão "Hospital Estadual Serrana - HES", 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, 25/3/2024.
CND CONAUD - Auditores Independentes S.S. - CRC 2SP022311/O-8
Luiz Cláudio Gaona Granados - Contador CRC 1SP118.402/O-3