

Palácio dos Bandeirantes
Av. Morumbi, 4.500 - Morumbi - CEP 05698-900 - Fone: 3745-3344
Nº 67 – DOE – 09/04/21 - seção 1 – p.50

COORDENADORIA DE GESTÃO DE CONTRATOS DE SERVIÇOS DE SAÚDE

Comunicado

Em conformidade com a Lei Complementar 846, de 04-6-1998
Balanco Patrimonial - Hospital Estadual Americo Brasileiro - 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

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																																																	
HOSPITAL ESTADUAL AMÉRICO BRASILENSE - HEAB - CNPJ/INF Nº 57.722.118/0004-93																																																	
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DOS EXERCÍCIOS FINANCEIROS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E DE 2019 (EM REAIS)																																																	
Balanco Patrimonial em 31 de Dezembro de 2020 e de 2019 (Em reais)					Demonstração do Resultado para os Exercícios Finais em 31 de Dezembro de 2020 e de 2019 (Em reais)																																												
Ativo	Nota	2020	2019	Passivo	Nota	2020	2019	Recursos em 31 de Dezembro de 2020 e de 2019 (Em reais)																																									
Circulante		2020	2019	Circulante		2020	2019	Nota	2020																																								
Ativo Circulante		76.328.740	44.842.042	Passivo Circulante		76.328.740	44.842.042																																										
Caixa e Equivalentes de Caixa	6	3.845.638	2.119.411	Fornecedores	12	1.575.601	1.270.189	Receitas Operacionais	66.748.832																																								
Contratos Públicos a Receber	7	67.015.000	39.301.710	Salários e Obrigações Sociais	13	2.724.867	2.653.636	Contrato Hospital Estadual																																									
Estoques	8	496.970	3.200.174	Obrigações Tributárias	14	479.428	452.848	Americo Brasileiro - HEAB	18																																								
Impostos a Compensar	9	906.056	-	Provisões para Férias e Cargos	15	4.502.615	3.859.539	Outras Receitas Operacionais	18																																								
Adiantamentos Diversos	10	232.176	221.748	Contratos Públicos a Realizar	16	66.750.928	36.456.662	Despesas Operacionais	(67.038.779)																																								
Não Circulante		237.538.537	1.058.651	Outras Obrigações		102.429	122.125	Despesas com Pessoal	19																																								
Realizável a Longo Prazo		236.050.000	-	Não Circulante		237.538.537	1.058.651	Medicamentos e Materiais de Consumo	20																																								
Contratos Públicos a Receber	11	236.050.000	-	Contratos Públicos a Realizar	17	236.050.000	-	Despesas Administrativas e Gerais	21																																								
Bens de Terceiros	11	1.478.537	1.058.651	Bens de Terceiros	17	1.478.537	1.058.651	Serviços de Terceiros	22																																								
Total Do Ativo		313.867.277	45.890.693	Total Do Passivo		313.867.277	45.890.693	Despesas com Amortizações e Depreciações	23																																								
As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.																																																	
Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis para os Exercícios Finais em 31 de Dezembro de 2020 e de 2019 (Em reais)																																																	
1. Contexto Operacional. 1.1. Segmento Operacional: O Hospital Estadual Americo Brasileiro - 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). 1.2. Do Contrato de Gestão Hospital Estadual Americo Brasileiro - HEAB: Em 31 de junho de 2015, 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 (FAEPA), qualificada como Organização Social, Processo nº 001.0500.0000.033/2015, tendo por objeto a operacionalização da gestão e execução das atividades e serviços de saúde do Hospital Estadual Americo Brasileiro - HEAB. Pela contratação do Contrato de Gestão, a Secretaria Estadual da Saúde repassará a Fundação, nos prazos e condições acordadas, a importância global estimada de R\$ 236.050.000,00, referente a recursos de custeio. O prazo de duração do Contrato é de 5 (cinco) anos, a partir de 01 de agosto de 2015 a 31 de julho de 2020, podendo ser denunciado ou renovado, após a aprovação dos objetivos estratégicos e das metas estabelecidas e havendo concordância de ambas as partes. 