

Hospital Estadual de Ribeirão Preto - HERP

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 Ribeirão Preto - HERP**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

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

Hospital Estadual de Ribeirão Preto - HERP

Balancos Patrimoniais

Em 31 de dezembro de 2024 e de 2023

Em reais

ATIVO	Nota	2024	2023	PASSIVO	Nota	2024	2023
CIRCULANTE		51.219.486	48.228.253	CIRCULANTE		51.148.237	48.102.106
Caixa e Equivalentes de Caixa	4	1.993.732	942.018	Fornecedores	9	1.171.560	1.311.899
Contratos Públicos a Receber	5	47.214.000	45.533.808	Salários e Obrigações Sociais	10	1.644.280	1.494.459
Estoques	6	1.849.903	1.585.524	Obrigações Tributárias	11	579.966	489.396
Adiantamentos	7	161.851	166.903	Provisões para Férias e Encargos		2.565.296	2.267.156
				Contratos Públicos a Realizar	12	45.246.053	42.570.693
				Outras Obrigações	13	(58.918)	(31.497)
NÃO CIRCULANTE		97.032.579	137.689.363	NÃO CIRCULANTE		97.103.828	137.815.510
Contratos Públicos a Receber	5	94.428.000	136.601.424	Contratos Públicos a Realizar	12	94.428.000	136.601.424
Depósitos Judiciais	14	57.547	2.649	Provisões para Contingências	14	128.796	128.796
Imobilizado	8	2.547.032	1.085.290	Imobilizado de Terceiros Vinculado	15	2.547.032	1.085.290
TOTAL DO ATIVO		148.252.065	185.917.616	TOTAL DO PASSIVO		148.252.065	185.917.616

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

Hospital Estadual de Ribeirão Preto - HERP

Demonstrações do Resultado

Em 31 de dezembro de 2024 e de 2023

Em reais

	Nota	2024	2023
Receitas Operacionais			
Contrato de Gestão Hospital Estadual de Ribeirão Preto-HERP		46.379.901	44.082.416
Outras Receitas	16	603.509	449.395
		46.983.410	44.531.811
Despesas Operacionais			
Despesas com Pessoal	17	(27.280.554)	(25.103.535)
Medicamentos e Material de Consumo	18	(7.425.465)	(7.677.263)
Despesas Administrativas e Gerais	19	(2.727.587)	(2.770.465)
Serviços de Terceiros	20	(9.453.548)	(8.973.987)
Despesas com Amortizações e Depreciações		(288.814)	(97.855)
Despesas com Contingências e Perdas		(37.222)	(175.696)
		(47.213.190)	(44.798.801)
		(229.780)	(266.990)
Superávit Antes do Resultado Financeiro			
Receitas (Despesas) Financeiras Líquidas	21	229.780	266.990
Superávit do Exercício		-	-

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

Hospital Estadual de Ribeirão Preto - HERP

Balço Patrimonial por Fonte de Recurso

Em 31 de dezembro de 2024

Em reais

	Fundo Estadual de Saúde	Recursos Vinculados Federais	TOTAL
ATIVO			
CIRCULANTE	49.865.093	1.354.393	51.219.486
Caixa e Equivalentes de Caixa	639.339	1.354.393	1.993.732
Convênios/Contratos Públicos a Receber	47.214.000	-	47.214.000
Estoques	1.849.903	-	1.849.903
Adiantamentos Diversos	161.851	-	161.851
NÃO CIRCULANTE	97.032.579	-	97.032.579
Realizável à Longo Prazo	94.485.547	-	94.485.547
Convênios/Contratos Públicos a Receber (L)	94.428.000	-	94.428.000
Depósitos Judiciais	57.547	-	57.547
Permanentes	2.547.032	-	2.547.032
Imobilizado	2.547.032	-	2.547.032
TOTAL DO ATIVO	146.897.672	1.354.393	148.252.065

