

Hospital Estadual Serrana - HES

**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 Serrana - HES

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	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 Contrato de Gestão	7
2 Base de preparação e apresentação das demonstrações financeiras	7
3 Principais políticas contábeis	8
4 Caixa e Equivalentes de Caixa	13
5 Contratos Públicos a Receber	13
6 Estoques	13
7 Adiantamentos	13
8 Imobilizado	14
9 Fornecedores	14
10 Salários e Obrigações Sociais	14
11 Obrigações Tributárias	14
12 Contratos Públicos a Realizar	15
13 Imobilizado de Terceiro Vinculado	15
14 Outras Obrigações	15
15 Outras Receitas Operacionais	15
16 Despesas com Pessoal	15
17 Medicamentos e Material de Consumo	16
18 Despesas Administrativas e Gerais	16
19 Serviços de Terceiros	17
20 Resultado Financeiro Líquido	17
21 Aplicação dos recursos	17
22 Prestação de Serviços ao SUS	18
23 Isenções usufruídas	18
24 Cobertura de Seguros	19

Hospital Estadual Serrana - HES

Balancos Patrimoniais

Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022

Em reais

	Nota	2023	2022		Nota	2023	2022
Ativo				Passivo			
Circulante				Circulante			
Caixa e Equivalentes de Caixa	4	3.042.923	3.643.804	Fornecedores	9	1.151.867	908.842
Contratos Públicos a Receber	5	56.274.054	49.135.240	Salários e Obrigações Sociais	10	2.070.174	2.001.366
Estoques	6	1.762.016	1.777.861	Obrigações Tributárias	11	624.743	665.330
Adiantamentos	7	132.542	168.311	Provisões para Férias e Encargos	12	2.848.228	2.829.784
Total do Ativo Circulante		61.211.535	54.725.216	Contratos Públicos a Realizar	12	54.638.475	48.373.078
				Outras Obrigações	14	(121.952)	(53.184)
Não Circulante				Total do Passivo Circulante		61.211.535	54.725.216
Contratos Públicos a Receber	5	220.406.710	-	Não Circulante			
Imobilizado	8	9.154.666	7.524.464	Contratos Públicos a Realizar - LP	12	220.406.710	-
Total do Ativo Não Circulante		229.561.376	7.524.464	Imobilizado de Terceiros Vinculado	13	9.154.666	7.524.464
				Total do Passivo Não Circulante		229.561.376	7.524.464
Total do Ativo		290.772.911	62.249.680	Total do Passivo e Patrimônio Líquido		290.772.911	62.249.680

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

Hospital Estadual Serrana - HES

Demonstrações do Resultado

Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022

Em reais

	Nota	2023	2022
Receitas Operacionais			
Contrato de Gestão Hospital Estadual Serrana - HES		54.318.016	52.121.689
Outras Receitas	15	63.848	82.848
		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)	-
		(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.

Hospital Estadual Serrana – HES

Balanco Patrimonial por Fonte de Recurso

Em 31 de dezembro de 2023

Em reais

	Fundo Estadual de Saúde	Recursos Vinculados Federais	TOTAL
ATIVO			
CIRCULANTE	60.961.406	250.129	61.211.535
Caixa e Equivalentes de Caixa	2.792.794	250.129	3.042.923
Contas a Receber	-	-	-
Convênios/Contratos Públicos a Receber	56.274.054	-	56.274.054
Estoques	1.762.016	-	1.762.016
Adiantamentos Diversos	132.542	-	132.542
NÃO CIRCULANTE	229.561.376	-	229.561.376
Realizável à Longo Prazo	220.406.710	-	220.406.710
Convênios/Contratos Públicos a Receber (L)	220.406.710	-	220.406.710
Permanentes	9.154.666	-	9.154.666
Imobilizado	9.154.666	-	9.154.666
TOTAL DO ATIVO	290.522.782	250.129	290.772.911

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	Recursos Vinculados Federais	TOTAL
PASSIVO			
CIRCULANTE	60.961.406	250.129	61.211.535
Fornecedores	1.151.867	-	1.151.867
Obrigações Sociais	2.070.174	-	2.070.174
Obrigações Tributárias	624.743	-	624.743
Provisões para Férias e Encargos	2.848.228	-	2.848.228
Convênios/Contratos Públicos a Realizar	54.388.346	250.129	54.638.475
Outras Obrigações	(121.952)	-	(121.952)
NÃO CIRCULANTE	229.561.376	-	229.561.376
Convênios/Contratos Públicos a Realizar (L)	220.406.710	-	220.406.710
Imobilizado de Terceiros Vinculado	9.154.666	-	9.154.666
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-	-	-
Patrimônio Social	-	-	-
Superávits Acumulados	-	-	-
TOTAL DO PASSIVO	290.522.782	250.129	290.772.911

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

Hospital Estadual Serrana - HES

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 obrigações".

