



**FUNDAÇÃO BENEDITO PEREIRA NUNES
FBPN**

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Em 31 de Dezembro de 2023 e 2022,
acompanhados do Relatório dos Auditores Independentes

FUNDAÇÃO BENEDITO PEREIRA NUNES FBPN

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Em 31 de Dezembro de 2023 e 2022

Conteúdo

Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis

Balancos Patrimoniais

Demonstrações do Resultado do Período

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido

Demonstrações dos Fluxos de Caixa

Demonstrações dos Valores Adicionados

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Ilmos. Srs. da
Diretoria e dos Conselhos Curador e Supremo da
Fundação Benedito Pereira Nunes - FBPN
Campos dos Goytacazes - RJ

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **Fundação Benedito Pereira Nunes - FBPN**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023, e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas representam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Fundação Benedito Pereira Nunes - FBPN** em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Ênfase - CEBAS

Ressaltamos que o Certificado de Entidades Beneficentes da Assistência Social – CEBAS foi renovado até 31/12/2018, conforme Portaria SAES/MS nº 1.206 de 28/12/2023 (DOU em 02/01/2024) e os demais triênios encontram-se em análises pelos órgãos competentes. Enfatizamos conforme disposto no § 2º, do art. 37, da Lei Complementar nº 187 de 16/12/2021: “§ 2º a *certificação da entidade permanece válida até a data da decisão administrativa definitiva sobre o requerimento de renovação tempestivamente apresentado*”.

Outros assuntos - Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior

Os valores correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, apresentados para fins de comparação, foram por nós auditados e emitido relatório sem ressalva e com ênfases, datado de 14 de setembro de 2023, que não conteve qualquer modificação.

Outros assuntos - Conformidades da Lei Complementar nº 187/2021 e Decreto nº 11.791/2023

Com base na nota explicativa nº 31, destacamos as conformidades correspondentes a Lei Complementar nº 187/2021 e Decreto nº 11.791/2023, bem como em seu Estatuto:

- Artigo 4º do Estatuto da Fundação com base no Inciso II do Artigo 3º da LC nº 187/2021:

A Fundação FBPN é uma entidade sem fins lucrativos que, em caso de superávit em determinado exercício, destina integralmente os recursos à manutenção e ao desenvolvimento de seus objetivos sociais, conforme as disposições legais aplicáveis.

- Artigo 4º do Estatuto da Fundação com base no Inciso II do Artigo 3º da LC nº 187/2021:

A FBPN se enquadra no regime de imunidade tributária sobre a receita e sobre o superávit, conforme disposto no Art. 195, § 7º da Constituição Federal de 1988, bem como no Art. 14 do Código Tributário Nacional (Lei nº 5.172, de 25/10/1966). A instituição aplica seus excedentes financeiros exclusivamente na manutenção e no desenvolvimento de seus objetivos institucionais, conforme previsto em seu Estatuto Social, integralmente no território nacional.

- Parágrafo 2º do Artigo 4º do Estatuto da Fundação com base no Inciso V do Artigo 3º da LC nº 187/2021:

A Fundação FBPN não distribui resultados, dividendos, bonificações, participações ou parcelas de seu patrimônio, sob qualquer forma ou pretexto.

- Inciso IV do Artigo 3º da LC nº 187/2021: A Fundação mantém sua escrituração contábil regular, com registros detalhados de receitas e despesas, além da segregação das aplicações em gratuidade, em conformidade com as normas estabelecidas pelo Conselho Federal de Contabilidade.

- Inciso VI do Artigo 3º da LC nº 187/2021: A FBPN conserva em boa ordem, pelo prazo de 10 (dez) anos a partir da data de emissão, todos os documentos que comprovam a origem e a aplicação de seus recursos, assim como aqueles relativos a atos ou operações que impliquem alteração patrimonial.

- Artigo 9º do Estatuto da Fundação com base no Inciso I do Artigo 3º da LC nº 187/2021:

É vedado o pagamento de vencimentos, gratificações ou quaisquer outros proventos aos diretores, conselheiros, instituidores ou benfeitores, assim como vantagens ou benefícios, direta ou indiretamente, por qualquer forma ou título, em razão das competências, das funções ou das atividades que sejam atribuídas pelo estatuto, ressalvado o disposto no parágrafo único deste artigo.