2. Apresentação das Demonstrações Contábeis: Base de Preparação e Apresentação: As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que consideram as diretrizes contábeis emanadas da Lei das Sociedades por Ações (Lei nº 6.404/2006) e pelas Leis nº 11.538/07 e nº 11.941/09, adaptadas às peculiaridades das entidades de fins não lucrativos com interpretação da Instrução Técnica NBC FCG 2020 e estão de acordo com os pronunciamentos, orientações e as interpretações técnicas emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), aprovados pelas Normas Brasileiras de Contabilidade (NBC), emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC). Base de Elaboração: As demonstrações contábeis foram elaboradas considerando o custo histórico como base de valor, salvo quando indicado de outra forma. Moeda Funcional e de Apresentação: As demonstrações contábeis estão expressas em reais, que é a moeda funcional e de apresentação da FAEPA-HEAB. Aprovação das Demonstrações Contábeis: As demonstrações contábeis, incluindo as notas explicativas, são de responsabilidade da Administração da FAEPA-HEAB e foram aprovadas pela Administração em 23 de março de 2020, as quais consideram os eventos subsequentes ocorridos até esta data, que puderem ser efetivos. 3. Base de Preparação e Apresentação das Demonstrações Contábeis: As principais práticas contábeis adotadas pela FAEPA-HEAB são: a. Transações e Saldo em Moeda Estrangeira: Na elaboração das demonstrações contábeis, quando ocorrer transações em moeda estrangeira, isto é, todas aquelas que não realizadas na moeda funcional, serão convertidas pela taxa de câmbio vigente na data de cada transação. No final de cada período de relatório, esses itens monetários classificados em moeda estrangeira a) são reconhecidos pelas taxas vigentes no fim do exercício; Os ganhos e perdas de variações nas taxas de câmbio sobre os ativos e passivos monetários são reconhecidos na data do resultado. b. Instrumentos Financeiros: i. Classificação dos Instrumentos Financeiros: O valor justo por meio de outros resultados abrangentes (VJORA). ii. Custo Amortizado: O valor justo por meio do resultado (VJR). 3.2. Reconhecimento Inicial e Mensuração: Os instrumentos financeiros são reconhecidos inicialmente pelo seu valor justo acrescido dos custos diretamente atribuíveis ao seu aquisição ou emissão, exceto para instrumentos financeiros não contabilizados ao valor justo por meio do resultado do exercício. Os principais instrumentos financeiros e seus valores registrados nas demonstrações contábeis, por categoria, são resumidos a seguir. <table border="1"> <thead> <tr> <th>Descrição</th> <th>Categoria</th> <th>2020</th> <th>2019</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Ativos Financeiros</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Caixa e Bancos</td> <td>Custo Amortizado</td> <td>14.979</td> <td>1.000</td> </tr> <tr> <td>Aplicações Financeiras</td> <td>Custo Amortizado</td> <td>3.830.659</td> <td>2.118.411</td> </tr> <tr> <td>Contratos Públicos a Receber</td> <td>Custo Amortizado</td> <td>302.820.928</td> <td>39.301.710</td> </tr> <tr> <td>Total</td> <td></td> <td>306.426.526</td> <td>37.726.881</td> </tr> <tr> <td>Passivos Financeiros</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Fornecedores</td> <td>Custo Amortizado</td> <td>1.575.601</td> <td>1.270.189</td> </tr> <tr> <td>Salários e Obrigações Sociais</td> <td>Custo Amortizado</td> <td>302.820.928</td> <td>36.456.662</td> </tr> <tr> <td>Total</td> <td></td> <td>304.396.529</td> <td>37.726.881</td> </tr> </tbody> </table> b. Mensuração Subsequente: A mensuração subsequente dos instrumentos financeiros ocorre a cada data do