Os ativos e passivos financeiros são compensados e o valor líquido é apresentado no balanço patrimonial quando há um direito legal de compensar os valores reconhecidos e há a intenção de liquidá-los em uma base líquida, ou realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente. O direito legal não deve ser contingente em eventos futuros e deve ser aplicável no curso normal dos negócios e no caso de inadimplência, insolvência ou falência da empresa ou da contraparte.

b Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa abrangem dinheiro em caixa, depósitos bancários e investimentos financeiros de alta liquidez com vencimento original de três meses ou menos a partir da data da contratação, os quais são sujeitos a um risco insignificante de alteração no valor, e são utilizados na gestão das obrigações de curto prazo da fundação.

c 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 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 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 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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bancos	893.257	996
Aplicações Financeiras	2.149.666	3.642.808
	<u>3.042.923</u>	<u>3.643.804</u>

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

	<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 Receber	56.274.054	220.406.710	276.680.764	49.135.240	-	49.135.240
	<u>56.274.054</u>	<u>220.406.710</u>	<u>276.680.764</u>	<u>49.135.240</u>	<u>-</u>	<u>49.135.240</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	1.762.016	1.777.861
	<u>1.762.016</u>	<u>1.777.861</u>

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

7 Adiantamentos

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Adiantamento de Férias	132.542	168.311
	<u>132.542</u>	<u>168.311</u>

8 Imobilizado

a Composição do saldo

Bens de terceiros

Descrição	Taxa média anual de depreciação	Custo	Depreciação acumulada	2023	2022
				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	1.142.194
		12.506.113	(3.351.447)	9.154.666	7.524.464

b Movimentações ocorridas no exercício

	Custo (-) Depreciação		Total
	histórico	acumulada	
Saldos em 1º de janeiro de 2022	8.600.182	(1.594.309)	7.005.873
Aquisição	1.375.118	(856.527)	518.591
Saldos em 31 de dezembro de 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 de dezembro de 2023	12.506.113	(3.351.447)	9.154.666

9 Fornecedores

	2023	2022
Fornecedores Nacionais	1.151.867	908.842
	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
	2.070.174	2.001.366

11 Obrigações Tributárias

	2023	2022
IRRF a Recolher	591.988	642.781
ISS a Recolher	3.583	958
COFINS / PIS / CSLL Retenção a Recolher	29.172	21.591
	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
Bens de Terceiros	9.154.666	7.524.464
	9.154.666	7.524.464

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
Convênio Médico Funcionários	(194.225)	(105.210)
	(121.952)	(53.184)

15 Outras Receitas Operacionais

	2023	2022
Receita com Doações	63.407	82.646
Outras Receitas	441	202
	63.848	82.848

16 Despesas com Pessoal

	2023	2022
13º Salário	(2.126.059)	(2.104.331)
Férias	(2.871.591)	(2.942.628)
FGTS	(2.364.007)	(2.315.922)
Salários	(24.515.108)	(23.914.747)
Vale Transporte	(249.477)	(264.647)
Cestas Básicas de Natal	(67.210)	(67.680)
Berçários, Escolas e Creches	(125.110)	(117.605)
Vale Cesta Básica	(624.603)	(609.691)
	32.943.165	(32.337.251)

17 Medicamentos e Material de Consumo

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Combustíveis e Lubrificantes	(89.386)	(74.885)
Gêneros Alimentícios	(1.702.623)	(1.578.830)
Materiais Auxiliares e de Consumo	(640.214)	(469.527)
Materiais de Higiene e Limpeza	(1.801.742)	(1.542.422)
Material Médico, Odontolog. Lab. e Veterinário	(2.930.085)	(3.169.654)
Materiais de Informática e Escritório	(109.950)	(85.846)
Medicamentos	(2.438.433)	(3.021.292)
Livros, Jornais, Publicações em Geral	-	(36.054)
Material de Manutenção (Autorização de Serviço)	(103.041)	-
	<u>(9.815.474)</u>	<u>(9.978.510)</u>