- Artigo 42 do Estatuto da Fundação com base no Inciso VIII do Artigo 3º da LC nº 187/2021:

Extinta a Fundação, o destino de seu patrimônio será definido por decisão do Conselho Supremo, de acordo com os critérios estabelecidos na legislação vigente, isto é, em favor de entidades beneficentes certificadas ou a entidades públicas.

Responsabilidades da administração pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livre de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela administração da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes.

As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais;
- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade;
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração;

- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional;
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que, eventualmente, tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

Rio de Janeiro, 25 de novembro de 2024.

ANDERSON TARGINO FRANCO
SÓCIO - CONTADOR CRC - RJ - 083382/O

MEDEIROS & ASSOCIADOS AUDITORES INDEPENDENTES LTDA.
CRC - RJ - 003664/O

**Demonstração Balanço Patrimonial
Encerrado em 31 de Dezembro de 2023**

	Notas Explicativas	Saldo 2023	Saldo 2022
ATIVO		92.355.838,86 D	78.131.672,20 D
ATIVO CIRCULANTE		52.573.314,83 D	46.610.297,85 D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	4	16.270.730,15 D	24.070.848,36 D
CAIXA GERAL	4.a	4.764,25 D	1.242,14 D
Caixa Divisão Ensino		1.885,29 D	552,85 D
Caixa Divisão Hospitalar		2.878,96 D	689,29 D
BANCO CONTAS MOVIMENTOS		1.657.508,45 D	1.298.890,82 D
BANCO CONTAS MOVIMENTOS - RECURSO PROPRIO	4.b	1.657.508,45 D	1.298.890,82 D
Banco C/ Movimento Divisão Ensino		1.426.571,07 D	1.009.028,62 D
Banco Santander		130.412,03 D	- D
Caixa Econômica Federal		1.512,04 D	- D
UNICRED Regional Norte Lagos		483,10 D	4.353,52 D
Sistema de Cooperativas de Crédito do Brasil - SICOOB SUL		1.293.763,27 D	1.004.675,10 D
Sistema de Cooperativas de Crédito do Brasil - SICOOB Fluminense		400,63 D	- D
Banco C/ Movimento Div. Hospitalar		230.937,38 D	289.862,20 D
Banco do Bradesco		2,00 D	2,00 D
Caixa Econômica Federal		221.521,53 D	189.920,93 D
Sistema de Cooperativas de Crédito do Brasil - SICOOB		9.413,85 D	98.000,57 D
UNICRED Regional Norte Lagos		- D	1.938,70 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS		14.608.457,45 D	22.770.715,40 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - RECURSO PRÓPRIO	4.c	14.599.201,60 D	21.941.123,93 D
Aplicações Financeiras Divisão Ensino		11.969.352,03 D	16.126.880,41 D
Banco do Brasil		9.043,22 D	1.234.811,43 D
Banco Santander		19.974,83 D	3.373.449,92 D
Caixa Econômica Federal		1.375.172,71 D	34.355,24 D
Sistema de Cooperativas de Crédito do Brasil - SICOOB		9.088.479,94 D	11.484.263,82 D
UNICRED Regional Norte Lagos		1.476.681,33 D	- D
Aplicações Financeiras Divisão Hospitalar		2.629.849,57 D	5.814.243,52 D
Banco do Brasil		8.888,14 D	26.088,81 D
Banco do Bradesco		35.347,87 D	334.954,88 D
Banco Santander		3.668,73 D	9.942,29 D
Caixa Econômica Federal		297.662,84 D	18.874,70 D
Sistema de Cooperativas de Crédito do Brasil - SICOOB		1.342.753,57 D	3.769.701,39 D
UNICRED Regional Norte Lagos		941.528,42 D	1.654.681,45 D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - COM RESTRIÇÃO	4.d.e	9.255,85 D	829.591,47 D
Aplicações Financeiras com Restrição - Divisão Hospitalar		9.255,85 D	829.591,47 D
Caixa Econômica Federal		9.255,85 D	829.591,47 D
CRÉDITOS A RECEBER	5	33.351.023,71 D	18.756.395,24 D
CRÉDITOS A RECEBER DIVISÃO MANTENEDORA	5.a	24.430,80 D	22.053,35 D
ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS FBPN		21.745,16 D	21.066,93 D
Adiantamentos de Férias FBPN		21.745,16 D	21.066,93 D
ADIANTAMENTOS A TERCEIROS FBPN		2.685,64 D	986,42 D
Adiantamentos a Fornecedores		900,00 D	- D
Adiantamentos a Serv. Prestados		1.785,64 D	- D
Adiantamento Plano de Saúde		- D	986,42 D

