Hospital Estadual Américo Brasiliense – HEAB

Demonstrações financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e de 2023, e o relatório de procedimentos previamente acordados com as constatações factuais

Hospital Estadual de Américo Brasiliense - HEAB

Demonstrações financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e de 2023, e o relatório de procedimentos previamente acordados com as constatações factuais

Sumário

Relatório de procedimentos previamente acordados com as constatações factuais Erro! Indicador não definido.

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

Hospital Estadual Américo Brasiliense - HEAB

Balanços Patrimoniais
Em 31 de dezembro de 2024 e de 2023
Em reais

ATIVO	Nota	2024	2023	PASSIVO	Nota	2024	2023
CIRCULANTE		**63.955.718**	**90.979.393**	**CIRCULANTE**		**64.837.394**	**91.539.169**
Caixa e Equivalentes de Caixa	**4**	7.669.436	1.773.490	Fornecedores	**9**	2.257.035	1.745.037
Contratos Públicos a Receber	**5**	51.277.212	84.775.580	Salários e Obrigações Sociais	**10**	3.331.561	3.192.616
Estoques	**6**	4.717.091	4.134.557	Obrigações Tributárias	**11**	987.581	1.000.444
Adiantamentos	**7**	291.979	295.766	Provisões para Férias e Encargos		5.042.362	4.993.921
				Contratos Públicos a Realizar	**12**	53.227.199	80.563.554
				Outras Obrigações	**13**	(8.344)	43.597
NÃO CIRCULANTE		**4.704.914**	**53.147.351**	**NÃO CIRCULANTE**		**3.823.238**	**52.587.575**
Contratos Públicos a Receber	**5**	-	49.452.421	Contratos Públicos a Realizar	**12**	-	49.452.421
Depósitos Judiciais	**14**	881.676	559.776	Provisões para Contingências	**14**	-	-
Imobilizado	**8**	3.823.238	3.135.154	Imobilizado de Terceiros Vinculado	**15**	3.823.238	3.135.154
TOTAL DO ATIVO		**68.660.632**	**144.126.744**	**TOTAL DO PASSIVO**		**68.660.632**	**144.126.744**

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

Hospital Estadual Américo Brasiliense - HEAB

Demonstrações do Resultado (superávit ou déficit)
Em 31 de dezembro de 2024 e de 2023
Em reais

	Nota	2024	2023
Receitas operacionais			
Contrato de Gestão Hospital Estadual Américo Brasiliense-HEAB		84.728.053	81.391.045
Outras receitas	**16**	355.666	300.924
		85.083.719	**81.691.969**
Despesas Operacionais			
Despesas com Pessoal	**17**	(52.508.862)	(50.773.208)
Medicamentos e Material de Consumo	**18**	(15.286.845)	(15.150.989)
Despesas Administrativas e Gerais	**19**	(3.168.610)	(2.573.209)
Serviços de Terceiros	**20**	(13.674.957)	(12.531.490)
Despesas com Amortizações e Depreciações		(478.031)	(391.364)
Despesas com Contingências e Perdas		(510.205)	(550.414)
		(85.627.510)	**(81.970.674)**
Superávit Antes do Resultado Financeiro		**(543.791)**	**(278.705)**
Receitas (Despesas) Financeiras Líquidas	**21**	543.791	278.705
Superávit do Exercício		**-**	**-**

Hospital Estadual Américo Brasiliense - HEAB

Balanço Patrimonial por Fonte de Recurso
Em 31 de dezembro de 2024
Em reais

	Fundo Estadual de Saúde	Recursos Vinculados Federais	TOTAL
ATIVO			
CIRCULANTE	**58.709.061**	**5.246.657**	**63.955.718**
Caixa e Equivalentes de Caixa	2.422.779	5.246.657	7.669.436
Convênios/Contratos Públicos a Receber	51.277.212	-	51.277.212
Estoques	4.717.091	-	4.717.091
Adiantamentos Diversos	291.979	-	291.979
NÃO CIRCULANTE	**4.704.914**	**-**	**4.704.914**
Realizável à Longo Prazo	881.676	-	881.676
Convênios/Contratos Públicos a Receber (L)	-	-	-
Depósitos Judiciais	881.676	-	881.676
Permanentes	3.823.238	-	3.823.238
Imobilizado	3.823.238	-	3.823.238
TOTAL DO ATIVO	**63.413.975**	**5.246.657**	**68.660.632**