balanço de acordo com a sua classificação, sendo os ativos e passivos financeiros da Fundação classificados nas seguintes categorias: Ativo Financeiro a Valor Justo por Meio de Outros Resultados Abrangentes (VJORA): O ativo financeiro deve ser mensurado ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes se atender as seguintes condições forem atendidas: a) o ativo financeiro for mantido dentro do modelo de negócios cujo objetivo seja atingir tanto o retorno de fluxo de caixa contratual quanto pela venda de ativos financeiros; e b) os termos contratuais do ativo financeiro derem origem, em datas especificadas, a fluxos de caixa que constituam, exclusivamente, pagamentos de principal e juros sobre o valor do principal em aberto. Ativo e Passivo Financeiro a Valor Justo Por Meio do Resultado (VJR): O ativo financeiro deve ser mensurado ao valor justo por meio do resultado, a menos que seja mensurado ao custo amortizado ou ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes. c. Caixa e Equivalentes de Caixa: Compreendem os saldos de caixa, depósitos bancários a vista e aplicações financeiras demonstradas ao custo. Ativos e Passivos Financeiros: São saldos autorizados até a data do encerramento do balanço patrimonial e têm liquidez imediata ou até 90 dias da data da aplicação e estão sujeitos a uma insignificante risco de mudança de seu valor de mercado, sendo o ganho ou perda registrado no resultado do exercício respondendo a competência. d. 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. e. Bens de Terceiros: Os bens de terceiros são registrados e demonstrados ao custo de aquisição, líquido da depreciação acumulada e das perdas por não recuperação acumuladas. O custo, quando aplicável, inclui o montante de recuperação de equipamentos, se satisfatos os critérios de reconhecimento. Quando realizada uma reposição significativa, seu custo é reconhecido no valor contábil do equipamento como reposição. O custo de reparo e manutenção dos ativos são reconhecidos no resultado conforme a ocorrência. A depreciação dos ativos inicia-se quando estão prontos para uso pretendido no momento base dos outros ativos mobiliários. O cálculo e reconhecido pelo método linear das taxas que levam em conta o tempo de vida útil econômica estimada dos bens demonstrados na nota explicativa nº 10. f. Ajuste a Valor Presente de Ativos e Passivos: Os ativos e passivos monetários cronológicos, quando relevantes, e ativos e passivos de longo prazo são ajustados pelo valor presente. O ajuste a valor presente é calculado levando-se em consideração os fluxos de caixa contratuais e a taxa de juros explícita e										Descrição	Categoria	2020	2019	Ativos Financeiros				Caixa e Bancos	Custo Amortizado	14.979	1.000	Aplicações Financeiras	Custo Amortizado	3.830.659	2.118.411	Contratos Públicos a Receber	Custo Amortizado	302.820.928	39.301.710	Total		306.426.526	37.726.881	Passivos Financeiros				Fornecedores	Custo Amortizado	1.575.601	1.270.189	Salários e Obrigações Sociais	Custo Amortizado	302.820.928	36.456.662	Total		304.396.529	37.726.881
Descrição	Categoria	2020	2019																																														
Ativos Financeiros																																																	
Caixa e Bancos	Custo Amortizado	14.979	1.000																																														
Aplicações Financeiras	Custo Amortizado	3.830.659	2.118.411																																														
Contratos Públicos a Receber	Custo Amortizado	302.820.928	39.301.710																																														
Total		306.426.526	37.726.881																																														
Passivos Financeiros																																																	
Fornecedores	Custo Amortizado	1.575.601	1.270.189																																														
Salários e Obrigações Sociais	Custo Amortizado	302.820.928	36.456.662																																														
Total		304.396.529	37.726.881																																														