ATIVO	Notas Explicativas	Saldo 2023	Saldo 2022
CRÉDITOS A RECEBER DIV. ENSINO	5.b	16.143.745,43 D	7.522.113,04 D
ANUIDADES A RECEBER FMC		13.911.616,38 D	5.668.770,44 D
Anuidades a Receber		4.327.726,68 D	1.553.496,32 D
Bolsas de Estudos		4.848,00 D	8.814,00 D
FIES		2.139.381,19 D	- D
Acordo Medicina - Cheques		136.832,61 D	736.211,03 D
(-) Juros a Apropriar Sobre Acordos a Receber FMC		328.411,39 C	311.525,09 C
Acordo Medicina - Boletos		6.107.904,20 D	5.554.526,99 D
(-) Acordo Medicina - Boletos a Apropriar		468.097,81 C	943.205,33 C
Mensalidades Medicina - SICOOB		30.759,60 D	35.270,85 D
(-) Mensalidades Medicina - Sicoob a Apropriar		- C	2.523.814,16 C
Cartões de Débito/Crédito GETNET		1.099.139,83 D	1.012.059,37 D
Negociações Extra Judiciais Medicina		185.475,98 D	50.557,24 D
(-) Juros a Apropriar Sobre Negociações Judiciais FMC		14.003,56 C	18.264,44 C
Mensalidades de Bolsa Filantropia Sub Judice FMC		1.361.883,96 D	687.492,00 D
(-) Provisão Mensalidades de Bolsas Filantropia Sub Judice		1.361.883,96 C	687.492,00 C
Mensalidades Medicina Inadimplentes LC 187/21 - CP		678.553,19 D	416.320,77 D
Novação de Dívida Medicina - CP		10.375,68 D	19.269,12 D
(-) Juros a Apropriar sobre Novação de Dívida Medicina - CP		567,77 C	1.054,43 C
Acordo Pós-Graduação - Boletos		1.699,95 D	- D
Taxas Educacionais a Receber - FMC		- D	51,00 D
Títulos Protestados Mensalidade Medicina - CP		- D	80.057,20 D
ANUIDADES A RECEBER FARMÁCIA		290.346,49 D	210.111,01 D
Anuidades a Receber		156.196,15 D	48.632,62 D
FIES		22.711,90 D	- D
Acordo Farmacia - Boletos		114.863,97 D	71.355,84 D
(-) Acordo Farmácia - Boletos a Apropriar		- C	4.450,00 C
(-) Juros a Apropriar Sobre Acordos a Receber - Farmácia		11.301,31 C	9.362,95 C
Títulos Protestados Mensalidade Farmácia - CP		1.693,30 D	12.159,89 D
Mensalidades Farmácia Inadimplentes LC 187/21 - CP		6.182,48 D	91.775,61 D
ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS FMC		1.503.218,40 D	1.416.486,34 D
Adiantamentos a Empregados FMC		- D	1.494,83 D
Adiantamentos de Férias		1.491.606,35 D	1.402.538,12 D
Adiantamento Honorários Convênio SUS		2.814,35 D	12.453,39 D
Adiantamento de Pensão Alimentícia		8.797,70 D	- D
ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS FARMÁCIA		78.923,30 D	71.666,58 D
Adiantamentos de Férias		78.923,30 D	71.666,58 D
ADIANTAMENTOS A TERCEIROS FMC		359.640,86 D	107.078,67 D
Adiantamentos a Fornecedores		239.402,20 D	98.940,47 D
Adiantamentos a Serv. Prestados		119.109,01 D	8.138,20 D
Adiantamento Plano de Saúde		1.129,65 D	- D
CONVÊNIO A RECEBER FMC		- D	48.000,00 D
CESGRANRIO		- D	48.000,00 D