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

Hospital Estadual Américo Brasiliense - HEAB

Balanço Patrimonial por Fonte de Recurso
Em 31 de dezembro de 2024
Em reais

	Fundo Estadual de Saúde	Recursos Vinculados Federais	TOTAL
PASSIVO			
CIRCULANTE	**59.590.737**	**5.246.657**	**64.897.394**
Fornecedores	2.211.735	45.300	2.257.035
Obrigações Sociais	3.331.561	-	3.331.561
Obrigações Tributárias	987.581	-	987.581
Provisões para Férias e Encargos	5.042.362	-	5.042.362
Convênios/Contratos Públicos a Realizar	48.025.842	5.201.357	53.227.199
Outras Obrigações	(8.344)	-	(8.344)
NÃO CIRCULANTE	**3.823.238**	**-**	**3.823.238**
Convênios/Contratos Públicos a Realizar (L)	-	-	-
Imobilizado de Terceiros Vinculado	3.823.238	-	3.823.238
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-	**-**	-
Patrimônio Social	-	-	-
Superávits Acumulados	-	-	-
TOTAL DO PASSIVO	**63.413.975**	**5.246.657**	**68.660.632**

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

Demonstrações do Resultado por Fonte de Recurso
Em 31 de dezembro de 2024
Em reais

	Fundo Estadual de Saúde	Recursos Vinculados Federais	TOTAL
RECEITAS OPERACIONAIS	**84.295.896**	**787.823**	**85.083.719**
Contrato Hospital Estadual de Américo Brasiliense-HEAB	83.940.230	787.823	84.728.053
Outras Receitas Operacionais	355.666	-	355.666
DESPESAS OPERACIONAIS	**(84.766.962)**	**(860.548)**	**(85.627.510)**
Despesa com Pessoal	(52.508.862)	-	(52.508.862)
Medicamentos e Materiais de Consumo	(14.901.647)	(385.198)	(15.286.845)
Despesas Administrativas e Gerais	(2.715.686)	(452.924)	(3.168.610)
Serviços de Terceiros	(13.652.531)	(22.426)	(13.674.957)
Despesas com Amortizações e Depreciações	(478.031)	-	(478.031)
Despesas com Contingências e Perdas	(510.205)	-	(510.205)
Outras Despesas Operacionais	-		-
SUPERAVIT ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO	**(471.066)**	**(72.725)**	**(543.791)**
Receitas (Despesas) Financeiras Líquidas	471.066	72.725	543.791
SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO	**-**	**-**	**-**

1 Contexto operacional

O Hospital Estadual Américo Brasiliense – HEAB é um segmento operacional e parte integrante da Fundação de Apoio ao Ensino, Pesquisa e Assistência do Hospital das Clínicas da Faculdade de Medicina de Ribeirão Preto da Universidade de São Paulo (FAEPA).

1.1 Contrato de gestão

Contrato de Gestão Hospital Estadual Américo Brasiliense - HEAB. Em 20/7/2020, foi celebrado Contrato de Gestão entre o Governo do Estado de São Paulo, por intermédio da Secretaria Estadual de Saúde e a Fundação de Apoio ao Ensino, Pesquisa e Assistência do Hospital das Clínicas da Faculdade de Medicina de Ribeirão Preto da USP - FAEPA, qualificada como Organização Social, Processo nº 1142913/2020, tendo por objeto a operacionalização da gestão e execução das atividades e serviços de saúde no Hospital Estadual Américo Brasiliense - HEAB. Pela execução Contrato de Gestão, a Secretaria Estadual da Saúde repassará a FAEPA/HE Américo Brasiliense, nos prazos e condições acordados, a importância global estimada de R$ 336.871.800,00, referente a recursos de custeio. O prazo de vigência do Contrato é de 5 anos, de 1/8/2020 a 31/7/2025, 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 Américo Brasiliense 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 Américo Brasiliense 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 Américo Brasiliense, cuja autorização para a sua conclusão foi dada por esta em 03 de abril de 2025.