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

Hospital Estadual de Ribeirão Preto - HERP

Balço Patrimonial por Fonte de Recurso

Em 31 de dezembro de 2024

Em reais

	Fundo Estadual de Saúde	Recursos Vinculados Federais	TOTAL
PASSIVO			
CIRCULANTE	49.793.844	1.354.393	51.148.237
Fornecedores	1.171.560	-	1.171.560
Obrigações Sociais	1.644.280	-	1.644.280
Obrigações Tributárias	579.966	-	579.966
Provisões para Férias e Encargos	2.565.296	-	2.565.296
Convênios/Contratos Públicos a Realizar	43.891.660	1.354.393	45.246.053
Outras Obrigações	(58.918)	-	(58.918)
NÃO CIRCULANTE	97.103.828	-	97.103.828
Convênios/Contratos Públicos a Realizar (L)	94.428.000	-	94.428.000
Provisões para Contingências	128.796	-	128.796
Imobilizado de Terceiros Vinculado	2.547.032	-	2.547.032
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-	-	-
Patrimônio Social	-	-	-
Superávits Acumulados	-	-	-
TOTAL DO PASSIVO	146.897.672	1.354.393	148.252.065

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	46.860.983	122.427	46.983.410
Contrato de Gestão Hospital Estadual de Ribeirão Preto-HERP	46.257.474	122.427	46.379.901
Outras Receitas Operacionais	603.509	-	603.509
DESPESAS OPERACIONAIS	(47.013.382)	(199.808)	(47.213.190)
Despesa com Pessoal	(27.280.554)	-	(27.280.554)
Medicamentos e Materiais de Consumo	(7.225.657)	(199.808)	(7.425.465)
Despesas Administrativas e Gerais	(2.727.587)	-	(2.727.587)
Serviços de Terceiros	(9.453.548)	-	(9.453.548)
Despesas com Amortizações e Depreciações	(288.814)	-	(288.814)
Despesas com Contingências e Perdas	(37.222)	-	(37.222)
SUPERAVIT ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO	(152.399)	(77.381)	(229.780)
Receitas (Despesas) Financeiras Líquidas	152.399	77.381	229.780
SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO	-	-	-

Hospital Estadual de Ribeirão Preto - HERP

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

Em reais

1 Contexto operacional

O Hospital Estadual de Ribeirão Preto (HERP) 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 do Hospital Estadual de Ribeirão Preto - HERP: Em 29 de dezembro de 2022, 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 2022/76263, tendo por objeto a operacionalização da gestão e execução das atividades e serviços de saúde no Hospital Estadual de Ribeirão Preto - HERP. Pela execução do Contrato de Gestão, a Secretaria Estadual da Saúde repassará a Fundação, nos prazos e condições acordados, a importância global estimada de R\$ 217.200.000,00, referente a recursos de custeio. O prazo de vigência do Contrato é de 5 (cinco) anos, de 1/1/2023 a 31/12/2027, 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 Ribeirão 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 Ribeirão 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 Ribeirão, cuja autorização para a sua conclusão foi dada por esta em 03 de abril de 2025.

Rua Galileu Galilei, 1.800, 10º andar, sala 1003 – Condomínio Itamaraty –14.024-193 – Ribeirão Preto – SP

Fone: (16) 3505 8100 – e-mail: contato@faepa.br

CNPJ 57.722.118/0005-74 – Sede Administrativa

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 Ribeirão.

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 Ribeirão 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 Ribeirão 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 Ribeirão 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 Ribeirão 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 Ribeirão classifica as "Aplicações financeiras".

(ii) Custo amortizado

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

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 Ribeirão. 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 Ribeirão 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 Vinculado

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 Ribeirão 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 Ribeirão 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 Ribeirão, 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\$ 4.951.664 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.