ATIVO	Notas Explicativas	Saldo 2023	Saldo 2022
CRÉDITOS A RECEBER DIV. HOSPITALAR	5.c	17.138.629,67 D	11.202.334,67 D
SERVIÇOS HOSPITALARES A RECEBER HEAA		15.218.384,36 D	10.708.679,68 D
PAHIR - Prog. Apoio Hosp. Interior Regional		- D	990.000,00 D
Cheques a Receber		543,20 D	- D
Particular		18.999,64 D	22.106,71 D
Bradesco Saude Empresarial		138.430,45 D	46.048,75 D
Cassi		24.094,49 D	- D
Petrobras		32.259,98 D	18.655,56 D
Saúde Caixa		1.787,06 D	- D
Unimed		609.029,50 D	369.408,57 D
Cartao de Crédito GETNET a Receber		18.987,78 D	26.128,70 D
SUS - Alta Complexidade		1.639.492,78 D	1.154.561,46 D
SUS - Quimioterapia		561.484,82 D	497.670,08 D
SUS - Media Complexidade		448.345,13 D	323.981,07 D
SUS - Media e Alta Ambulatorial		759.260,82 D	598.825,24 D
SUS - SISCAN		23.765,11 D	36.458,35 D
SUS - APAC		45.363,46 D	51.234,16 D
Integrasus		12.416,00 D	12.416,00 D
IAC		235.949,34 D	235.949,34 D
FIDEPS		150.000,00 D	150.000,00 D
RUE		112.762,61 D	112.762,61 D
Complemento Internacao MAC		800.086,85 D	363.845,60 D
Complemento Diarias de UTI		567.659,52 D	713.693,48 D
Complemento Ambulatorio MAC		1.788.355,94 D	1.211.440,12 D
Faturas Administrativas PMCG		1.248.241,02 D	466.569,31 D
Urologia		6.770,00 D	7.180,00 D
Radioterapia Federal		273.395,00 D	241.963,00 D
Recursos de Convênio		1.723.421,40 D	247.672,01 D
Cirurgias Vasculares		891.290,63 D	218.939,72 D
Contrato SES RJ - Cirurgias Bariatricas		806.772,49 D	2.591.169,84 D
Mutirão Ortopedia		248.000,00 D	- D
S.O.S Coração		38.959,54 D	- D
Contrato PMERJ		1.992.459,80 D	- D
ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS HEAA		132.990,30 D	121.590,30 D
Adiantamentos de Salários		10.774,90 D	13,77 D
Adiantamentos de Salários Integração		25.417,00 D	25.417,00 D
Adiantamentos de Férias		89.354,23 D	95.907,13 D
Adiantamento Plano de Saúde HEAA		427,73 D	252,40 D
Adiantamento Convenio Piso Nacional		6.976,44 D	- D
Adiantamento Honorários Convênio SUS		40,00 D	- D
ADIANTAMENTOS A TERCEIROS HEAA		1.787.255,01 D	372.064,69 D
Adiantamentos a Fornecedores		1.709.950,30 D	369.064,69 D
Adiantamentos a Serviços Prestados PJ		64.432,20 D	3.000,00 D
Adiantamentos a Serviços Prestados PF		12.872,51 D	- D
CRÉDITOS A RECEBER DIV. HOSPITALAR - CSEC	5.d	44.217,81 D	9.894,18 D
SERVIÇOS HOSPITALARES A RECEBER - CSEC		234,56 D	- D
Estágios a Receber		234,56 D	- D
ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS CENTRO DE SAÚDE - CSEC		30.502,36 D	9.894,18 D
Adiantamentos de Férias		27.427,17 D	9.894,18 D
Adiantamento de Pensão Alimentícia		3.075,19 D	- D
ADIANTAMENTOS A TERCEIROS - CSEC		13.480,89 D	- D
Adiantamentos a Fornecedores		13.480,89 D	- D
ESTOQUE	6	2.894.539,67 D	3.687.306,25 D
Estoques Divisão Ensino		13.379,80 D	100.043,38 D
Estoques Divisão Hospitalar		2.881.159,87 D	3.587.262,87 D
DESPESAS ANTECIPADAS	7	41.575,30 D	16.721,53 D
Despesas Antecipadas Mantenedora FBPN		21.788,84 D	1.046,00 D
Despesas Antecipadas Divisão de Ensino		7.109,87 D	4.588,07 D
Despesas Antecipadas Divisão Hospitalar		12.676,59 D	11.087,46 D
PROCESSOS JUDICIAIS ATIVOS - CP	8	15.446,00 D	79.026,47 D
Processos Judiciais Ativos Divisão de Ensino - FMC		15.446,00 D	50.847,69 D
Processos Judiciais Ativos Divisão Hospitalar HEAA		- D	28.178,78 D