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 Américo Brasiliense.

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 Américo Brasiliense 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 Américo Brasiliense 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 Américo Brasiliense 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 Américo Brasiliense 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 Américo Brasiliense classifica as "Aplicações financeiras".

(ii) Custo amortizado

Representam ativos e passivos financeiros cujo modelo de negócio da FAEPA/HE Américo Brasiliense 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 Américo Brasiliense classifica, principalmente, "Equivalentes de caixa (exceto as aplicações)", "Contas a receber", “Contratos públicos a receber”, “Outros ativos”, “Fornecedores”, “Contratos públicos a realizar”, “Adiantamento de clientes/projetos” e “Outras obrigações”.

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

b Caixa e equivalentes de caixa

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

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 Américo Brasiliense. 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 Américo Brasiliense revisa no mínimo anualmente o valor contábil líquido dos ativos não financeiros (ou grupo de ativos relacionados), com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável efetivo. Quando tais evidências são identificadas, e o valor contábil líquido excede o valor recuperável, é constituída provisão para recuperação, ajustando o valor contábil líquido dos ativos ao valor recuperável (impairment), em contrapartida do resultado.

Se uma perda por redução ao valor recuperável for subsequentemente revertida, o valor contábil do ativo (ou grupo de ativos relacionados) é aumentado para a estimativa revista de seu valor recuperável, mas sem exceder o valor que teria sido determinado caso nenhuma perda por redução ao valor recuperável tivesse sido reconhecida em exercícios anteriores.

g Fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são inicialmente reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensurados pelo custo amortizado com o uso do método de taxa de juros efetiva, conforme aplicável.

h Contratos públicos a realizar

Os Contratos são reconhecidos pelo valor nominal e enquanto não atendidos os requisitos para o reconhecimento no resultado, são registrados no ativo em contrapartida do passivo em conta específica de contratos públicos a realizar e são realizados em confronto com as despesas correspondentes.

i Imobilizado de Terceiros Vinculados

Os bens do ativo imobilizado adquiridos com recursos 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 Américo Brasiliense tem uma obrigação legal ou constituída que possa ser estimada de maneira confiável, e é provável que um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação. As provisões são apuradas através do desconto dos fluxos de caixa futuros esperados a uma taxa antes de impostos que reflete as avaliações atuais de mercado quanto ao valor do dinheiro no tempo e riscos específicos para o passivo. Os custos financeiros incorridos são registrados no resultado.

As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

k Ativos e passivos contingentes

O reconhecimento, a mensuração e a divulgação das contingências ativas e passivas são efetuados da seguinte forma:

Ativos contingentes não são reconhecidos contabilmente, exceto quando a Administração da FAEPA/HE Américo Brasiliense 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 Américo Brasiliense, 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 não são reconhecidos contabilmente, sendo que o valor total estimado é de R$ 19.686.015 referente a Processos Trabalhistas e Cíveis 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/HE Américo Brasiliense e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço quando a FAEPA/HE Américo Brasiliense possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo no futuro.

Estão demonstrados por seus valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes rendimentos, encargos e atualizações monetárias incorridas até a data do balanço e, no caso dos ativos, retificados por provisão para perdas quando necessário (valor justo).

m **Segregação entre circulante e não circulante**

As operações ativas e passivas com prazos inferiores ao encerramento do próximo exercício social estão classificadas no circulante, e os com prazos superiores, no não circulante.

n **Apuração do Resultado e Reconhecimento da Receita**

As receitas e as despesas são reconhecidas de acordo com o princípio contábil da competência e de acordo com a NBC TG 07 – Subvenção e Assistências.

As receitas de serviços são reconhecidas quando efetivamente realizadas, ou seja, quando os seguintes aspectos tiverem sido cumulativamente atendidos: (a) haja evidência da existência de contrato; (b) o serviço tenha sido efetivamente prestado; (c) o preço esteja fixado e determinado; e (d) o recebimento seja provável.