18 Despesas Administrativas e Gerais

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Água	(168.224)	(144.136)
Energia Elétrica	(877.586)	(706.998)
Telefonia Celular	(9.289)	(12.234)
Telefonia Fixa	-	(16.878)
Anuidades, Contrib. E Mensalidades	(1.032)	(280)
Frete e Carretos	(1.604)	(977)
Impostos, Taxas e Multas	(352)	(1.706)
Impressos, Cartazes e Informativos	-	(130)
Seguros Diversos	(5.103)	(2.887)
Locomoção, Transportes e Estádias	(5.977)	(7.907)
Locação De Equipamentos	(194.930)	(165.303)
Locação De Cilindros Para Gases Medicinais	(17.141)	(15.702)
Hospedagem E Alimentação	(1.175)	(2.779)
Custas Judiciais	-	(4.964)
Outras Despesas	(27)	(473)
Outras Locações	(5.064)	(85.982)
Passagens Aéreas	-	(2.742)
Custeio Administrativo	(1.315.359)	(1.168.867)
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)
	<u>(2.721.216)</u>	<u>(2.504.407)</u>

19 Serviços de Terceiros

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Man. em Elevadores	(19.086)	(14.400)
Man. em Equipamentos Hospitalares	(239.609)	(200.537)
Man. em Imóveis	-	(316.274)
Man. em Informática	(112.736)	(61.859)
Man. em Veículos	(580)	(1.582)
Outras Manutenções	(238.119)	(258.883)
Serv. c/ Cursos e Congressos - PJ	(24.740)	(75.569)
Serv. c/ Diversos - PJ	(196.622)	(347.390)
Serv. c/ Informática - PJ	(92.283)	(42.728)
Serv. c/ Laborat., Exames e Esterilização - PJ	(652.038)	(558.207)
Serv. c/ Limpeza e Higiene - PJ	(30.156)	(26.484)
Serv. c/ Médicos - PJ	(1.091.545)	(717.833)
Serv. c/ Gráficos - PJ	(993)	(1.272)
Serv. c/ Consultoria - PJ	(47.031)	(67.296)
Serv. c/ Segurança e Vigilância - PJ	(1.807.962)	(1.097.696)
Serv. c/ Ambulâncias - PJ	(47.229)	(40.326)
Serv. c/ Lavanderia - PJ	(617.660)	(342.199)
Serv. c/ Obras e Instalações - PJ	(78.006)	-
Serv. c/ Correios, Fretes e Carretos - PJ	(155.275)	(150.366)
Serv. c/ Hospedagem - PJ	(1.618)	(562)
Serv. c/ Cooperativas Médicas - PJ	(2.787.222)	(2.741.828)
Serv. c/ Médicos - PF	(201.953)	(284.467)
Serv. c/ Outros Serviços de Profissionais de Saúde - PJ	(5.400)	-
	<u>(8.447.863)</u>	<u>(7.347.758)</u>

20 Resultado Financeiro Líquido

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Receitas Financeiras		
Descontos Obtidos	4.301	42.719
Rendimentos sobre Aplicações Fundos	482.398	789.447
	<u>486.699</u>	<u>832.166</u>
Despesas Financeiras		
Despesas Bancárias	(13.058)	(12.249)
Juros Pagos	367	-
	<u>(12.691)</u>	<u>(12.249)</u>
	<u>474.008</u>	<u>819.917</u>

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:

NÚMEROS DE ATENDIMENTOS	2023	2022
Atendimentos Realizados para o SUS	17.274	21.117
Atendimentos Totais	17.274	21.117
% do SUS nos Atendimentos	100,00%	100,00%

NÚMEROS DE INTERNAÇÕES	2023	2022
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 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	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, 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 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 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 Serrana - HES”. Esses procedimentos são assim resumidos:

- 1- Obtivemos e conferimos as informações contábeis específicas do Contrato de Gestão “Hospital Estadual Serrana - HES” 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 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 de março de 2024.

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



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