ATIVO	Notas Explicativas	Saldo 2023	Saldo 2022
ATIVO NAO CIRCULANTE		39.782.524,03 D	31.521.374,35 D
ATIVO NÃO CIRCULANTE (R.L. PRAZO) DIVISÃO MANTENEDORA		3.886.177,97 D	3.886.177,97 D
PROCESSOS JUDICIAIS ATIVOS	9.1.1	3.886.177,97 D	3.886.177,97 D
Processo Judicial a Receber FBPN		3.886.177,97 D	3.886.177,97 D
ATIVO NÃO CIRCULANTE (R.L. PRAZO) DIVISÃO DE ENSINO	9.a	3.389.937,40 D	1.981.697,78 D
CREDITOS A RECEBER ANUIDADES DIVISÃO ENSINO		3.156.713,96 D	1.748.474,34 D
Bolsa de Estudos FBPN		5.785,00 D	9.388,55 D
(-) Perdas Esperadas de Credito Bolsa de Estudos FBPN - LP	9.b	5.785,00 C	9.388,55 C
Anuidades a Receber Após o Exercício Vigente da FMC		2.903.478,33 D	1.627.353,98 D
(-) Juros a Apropriar sobre Acordos de Anuidades da FMC		171.732,08 C	109.901,93 C
Anuidades a Receber em Negociação Jurídica a Longo Prazo		996.422,37 D	1.482.985,38 D
(-) PCLD de Anuidades a Rec. em Negociação Jurídica L.P.	9.b	996.422,37 C	1.482.985,38 C
Anuidades a Receber em Negociação Jurídica a Longo Prazo Farmácia		32.617,61 D	36.930,46 D
(-) PCLD de Anuidades a Rec. em Negociação Jurídica L.P. Farmácia	9.b	32.617,61 C	36.930,46 C
Negociações Extra Judiciais Medicina LP		19.349,25 D	16.895,94 D
(-) Juros a Apropriar Sobre Negociações Extra Judiciais FMC LP		- C	5.844,05 C
Anuidades Medicina Sub Judge a Receber - LP		1.813.644,61 D	1.562.829,66 D
(-) Perdas Esperadas de Credito Sub Judge a Receber - LP	9.b	1.813.644,61 C	1.562.829,66 C
Anuidades a Receber Medicina - LP		867.986,79 D	257.918,40 D
(-) Perdas Esperadas de Credito Anuidades a Receber Medicina - LP	9.b	867.986,79 C	257.918,40 C
Títulos Protestados Mensalidade Medicina - LP		178.124,02 D	140.852,03 D
Novação de Dívida Medicina - LP		- D	8.893,28 D
(-) Juros a Apropriar Sobre Novação de Dívida Medicina - LP		- C	486,66 C
Negociações Inadimplentes Medicina LP		603.803,91 D	342.908,70 D
(-) Perdas Esperadas de Credito Negociações Inadimplentes Medicina LP	9.b	603.803,91 C	342.908,70 C
Anuidades a Receber Após o Exercício Vigente da FMC		2.521,48 D	- D
(-) Juros a Apropriar sobre Acordos de Anuidades da FMC		262,98 C	- C
Mensalidades Suspensas Medicina		145.878,00 D	- D
CREDITOS A RECEBER ANUIDADES DIVISÃO ENSINO			
Anuidades a Receber Farmácia - LP		100.327,80 D	46.066,14 D
(-) Perdas Esperadas de Credito Anuidades a Receber Farmácia - LP		100.327,80 C	46.066,14 C
Títulos Protestados Mensalidade Farmácia - LP		79.357,94 D	70.711,75 D
Negociações Inadimplentes Farmácia LP		925,00 D	1.470,00 D
(-) Perdas Esperadas de Credito Negociações Inadimplentes Farmácia LP	9.b	925,00 C	1.470,00 C
CREDITOS BLOQUEADOS FMC - LP	9.d	68.728,02 D	68.728,02 D
Depósitos Judiciais FMC		68.728,02 D	68.728,02 D
PROCESSOS JUDICIAIS ATIVOS	9.1.2	164.495,42 D	164.495,42 D
Processo Judicial a Receber FMC		164.495,42 D	164.495,42 D
ATIVO NÃO CIRCULANTE (R.L. PRAZO) DIVISÃO HOSPITALAR		9.633.423,98 D	7.326.392,64 D
SERV. HOSPITALARES A RECEBER - LP	9.c	243.408,42 D	- D
Contratualização SUS Federal		55.698,15 D	- D
Contratualização SUS Municipal		48.000,00 D	- D
Contratualização SUS Estadual		139.710,27 D	- D
Glosas SUS - Processos Administrativos - LP		- D	50.323,23 D
Contratualização Plano de Saúde - LP		- D	17.353,13 D
(-) Perdas Esperadas de Créditos dos Faturamentos Hospitalares - LP		- C	67.676,36 C
CREDITOS BLOQUEADOS HEAA - LP	9.d	77.891,93 D	64.269,01 D
Depósitos Judiciais HEAA		77.891,93 D	64.269,01 D
PROCESSOS JUDICIAIS ATIVOS	9.1.	9.312.123,63 D	7.262.123,63 D
Processo Judicial a Receber HEAA	9.1.3 e 9.1.4	7.262.123,63 D	7.262.123,63 D
Processos Judiciais Ativos CSEC	9.1.5	2.050.000,00 D	- D