Receitas provenientes de contrato de gestão

As receitas provenientes de contrato de gestão são reconhecidas quando houver razoável certeza de que o benefício será recebido e que todas as correspondentes condições serão satisfeitas. Quando o benefício se refere a um item de despesa, é reconhecido como receita ao longo do período do benefício, de forma sistemática em relação aos custos cujo benefício objetiva compensar.

o **Isenções usufruídas**

Sendo a FAEPA/HE Américo Brasiliense 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

	2024	2023
Bancos	2.000	1.195
Aplicações Financeiras	7.667.436	1.772.295
	7.669.436	**1.773.490**

As aplicações financeiras com recursos oriundos dos Contratos públicos que visam à operacionalização da gestão e execução das atividades e serviços de saúde no Hospital Estadual Américo Brasiliense – HEAB, são resgatadas exclusivamente para atender o objeto de cada Contrato firmado.

5 Contratos Públicos a Receber

	2024			2023		
	Circulante	**Não circulante**	**Total**	**Circulante**	**Não circulante**	**Total**
Contratos Públicos a Receber	51.277.212	-	51.277.212	84.775.580	49.452.421	134.228.001
Total	**51.277.212**	**-**	**51.277.212**	**84.775.580**	**49.452.421**	**134.228.001**

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

6 Estoques

	2024	**2023**
Medicamentos e Materiais de Consumo	4.717.091	4.134.557
	4.717.091	**4.134.557**

Em 31 de dezembro de 2024 e de 2023, a FAEPA/HE Américo Brasiliense não efetuou provisões para obsolescência ou quebra de estoque.

7 Adiantamentos

	2024	**2023**
Adiantamento para Despesas	2.000	1.000
Adiantamento de Férias	289.814	294.709
Adiantamento Pensão Judicial sobre Férias	165	57
	291.979	**295.766**

8 Imobilizado

a Composição do saldo

Bens de terceiros

	Taxa média anual de			**2024**	**2023**
Descrição	**depreciação**	**Custo**	**Depreciação acumulada**	**Líquido**	**Líquido**
Equipamentos de Informática	20%	1.011.600	(539.615)	471.985	360.057
Máquinas e Equipamentos	10%	3.628.931	(847.466)	2.781.465	2.279.948
Móveis e Utensílios	10%	821.335	(251.547)	569.788	495.149
		5.461.866	**(1.638.628)**	**3.823.238**	**3.135.154**

b Movimentações ocorridas no exercício

	Custo histórico	(-) Depreciação acumulada	Total
Saldos em 1º de janeiro de 2023	**2.857.132**	**(769.232)**	**2.087.900**
Aquisição	1.439.266	(391.364)	1.047.902
Baixa	(648)	-	(648)
Saldos em 31 de dezembro de 2023	**4.295.750**	**(1.160.596)**	**3.135.154**
Aquisição	1.168.470	(478.032)	690.438
Baixa	(2.354)	-	(2.354)
Saldos em 31 de dezembro de 2024	**5.461.866**	**(1.638.628)**	**3.823.238**

9 Fornecedores

	2024	2023
Fornecedores Nacionais	2.257.035	1.745.037
	2.257.035	**1.745.037**

10 Obrigações com Pessoal e Sociais

	2024	2023
Salários a Pagar	2.559.997	2.484.096
INSS a Recolher sobre Salários	285.661	252.516
FGTS a Recolher	444.520	432.936
INSS Sobre Serviços	19.258	16.828
Rescisões	4.093	577
Pensão Judicial	4.168	4.649
Contribuição Sindical	13.864	1.014
	3.331.561	**3.192.616**

11 Obrigações Tributárias

	2024	2023
IRRF a Recolher	934.021	951.120
ISS a Recolher	3.990	4.022
COFINS / PIS / CSLL Retenção a Recolher	49.570	45.302
	987.581	**1.000.444**

12 Contratos Públicos a Realizar

	2024			2023		
	Circulante	Não circulante	Total	Circulante	Não circulante	Total
Contratos Públicos a Realizar	53.227.199	-	53.227.199	80.563.554	49.452.421	130.015.975
	53.227.199	**-**	**53.227.199**	**80.563.554**	**49.452.421**	**130.015.975**

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 2024 foram registrados no resultado, em receita de contrato, o montante de R$ 84.728.053 (R$ 81.391.045 em 2023).