FUNDAÇÃO DE APOIO AO ENSINO, PESQUISA E ASSISTÊNCIA DO HOSPITAL DAS CLÍNICAS DA FACULDADE DE MEDICINA DE RIBEIRÃO PRETO DA UNIVERSIDADE DE SÃO PAULO – FAEPA - CNPJ/MF Nº 57.722.118/0001-40
HOSPITAL ESTADUAL AMÉRICO BRASILENSE - HEAB - CNPJ/MF Nº 57.722.118/0004-93

CONTINUAÇÃO DAS NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E DE 2019 (Em reais)

17. Bens de Terceiros		2020	2019	2020		2019	
Descrição				Descrição			
Bens de Terceiros		1.478.537	1.058.651	Juros Pagos		258	
Total		1.478.537	1.058.651	Total		289.943	
Representado pelo montante líquido do ativo imobilizado e intangível vinculados ao contrato de gestão, registrados no ativo não circulante. (Nota 11.)				24. Aplicação dos Recursos: Conforme determinação do Artigo 227º, Inciso VI da Instrução Normativa nº 1.071, de 15/09/2010, os recursos da FAEPA/HEAB foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas Despesas e Investimentos Patrimoniais. 25. Prestação de Serviço 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:			
18. Outras Receitas Operacionais		2020	2019	Números de Atendimentos			
Receitas com Doações		371.493	302.457	Atendimentos realizados para o SUS	90.762	121.482	
Outras Receitas		139.826	370	Atendimentos totais	90.762	121.482	
Receita Recuperada Perdcomp (I)		1.706.019	-	% do SUS nos Atendimentos	100%	100%	
Total		2.217.338	302.827	Números de Internações			
(I) Receita referente a recuperação do PIS sobre folha de pagamento em períodos anteriores, conforme descrito na nota explicativa nº 9.				Internações realizadas para o SUS			
19. Despesas Com Pessoal		2020	2019	Internações totais	2.750	4.537	
Salários		(32.628.947)	(30.430.108)	% do SUS nas Internações	100%	100%	
13º Salário		(2.923.708)	(2.705.985)	Em razão dos contratos firmados entre a Secretaria Estadual da Saúde, com intervenção da FAEPA que tem por objetivos a gestão e execução das atividades e serviços de saúde, o desempenho assistencial em 2020 está demonstrado a seguir, conforme seus principais indicadores:			
Férias		(3.955.891)	(3.649.488)	No âmbito do Hospital Estadual Américo Brasileiro (HEAB):			
FGTS		(3.233.302)	(3.082.356)	Exercício 2020			
PIS sobre Folha		(109.809)	(362.487)	Descrição	Pactuado-SUS	Realizado-SUS	Variação %
Vale Cesta Básica		(937.109)	(624.422)	Atendimentos / Consultas	4.560	4.548	99,74
Vale Transporte		(108.013)	(156.625)	Internações	4.200	2.750	65,48
Auxílio Natalidade		-	(14.980)	Cirurgias	3.800	2.606	68,58
Cestas Básicas e Cestas de Natal		(69.128)	(56.925)	Consulta de urgência	600	1.353	225,50
Total		(43.965.907)	(41.083.376)	Consultas não médicas	3.480	3.698	106,26
20. Medicamentos e Materiais de Consumo		2020	2019	Paciente Dia	-	15.578	-
Combustíveis e Lubrificantes		(220.379)	(194.693)	No âmbito de AME Américo Brasileiro			
Gêneros Alimentícios		(1.813.006)	(1.938.130)	Exercício 2020			
Materiais Auxiliares e de Consumo		(1.014.646)	(1.072.059)	Descrição	Pactuado-SUS	Realizado-SUS	Variação %
Materiais de Higiene e Limpeza		(1.859.299)	(1.704.780)	Atendimentos / Consultas	72.528	56.467	77,86
Material Médico, Odontolog. Lab. e Veterinário		(3.835.497)	(4.340.362)	Cirurgias	1.560	1.339	85,83
Materiais de Informática e Escritório		(121.862)	(174.862)	Consultas não médicas	22.600	20.751	91,82
Medicamentos		(2.623.151)	(2.556.836)	SADT (Externo)	19.968	15.346	76,85
Total		(11.487.840)	(11.981.722)	SADT (Interno)	-	20.011	-
21. Despesas Administrativas E Gerais		2020	2019	Professor Dr. Ricardo de Carvalho Cavalli - Diretor Executivo			
Água, Luz e Telefone		(153.908)	(111.447)	Professor Dr. Valdir Francisco Muglia - Diretor Científico			
Anuidades, Contribuições e Mensalidades		(11.816)	(11.581)	Luciana Regina da Silva Silveira			
Cursos e Congressos		-	(1.978)	Assessora Contábil - CRC 1SP297836/O-0			
Impostos, Taxas e Multas		(13.127)	(278.036)	23. Receitas (Despesas) Financeiras Líquidas			
Coleta de Lixo		(106.550)	(188.638)	Descrição			
Seguros Diversos		(7.586)	(135)	Receitas:			
Locomoção, Transportes e Estádias		(36.494)	(37.084)	Descontos Obtidos			
Locação de Equipamentos		(152.063)	(133.027)	Juros Ativos			
Outras Locações		-	(1.560)	Rendimentos sobre Aplicações Fundos			
Hospedagem e Alimentação		(4.036)	(10.343)	Multa Contratual			
				Despesas:			
				Despesas Bancárias			
				Despesas s/ Aplicação em Fundos			
				Total			