ATIVO	Notas Explicativas	Saldo 2023	Saldo 2022
INVESTIMENTOS	9.e	926.264,31 D	579.829,32 D
INVESTIMENTOS FMC		444.624,90 D	282.841,74 D
Sicoob Integralização de Capital		442.625,50 D	282.278,14 D
Sicoob Fluminense - Conta Capital		1.999,40 D	563,60 D
INVESTIMENTOS Hospitalar		481.639,41 D	296.987,58 D
Unicred - Integralização de Capital - 192-9		31.233,53 D	30.539,36 D
Sicoob Integralização de Capital		450.404,78 D	266.448,22 D
Sicoob Integralização de Capital		1,10 D	- D
ATIVO IMOBILIZADO	10	21.946.720,37 D	17.747.276,64 D
BENS EM USO		36.703.717,72 D	31.898.072,04 D
BENS EM USO - RECURSOS PRÓPRIOS		35.610.638,49 D	31.811.768,23 D
BENS EM USO MANTENEDORA		1.603.117,06 D	5.156.033,46 D
Terrenos		370.000,00 D	4.022.413,44 D
Edificacoes		405.843,17 D	62.693,91 D
Moveis		- D	335.000,00 D
Moveis e Utensilios		76.506,33 D	30.687,83 D
Maquinas e Equipamentos de Informatica		133.427,67 D	102.115,55 D
Aparelhos e Equipamentos		65.079,79 D	50.862,63 D
Veiculos		141.400,00 D	141.400,00 D
Equipamentos Eletrônicos		5.169,35 D	5.169,35 D
Equipamentos de Energia Solar		405.690,75 D	405.690,75 D
BENS EM USO DIV. ENSINO		10.535.692,94 D	8.578.857,36 D
Edificacoes		5.378.485,82 D	3.803.138,67 D
Maquinas e Equipamentos		522.213,04 D	187.367,22 D
Aparelhos e Equipamentos		645.536,17 D	566.956,12 D
Instalacoes		- D	357.698,72 D
Moveis e Utensilios		760.563,18 D	693.061,60 D
Maquinas e Equipamentos de Informatica		657.040,76 D	688.464,22 D
Apar. e Instr. Didatico		893.192,38 D	694.987,64 D
Biblioteca		989.878,69 D	982.038,99 D
Equipamentos Eletrônicos		20.383,43 D	20.383,43 D
Equipamentos Médico Hospitalar		117.708,72 D	34.070,00 D
Equipamentos de Energia Solar		550.690,75 D	550.690,75 D
BENS EM USO HOSPITALAR		23.256.676,15 D	17.900.304,06 D
Edificacoes		12.195.095,40 D	5.250.550,41 D
Instalacoes		- D	2.920.813,42 D
Maquinas e Equipamentos de Informatica		940.220,94 D	912.494,41 D
Moveis e Utensilios		1.375.107,17 D	1.338.554,56 D
Veiculos		193.805,00 D	193.805,00 D
Equipamentos Médico Hospitalar		6.446.678,55 D	5.471.012,35 D
Equipamentos Gerais		1.860.043,42 D	1.624.414,96 D
Instrumentais Cirúrgicos		131.415,72 D	74.349,00 D
Equipamentos de Manutenção		250,00 D	250,00 D
Aparelhos e Equipamentos		49.261,96 D	49.261,96 D
Maquinas e Equipamentos		57.040,00 D	57.040,00 D
Equipamentos Eletrônicos		7.757,99 D	7.757,99 D
BENS EM USO CENTRO DE SAÚDE DE CUSTODOPOLIS - CSEC		215.152,34 D	176.573,35 D
Aparelhos e Equipamentos		43.857,77 D	30.870,46 D
Moveis e Utensilios		58.287,94 D	47.822,92 D
Maquinas e Equipamentos de Informatica		73.883,44 D	70.902,49 D
Equipamentos Médico Hospitalar		33.157,29 D	23.181,48 D
Equipamentos Eletrônicos		5.965,90 D	3.796,00 D
BENS EM USO - RECURSOS DE TERCEIROS		1.093.079,23 D	86.303,81 D
BENS EM USO - RECURSOS DE TERCEIROS DIV HOSPITALAR		1.093.079,23 D	86.303,81 D
Maquinas e Equipamentos de Informatica		52.218,81 D	52.218,81 D
Aparelhos e Equipamentos		49.612,00 D	34.085,00 D
Moveis e Utensilios		11.648,50 D	- D
Equipamentos Médico Hospitalar		979.599,92 D	- D