13 Outras Obrigações

	2024	2023
Empréstimos Consignados de Empregados	171.046	167.098
Convênio Médico Funcionários	(179.390)	(123.501)
	(8.344)	**43.597**

14 Provisão para Contingências e Depósitos Judiciais

A FAEPA/HE Américo Brasiliense é parte em processos trabalhistas, 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.

Os depósitos judiciais, nas demonstrações contábeis estão assim compostos:

	2024	2023
	Depósito judicial	**Depósito judicial**
Processos Trabalhistas	881.676	559.776
	881.676	**559.776**

15 Imobilizado de Terceiro Vinculado

	2024	2023
Bens de Terceiros	3.823.238	3.135.154
	3.823.238	**3.135.154**

Representado pelo montante líquido do ativo imobilizado bens de terceiros, registrados no ativo não circulante. (Nota 8).

16 Outras Receitas

	2024	2023
Receita com Doações	323.476	277.622
Outras Receitas	32.190	23.302
	355.666	**300.924**

17 Despesas com Pessoal

	2024	2023
13º Salário	(3.473.578)	(3.404.269)
Férias	(4.722.324)	(4.685.273)
FGTS	(3.782.996)	(3.721.723)
Salários	(38.890.294)	(37.764.384)
Vale Transporte	(133.726)	(134.231)
Cestas Básicas de Natal	(142.820)	(102.245)
Vale Cesta Básica	(1.363.124)	(961.083)
	(52.508.862)	**(50.773.208)**

18 Medicamentos e Material de Consumo

	2024	2023
Combustíveis e Lubrificantes	(289.354)	(346.434)
Gêneros Alimentícios	(2.774.464)	(2.657.539)
Materiais Auxiliares e de Consumo	(1.303.380)	(1.654.569)
Materiais de Higiene e Limpeza	(2.456.196)	(2.235.274)
Material Médico, Odontolog. Lab. e Veterinário	(5.891.339)	(5.401.972)
Materiais de Informática e Escritório	(216.892)	(271.163)
Medicamentos	(2.355.220)	(2.584.038)
	(15.286.845)	**(15.150.989)**

19 Despesas Gerais e Administrativas

	2024	2023
Agua	(1.344)	(2.019)
Energia Elétrica	(65)	(254)
Telefonia Celular	(8.369)	(9.986)
Telefonia Fixa	(93.027)	(99.031)
Anuidades, Contrib. E Mensalidades	(19.852)	(12.848)
Fretes e Carretos	-	(1.910)
Impostos, Taxas e Multas	(641)	(621)
Seguros Diversos	(2.751)	(8.687)
Locomoção, Transportes E Estadias	(1.216)	(1.378)
Locação De Equipamentos	(236.868)	(213.710)
Locação de Cilindros para Gases Medicinais	(6.596)	(4.830)
Hospedagem e Alimentação	(11.511)	(6.616)
Custas Judiciais	(266.154)	(64.416)
Outras Despesas	(696)	(1.712)
Passagens Aéreas	-	(1.216)
Custeio Administrativo	(2.147.988)	(1.725.487)
Contribuição Sindical - Hosp. Filantrópicos	(6.371)	(5.172)
Esterilização	(1.235)	-
Coleta De Lixo Especial	(146.541)	(165.560)
Internet A Cabo	(213.246)	(241.720)
Correio	(4.139)	(6.036)
	(3.168.610)	**(2.573.209)**