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 Ribeirão e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço quando a FAEPA/HE Ribeirão 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 Ribeirão 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>2024</u>	<u>2023</u>
Bancos	2.000	548.115
Aplicações Financeiras	1.991.732	393.903
	<u>1.993.732</u>	<u>942.018</u>

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

5 Contratos Públicos a Receber

	<u>2024</u>			<u>2023</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	47.214.000	94.428.000	141.642.000	45.533.808	136.601.424	182.135.232
	<u>47.214.000</u>	<u>94.428.000</u>	<u>141.642.000</u>	<u>45.533.808</u>	<u>136.601.424</u>	<u>182.135.232</u>

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

6 Estoques

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Medicamentos e Materiais de Consumo	1.849.903	1.585.524
	<u>1.849.903</u>	<u>1.585.524</u>

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

7 Adiantamentos

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Adiantamento para Despesas	1.000	1.000
Adiantamento de Férias	160.851	165.903
	<u>161.851</u>	<u>166.903</u>

8 Imobilizado

a Composição do saldo

Imobilizado de Terceiros Vinculados

Descrição	Taxa média anual de depreciação	2024		2023
		Custo	Depreciação acumulada	Líquido
Equipamentos de Informática	20%	523.804	(154.109)	369.695
Máquinas e Equipamentos	10%	2.507.314	(449.561)	913.636
Móveis e Utensílios	10%	167.965	(48.381)	90.892
		3.199.083	(652.051)	1.085.290

b Movimentações ocorridas no exercício

	Custo (-) Depreciação		Total
	histórico	acumulada	
Saldos em 1º de janeiro de 2023	769.109	(265.382)	503.727
Aquisição	679.418	(97.855)	581.563
Saldos em 31 de dezembro de 2023	1.448.527	(363.237)	1.085.290
Aquisição	1.750.556	(288.814)	1.461.742
Saldos em 31 de dezembro de 2024	3.199.083	(652.051)	2.547.032

9 Fornecedores

	2024	2023
Fornecedores Nacionais	1.171.560	1.311.899
	1.171.560	1.311.899

10 Obrigações com Pessoal e Sociais

	2024	2023
Salários a Pagar	1.233.333	1.101.521
INSS a Recolher sobre Salários	142.144	138.451
FGTS a Recolher	226.529	204.935
INSS Sobre Serviços	24.564	12.969
Mensalidade ASTSRP	1.638	936
Pensão Judicial	5.679	3.730
Contribuição Sindical	4.740	4.054
Mensalidade ASHC	8	9
Rescisão a Pagar	5.645	27.854
	1.644.280	1.494.459

11 Obrigações Tributárias

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
IRRF a Recolher	553.975	469.348
ISS a Recolher	1.809	1.873
COFINS / PIS / CSLL Retenção a Recolher	<u>24.182</u>	<u>18.175</u>
	<u>579.966</u>	<u>489.396</u>

12 Contratos Públicos a Realizar

	<u>2024</u>			<u>2023</u>		
	<u>Circulante</u>	<u>Não circulante</u>	<u>Total</u>	<u>Circulante</u>	<u>Não circulante</u>	<u>Total</u>
Contratos Públicos a realizar	45.246.053	94.428.000	139.674.053	42.570.693	136.601.424	179.172.117
	<u>45.246.053</u>	<u>94.428.000</u>	<u>139.674.053</u>	<u>42.570.693</u>	<u>136.601.424</u>	<u>179.172.117</u>

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\$ 46.379.901 (R\$ 44.082.416 em 2023).

13 Outras Obrigações

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Empréstimos Consignados de Empregados	64.034	62.487
Convênio Médico Funcionários	<u>(122.952)</u>	<u>(93.984)</u>
	<u>(58.918)</u>	<u>(31.497)</u>

14 Provisão para Contingências e Depósitos Judiciais

O FAEPA/HE Ribeirão é parte em diversos processos trabalhistas e cíveis, e está discutindo essas questões tanto na esfera administrativa como na judicial. As provisões para as eventuais perdas decorrentes desses processos estão quantificadas em montante considerado suficiente, com base na opinião de seus assessores jurídicos, para atender às expectativas de perdas prováveis na solução desses processos, sendo parcialmente cobertas por depósitos judiciais classificados no realizável a longo prazo.