ATIVO	Notas Explicativas	Saldo 2023	Saldo 2022
DEPRECIACAO E AMORTIZACAO ACUMULADA	10	16.660.869,75 C	15.079.322,53 C
DEPRECIACAO E AMORTIZACAO ACUMULADA DE BENS EM USO		16.630.225,10 C	15.072.013,67 C
DEPRECIACAO E AMORTIZACAO ACUMULADA MANTENEDORA		528.380,41 C	374.625,60 C
Edificacoes		268.744,25 C	37.488,62 C
Imoveis - FBPN		- C	215.337,20 C
Deprec. Moveis e Utensilios		30.864,51 C	26.715,58 C
Deprec. Maquinas e Equip. de Informatica		53.713,53 C	34.887,74 C
Deprec. Aparelhos e Equipamentos		24.601,56 C	20.191,98 C
Deprec. Veículos		45.232,86 C	16.952,82 C
Deprec. Equipamentos Eletrônicos		1.602,04 C	568,12 C
Deprec. Equipamentos de Energia Solar		103.621,66 C	22.483,54 C
DEPRECIACAO E AMORTIZACAO ACUMULADA DIV. ENSINO		4.184.737,96 C	3.921.610,25 C
Edificacoes		1.407.440,09 C	917.807,45 C
Deprec. Maquinas e Equipamentos		83.113,08 C	49.007,46 C
Deprec. Aparelhos e Equipamentos		423.574,79 C	430.182,97 C
Deprec. Instalacoes		- C	286.158,72 C
Deprec. Moveis e Utensilios		568.624,73 C	619.872,55 C
Deprec. Maquinas e Equipamentos de Informatica		465.485,06 C	582.048,05 C
Deprec. Aparelhos e Instal. Didatico		468.688,78 C	434.952,79 C
Deprec. Biblioteca		609.734,27 C	564.814,95 C
Deprec. Equipamentos Eletrônicos		6.882,91 C	2.806,51 C
Deprec. Equipamentos Médico Hospitalar		10.516,99 C	3.419,70 C
Deprec. Equipamentos de Energia Solar		140.677,26 C	30.539,10 C
DEPRECIACAO E AMORTIZACAO ACUMULADA DIV. HOSPITALAR		11.631.358,84 C	10.486.296,49 C
Edificacoes		4.858.917,95 C	2.588.459,48 C
Deprec. Maquinas e Equipamentos		6.217,73 C	513,65 C
Deprec. Aparelhos e Equipamentos		17.819,14 C	22.195,39 C
Deprec. Instalacoes		- C	1.752.487,92 C
Deprec. Moveis e Utensilios		941.533,93 C	832.377,77 C
Deprec. Maquinas e Equip. de Informatica		582.614,10 C	670.122,94 C
Deprec. Veiculos		193.805,00 C	193.805,00 C
Deprec. Equipamentos Médico Hospitalar		3.560.057,31 C	3.023.204,78 C