20 Serviços de Terceiros

	2024	2023
Man. Em Elevadores	(32.274)	(31.907)
Man. Em Equipamentos Hospitalares	(336.765)	(451.572)
Man. Em Imóveis	(61.341)	(48.533)
Man. Em Informática	(45.097)	(45.727)
Man. Em Veículos	(28.482)	(19.908)
Outras Manutenções	(402.282)	(212.989)
Serv. C/ Cursos e Congressos - PJ	(5.340)	(12.665)
Serv. C/ Diversos - PJ	(450.250)	(451.631)
Serv. C/ Informática – PJ	(136.293)	(76.001)
Serv. C/ Laborat., Exames e Esterilização – PJ	(730.064)	(415.125)
Serv. C/ Limpeza e Higiene - PJ	(17.668)	(10.330)
Serv. C/ Médicos – PJ	(3.568.990)	(3.362.269)
Serv. C/ Gráficos – PJ	(34.712)	(45.770)
Serv. C/ Consultoria – PJ	(100.374)	(101.269)
Serv. C/Outros Prof. De Saúde - PJ	(26.975)	-
Serv. C/ Segurança e Vigilância – PJ	(1.555.012)	(1.557.291)
Serv. C/ Obras e Instalações	-	(15.153)
Serv. C/ Lavanderia – PJ	(821.540)	(800.484)
Serv. C/ Projetos Executivos – PJ	-	(18.700)
Serv. C/ Correios, Fretes e Carretos – PJ	(581.353)	(596.504)
Serv. C/Outros Prof. De Saúde - PF	(3.740)	-
Serv. C/ Hospedagem - PJ	-	(6.013)
Serv. C/ Cooperativas Médicas – PJ	(4.600.620)	(4.109.047)
Serv. C/ Médicos - PF	(129.453)	(140.407)
Serv. C/ Diversos – PF	(2.772)	(2.195)
Serv. C/ Ambulâncias – PJ	(3.560)	-
	(13.674.957)	**(12.531.490)**

21 Resultado Financeiro Líquido

	2024	2023
Receitas Financeiras		
Descontos Obtidos	2.211	2.333
Rendimentos Sobre Deposito em Juízo	3.451	1.036
Rendimentos sobre Aplicações Fundos	557.393	298.392
	(563.055)	**301.761**
Despesas Financeiras		
Despesas Bancarias	(19.264)	(23.056)
	(19.264)	**(23.056)**
	543.791	**(278.705)**

22 Aplicação dos recursos

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

23 Prestação de Serviços ao SUS

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

NÚMEROS DE ATENDIMENTOS	2024	2023
Atendimentos Realizados para o SUS	96.941	94.446
Atendimentos Totais	96.941	94.446
% do SUS nos Atendimentos	**100%**	**100%**

NÚMEROS DE INTERNAÇÕES	2024	2023
Atendimentos Realizados para o SUS	3.728	3.805
Atendimentos Totais	3.728	3.805
% do SUS nas Internações	**100%**	**100%**

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 2024 está demonstrado a seguir, conforme seus principais indicadores:

a Hospital Estadual Américo Brasiliense

Descrição	Pactuado	Realizado	%
Atendimentos / Consultas	4.560	4.416	96,84%
Internações	3.720	3.728	100,22%
Cirurgias	4.560	4.332	95,00%
Consulta de urgência	720	722	100,28%
Consultas não médicas	1.560	1.500	96,15%
Paciente Dia	-	19.201	-

b AME Américo Brasiliense

Descrição	Pactuado	Realizado	%
Atendimentos / Consultas	72.528	71.015	97,91%
Cirurgias	1.680	1.903	113,27%
Consultas não médicas	12.720	13.053	102,62%
SADT (Externo)	19.968	18.956	94,93%

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 2024 e de 2023:

	2024	2023
INSS sobre Serviços de Autônomos	(26.445)	(28.521)
INSS sobre Folha de Pagamento	(12.431.749)	(12.317.718)
PIS sobre Folha de Pagamento	(470.046)	(459.441)
	(12.928.240)	**(12.805.680)**

25 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.

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 Américo Brasiliense – HEAB"

Aplicamos os procedimentos previamente acordados com V.Sas., a seguir descritos, em relação às informações contábeis específicas do Contrato de Gestão "Hospital Estadual Américo Brasiliense – HEAB" 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 2024, 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 Américo Brasiliense – HEAB". Esses procedimentos são assim resumidos:

1- Obtivemos e conferimos as informações contábeis específicas do Contrato de Gestão "Hospital Estadual Américo Brasiliense – HEAB" na data-base 31 de dezembro de 2024, 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 2024, 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 2024, e emitimos parecer datado de 03 de abril de 2025, no qual foram aplicados procedimentos de acordo com as normas de auditoria aplicáveis no Brasil, e o Contrato de Gestão “Hospital Estadual Américo Brasiliense – HEAB”, 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, 03 de abril de 2025.

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

LUIZ CLAUDIO GAONA GRANADOS:04265940889

Assinado de forma digital por LUIZ CLAUDIO GAONA GRANADOS:04265940889
Dados: 2025.04.03 11:03:31 -03'00'

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