RELATÓRIO DE PROCEDIMENTOS PREVIAMENTE ACORDADOS COM AS CONSTATAÇÕES FACTUAIS

Aos Administradores 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 Brasileiro - 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 Brasileiro - 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 de 31 de dezembro de 2020, apresentadas nos demonstrativos anexos, em atendimento a Portaria do Ministério da Saúde nº 1.550 de 29/07/2014, artigo 87. 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 Brasileiro - HEAB". Esses procedimentos são assim resumidos: 1. Obtivemos e conferimos as informações contábeis específicas do Contrato de Gestão "Hospital Estadual Américo Brasileiro - HEAB" na data-base de 31 de dezembro de 2020, 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 extratos das contas bancárias deste projeto com os saldos em 31 de dezembro de 2020 e comparamos esses extratos 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 e práticas contábeis. (b) em relação ao item 2, constatamos as origens dos recursos através de extratos bancários e o termo de compromisso. (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. Considerando que os procedimentos acima não se constituem em um trabalho de auditoria ou de revisão limitada conduzido de acordo com as normas de auditoria ou de revisão aplicáveis no Brasil, não expressamos qualquer asseguração sobre as informações contábeis específicas do Contrato de Gestão "Hospital Estadual Américo Brasileiro - HEAB". 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 de 31 de dezembro de 2020, na qual emitimos parecer datado de 23 de março de 2020 em que foram aplicados procedimentos de acordo com as normas de auditoria aplicáveis no Brasil e na qual o Contrato de Gestão "Hospital Estadual Américo Brasileiro - HEAB" está incluído. O nosso relatório destina-se exclusivamente à finalidade descrita no primeiro parágrafo deste relatório e a informar V.S.as. 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 projeto acima especificado 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 (SP), 23 de março de 2020.

CONAUD - Auditores Independentes S.S. - CRC 2SP022311/O-8
Luiz Cláudio Gaona Granados - Contador - CRC 1SP118402/O-3

"O BALANÇO PATRIMONIAL E DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS FORAM APRECIADOS PELO CONSELHO CONSULTIVO EM SUA 40ª REUNIÃO ORDINÁRIA, REALIZADA EM 31/03/2021 E APROVADOS PELO CONSELHO DE CURADORES E DE ADMINISTRAÇÃO DA FAEPA EM SUA 142ª REUNIÃO ORDINÁRIA REALIZADAS EM 01/04/2021"