

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

CENTRO DE REFERÊNCIA DA SAÚDE DA MULHER DE RIBEIRÃO PRETO (MATER) - CNPJ/MF Nº 57.722.118/0003-02

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

Balancos Patrimoniais em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 (Em reais)

Ativo	Nota	2023		2022		Passivo	Nota	2023		2022	
		2023	2022	2023	2022			2023	2022		
Circulante						Circulante					
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		
Total do Ativo Circulante		10.725.296	38.060.263			Contratos Públicos a Realizar	12	6.507.376	33.606.010		
Não Circulante						Outras Obrigações	13	(21.893)	(1.990)		
Contratos Públicos a Receber	5	-	5.640.260			Total do Passivo Circulante		10.749.674	38.076.034		
Depósitos Judiciais	14	59.378	50.771			Não Circulante					
Imobilizado	8	1.194.909	1.218.015			Contratos Públicos a Realizar - LP	12	-	5.640.260		
		1.254.287	6.909.046			Provisão para Contingências	14	35.000	35.000		
						Imobilizado de Terceiros Vinculado	15	1.194.909	1.218.015		
								1.229.909	6.893.275		
Total do Ativo		11.979.583	44.969.309			Total do Passivo e Patrimônio Líquido		11.979.583	44.969.309		

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

Demonstrações do Resultado (superávit ou déficit) em

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

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

Balço Patrimonial por Fonte de Recurso em 31 de dezembro de 2023 (Em Reais)

Assistência financeira complementar	Fundo Estadual de Saúde	Recursos Vinculados Federais	Recursos Vinculados Federais	Total
ATIVO				
Circulante	9.070.719	90	1.654.487	10.725.296
Caixa e Equivalentes de Caixa	2.383.916	90	1.602.006	3.986.012
Contratos Públicos a Receber	5.912.121	-	-	5.912.121
Estoques	679.501	-	52.481	731.982
Adiantamentos Diversos	95.181	-	-	95.181
Não Circulante	1.254.287	-	-	1.254.287
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
Total do Ativo	10.325.006	90	1.654.487	11.979.583

Balço Patrimonial por Fonte de Recurso em 31 de dezembro de 2023 (Em Reais)

Assistência financeira complementar	Fundo Estadual de Saúde	Recursos Vinculados Federais	Recursos Vinculados Federais	Total
PASSIVO				
Circulante	9.095.097	90	1.654.487	10.749.674
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
Contratos Públicos a Realizar	4.907.212	90	1.600.074	6.507.376
Outras Obrigações	(21.893)	-	-	(21.893)
Não Circulante	1.229.909	-	-	1.229.909
Provisões para Contingências	35.000	-	-	35.000
Imobilizado de Terceiros Vinculado	1.194.909	-	-	1.194.909
Patrimônio Líquido	-	-	-	-
Patrimônio Social	-	-	-	-
Superávits Acumulados	-	-	-	-
Total do Passivo	10.325.006	90	1.654.487	11.979.583

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 de 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, mensuradas 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

5. Contratos Públicos a Receber

	2023		2022	
	Circulante	Não circulante	Total	Total
Contratos Públicos a Receber	5.912.121	-	5.912.121	33.841.560
	5.912.121	-	5.912.121	33.841.560

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
	731.982	634.789

Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022, a FAEPA/MATER não efetuou

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

Descrição	Taxa média anual de depreciação	Custo	Depreciação acumulada	Líquido 2023	Líquido 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 Beneficiários em Propriedade de Terceiros		90.315	-	90.315	-
		205.846	-	205.846	205.846
		1.531.360	(336.451)	1.194.909	1.218.015

b) Movimentações ocorridas no exercício

	Custo histórico	Depreciação acumulada	Total
Saldos em 1º de janeiro de 2022	980.853	(124.568)	856.285
Aquisição	666.038	(98.462)	567.576
Baixa	(205.846)	-	(205.846)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	1.441.045	(223.030)	1.218.015

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 a 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 reflète 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

	2023	2022
Bancos	77.994	1.000
Aplicações Financeiras	3.908.018	3.472.019
	3.986.012	3.473.019

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.