As perdas prováveis provisionadas e os depósitos judiciais, nas demonstrações contábeis estão assim compostos:

	<u>2024</u>		<u>2023</u>	
	<u>Contingências</u>	<u>Depósito judicial</u>	<u>Contingências</u>	<u>Depósito judicial</u>
Processos Trabalhistas	128.796	57.547	128.796	2.649
	<u>128.796</u>	<u>57.547</u>	<u>128.796</u>	<u>2.649</u>

15 Imobilizado de Terceiro Vinculado

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Bens de Terceiros	2.547.032	1.085.290
	<u>2.547.032</u>	<u>1.085.290</u>

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

16 Outras Receitas

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Receita com Doações	598.425	449.067
Outras Receitas	5.084	328
	<u>603.509</u>	<u>449.395</u>

17 Despesas com Pessoal

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
13º Salário	(1.805.823)	(1.693.377)
Férias	(2.519.593)	(2.264.141)
FGTS	(1.941.888)	(1.798.816)
Salários	(20.080.304)	(17.095.437)
Vale Transporte	(106.861)	(85.120)
Prêmio Incentivo - PIN	-	(1.529.902)
Cestas Básicas de Natal	(65.620)	(50.050)
Berçários, Escolas e Creches	(140.902)	(137.057)
Vale Cesta Básica	(619.563)	(449.635)
	<u>(27.280.554)</u>	<u>(25.103.535)</u>

18 Medicamentos e Material de Consumo

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Combustíveis e Lubrificantes	(56.012)	(62.218)
Gêneros Alimentícios	(1.660.014)	(1.587.320)
Materiais Auxiliares e de Consumo	(523.696)	(679.230)
Materiais de Higiene e Limpeza	(1.158.142)	(1.221.841)
Material Médico, Odontolog. Lab. e Veterinário	(2.206.752)	(2.338.180)
Materiais de Informática e Escritório	(61.884)	(49.147)
Medicamentos	(1.758.965)	(1.739.327)
	<u>(7.425.465)</u>	<u>(7.677.263)</u>

19 Despesas Administrativas e Gerais

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Água	(668.461)	(694.838)
Energia Elétrica	(714.772)	(729.402)
Telefonia Celular	(338)	(3.838)
Telefonia Fixa	(12.057)	(12.202)
Anuidades, Contrib. E Mensalidades	(8.516)	(10.516)
Cursos e Congressos	(240)	(790)
Frete e Carretos	(978)	(1.540)
Impostos, Taxas e Multas	(830)	(1.290)
Impressos, Cartazes e Informativos	(95)	-
Seguros Diversos	(659)	(4.738)
Locomoção, Transportes E Estádias	(2.116)	(913)
Locação De Equipamentos	(53.900)	(57.000)
Hospedagem e Alimentação	(1.312)	(589)
Custas Judiciais	(11.421)	(17.040)
Outras Despesas	(19)	(4.756)
Outras Locações	(24.251)	(28.223)
Passagens Aéreas	(3.192)	(2.051)
Custeio Administrativo	(1.168.342)	(1.138.621)
Coleta De Lixo Especial	(40.940)	(46.692)
Internet A Cabo	(14.287)	(14.199)
Correio	(861)	(1.227)
	<u>(2.727.587)</u>	<u>(2.770.465)</u>

20 Serviços de Terceiros

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Man. em Elevadores	(7.797)	(11.573)
Man. em Equipamentos Hospitalares	(146.660)	(251.398)
Man. em Imóveis	(174.103)	(99.852)
Man. em Informática	(3.278)	(6.553)
Man. em Veículos	(5.705)	(13.696)
Outras Manutenções	(319.931)	(304.412)
Serv. C/ Cursos e Congressos - PJ	(6.000)	(19.430)
Serv. C/ Diversos - PJ	(181.225)	(200.906)
Serv. C/ Informática – PJ	(45.447)	(9.314)
Serv. C/ Laborat., Exames e Esterilização – PJ	(540.552)	(742.545)
Serv. C/ Limpeza e Higiene – PJ	(1.763.573)	(1.577.177)
Serv. C/ Médicos – PJ	(690.102)	(632.278)
Serv. C/ Gráficos – PJ	(19.843)	(13.264)
Serv. C/ Consultoria – PJ	(161.492)	(126.425)
Serv. C/ Segurança e Vigilância - PJ	(1.091.017)	(948.929)
Serv. C/ Obras e Instalações - PJ	-	(6.500)
Serv. C/ Lavanderia – PJ	(540.972)	(479.343)
Serv. C/ Correios, Frete e Carretos – PJ	(104.928)	(98.224)
Serv. C/ Hospedagem - PJ	(1.817)	(1.815)
Serv. C/ Cooperativas Médicas – PJ	(3.645.147)	(3.400.257)
Serv. C/ Médicos - PF	(3.959)	(30.096)
	<u>(9.453.548)</u>	<u>(8.973.987)</u>

21 Resultado Financeiro Líquido

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Receitas Financeiras		
Descontos Obtidos	1.692	13.095
Rendimentos sobre Aplicações Fundos	236.267	260.499
Rendimentos sobre Depósito em Juízo	1.524	2.864
	<u>239.483</u>	<u>276.458</u>
Despesas Financeiras		
Despesas Bancárias	(9.703)	(9.492)
Juros Pagos	-	24
	<u>(9.703)</u>	<u>(9.468)</u>
	<u>229.780</u>	<u>266.990</u>

22 Aplicação dos Recursos

Conforme determinação do Artigo 227º, Inciso VI da Instrução Normativa nº 1.071, de 15/09/2010, os recursos da FAEPA/HE Ribeirão 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	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Atendimentos Realizados para o SUS	82.684	86.369
Atendimentos Totais	82.684	86.369
% do SUS nos Atendimentos	<u>100,00%</u>	<u>100,00%</u>

NÚMEROS DE INTERNAÇÕES	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Atendimentos Realizados para o SUS	2.966	2.598
Atendimentos Totais	2.966	2.598
% do SUS nas Internações	<u>100,00%</u>	<u>100,00%</u>

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:

<u>Descrição</u>	<u>Pactuado</u>	<u>Realizado</u>	<u>%</u>
Atendimentos / Consultas	37.980	40.795	107,41%
Internações	2.304	2.966	128,73%
Cirurgias	8.400	9.124	108,62%
Consultas Não Médicas	32.220	32.765	101,69%
SADT (Externo)	14.640	15.346	104,82%
SADT (Interno)	-	30.051	-
Exames de Alta Suspeição	-	245	-
Paciente Dia	-	12.894	-

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:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
INSS sobre Serviços de Autônomos	(792)	(6.019)
INSS sobre Folha de Pagamento	(6.526.117)	(6.023.790)
Sefip / Gfip sobre Folha de Pagamento	(3.766)	(3.629)
PIS sobre Folha de Pagamento	(238.223)	(225.845)
	<u>(6.768.898)</u>	<u>(6.259.283)</u>

25 Cobertura de Seguros

A Administração da FAEPA/HE Ribeirão 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 de Ribeirão Preto - HERP”

Aplicamos os procedimentos previamente acordados com V.Sas., a seguir descritos, em relação às informações contábeis específicas do Contrato de Gestão “Hospital Estadual de Ribeirão Preto - HERP” 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 de Ribeirão Preto - HERP”. Esses procedimentos são assim resumidos:

- 1- Obtivemos e conferimos as informações contábeis específicas do Contrato de Gestão “Hospital Estadual de Ribeirão Preto - HERP” 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 de Ribeirão Preto - HERP”, 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:04265
940889

Assinado de forma digital
por LUIZ CLAUDIO GAONA
GRANADOS:04265940889
Dados: 2025.04.03 11:03:52
-03'00'

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