	2023	2022
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
	95.182	110.895

	Custo	Depreciação acumulada	Líquido 2023	Líquido 2022
Aquisição	90.315	(113.421)	(23.106)	-
Baixa	-	-	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2023	1.531.360	(336.451)	1.194.909	1.218.015

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 CENTRO DE REFERÊNCIA DA SAÚDE DA MULHER DE RIBEIRÃO PRETO (MATER) - CNPJ/MF Nº 57.722.118/0003-02

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

		2023	2022			2023	2022			2023	2022
9. Fornecedores											
Fornecedores Nacionais		507.205	660.442	Contribuição Sindical		2.003	20	Serviços com Hospedagem - PJ		(416)	(1.498)
		<u>507.205</u>	<u>660.442</u>	Mensalidade ASHC		9	9	Serviços com Cooperativas Médicas - PJ		(3.666.244)	(4.003.819)
10. Salários e Obrigações Sociais						1.361.191	1.331.603	Serviços com Médicos - PF		-	(68.239)
Salários a Pagar		1.043.618	1.037.139	11. Obrigações Tributárias						(6.961.233)	(6.758.669)
INSS a Recolher Sobre Salários		118.508	107.595	IRRF a Recolher		434.862	444.334	21. Resultado Financeiro Líquido			
FGTS a Recolher		181.186	175.530	ISS a Recolher		1.390	1.289	Receitas Financeiras			
INSS Sobre Serviços		6.349	5.508	COFINS / PIS / CSLL Retenção a Recolher		22.604	28.778	Descontos Obtidos		1.697	946
Rescisões a Pagar		5.177	-			458.856	474.401	Juros Ativos		-	911
Mensalidade ASTSRP		4.341	5.802					Rendimentos sobre Aplicações Fundos		470.180	613.924
12. Contratos Públicos a Realizar										471.877	615.781
								Despesas Financeiras			
Contratos Públicos a realizar		6.507.286	-	Circulante		33.606.010	5.640.260	Despesas Bancárias		(8.252)	(8.324)
		<u>6.507.286</u>	-	Não circulante		33.606.010	5.640.260	Juros Aplicação em Fundos		-	-
Ministério Público		90	-	Total		-	-	Juros Pagos		-	2
		<u>90</u>	-			39.246.270	39.246.270			(8.252)	(8.322)
		6.507.376	-							463.625	607.459

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

	2023	2022
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:

	2023		2022	
	Contín- gências	Depósito judicial	Contín- gências	Depósito judicial
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

	2023	2022
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

	2023	2022
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

	2023	2022
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

	2023	2022
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
Medicamentos
Material de Manutenção (Autorização de Serviço)

	2023	2022
	(52.871)	(48.429)
	(811.471)	(856.464)
	<u>(58.475)</u>	<u>-</u>
	(4.589.111)	(5.260.115)

19. Despesas Gerais e Administrativas

	2023	2022
Água	(222.557)	(296.468)
Energia Elétrica	(681.455)	(736.814)
Telefonia Celular	(5.545)	(7.002)
Telefonia Fixa	(39.339)	(42.491)
Anuidades, Contribuições e Mensalidades	(10.233)	(7.484)
Fretes 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

	2023	2022
Manutenção em Elevadores	(3.688)	(7.783)
Manutenção em Equipamentos Hospitalares	(231.009)	(200.105)
Manutenção em Imóveis	(4.405)	(6.800)
Manutenção em Informática	(28.662)	(33.979)
Outras Manutenções	(209.363)	(165.852)
Serviços com Cursos e Congressos - PJ	(2.620)	(3.380)
Serviços com Berçários, Escolas e Creches - PJ	-	1.271
Serviços com Diversos - PJ	(149.513)	(173.747)
Serviços com Informática - PJ	(42.487)	(54.120)
Serviços com Laboratórios, Exames e Esterilização - PJ	(513.543)	(520.208)
Serviços com Limpeza e Higiene - PJ	(11.119)	(25.454)
Serviços com Médicos - PJ	(534.487)	(71.550)
Serviços com Gráficos - PJ	(5.915)	(6.336)
Serviços com Consultoria - PJ	(72.594)	(26.479)
Serviços com Segurança e Vigilância - PJ	(817.876)	(780.426)
Serviços com Ambulâncias - PJ	(129.986)	(89.890)
Serviços com Lavanderia - PJ	(364.548)	(396.345)
Serviços com Projetos Executivos - PJ	-	(11.650)
Serviços com Seguros Diversos - PJ	-	(428)
Serviços com Correios, Fretes e Carretos - PJ	(172.758)	(111.852)

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:

	2023	2022
Atendimentos realizados para o SUS	30.061	34.391
Atendimentos totais	30.061	34.391
% do SUS nos Atendimentos	100,00%	100,00%
Atendimentos realizados para o SUS	3.796	3.513
Atendimentos totais	3.796	3.513
% do SUS nas Internações	100,00%	100,00%

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

Descrição	Pactuado	Realizado	%
Atendimentos / Consultas	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:

	2023	2022
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)
	<u>(5.474.488)</u>	<u>(5.343.621)</u>

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, consequentemente não foram auditadas pelos nossos auditores independentes.

Professor Dr. Valdair 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 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