Deprec. Equipamentos Gerais		1.397.534,70 C	1.337.485,98 C
Deprec. Instrumentais Cirúrgicos		68.182,27 C	62.222,43 C
Deprec. Equipamentos de Manutenção		158,76 C	133,80 C
Deprec. Equipamentos Eletrônicos		4.517,95 C	3.287,35 C
DEPRECIACAO E AMORTIZACAO ACUMULADA CENTRO DE SAÚDE DE CUSTODOPOLIS - CSEC		117.747,89 C	121.481,33 C
Deprec. Aparelhos e Equipamentos		21.329,85 C	27.831,97 C
Deprec. Moveis e Utensilios		37.580,98 C	37.544,58 C
Deprec. Maquinas e Equipamentos de Informatica		45.876,54 C	47.235,33 C
Deprec. Equipamentos Médico Hospitalar		9.382,68 C	6.723,81 C
Deprec. Equipamentos Eletrônicos		3.577,84 C	2.145,64 C
PERDA POR DESVALORIZACAO (IMPAIRMENT) DIV.HOSPITALAR		168.000,00 C	168.000,00 C
Perda Equipamento Hospitalar		168.000,00 C	168.000,00 C
DEPRECIACAO E AMORTIZACAO ACUMULADA DE BENS EM USO - RECURSOS DE TERCEIROS		30.644,65 C	7.308,86 C
DEPRECIACAO E AMORTIZACAO ACUMULADA - RECURSOS DE TERCEIROS DIV HOSPITALAR		30.644,65 C	7.308,86 C
Deprec. Maquinas e Equipamentos de Informatica		16.384,75 C	6.871,03 C
Deprec. Aparelhos e Equipamentos		4.839,18 C	437,83 C
Deprec. Moveis e Utensilios		498,52 C	- C
Deprec. Equipamentos Médico Hospitalar		8.922,20 C	- C
IMOBILIZADO EM ANDAMENTO	10	1.786.941,85 D	845.170,00 D
IMOBILIZADO EM ANDAMENTO MANTENEDORA		99.954,28 D	- D
Bens em Tombamento - FBPN		99.954,28 D	- D
IMOBILIZADO EM ANDAMENTO DIV. ENSINO		132.228,50 D	107.682,62 D
Obras em Andamento FMC		2.228,50 D	107.682,62 D
Equipamentos em Andamento - FMC		130.000,00 D	- D
IMOBILIZADO EM ANDAMENTO DIV. HOSPITALAR		1.504.447,90 D	737.487,38 D
Obras em Andamento HEAA		159.884,30 D	71.465,00 D
Obras Conv. Minist. Saúde Reforma UTI		249.523,60 D	205.122,39 D
Equipamentos Hospitalares de Alta Complexidade - HEAA		1.095.040,00 D	460.899,99 D
IMOBILIZADO EM ANDAMENTO CENTRO DE SAÚDE DE CUSTODOPOLIS - CSEC		50.311,17 D	- D
Obras em Andamento - CSEC		50.311,17 D	- D

ATIVO	Notas Explicativas	Saldo 2023	Saldo 2022
ATIVO INTAGÍVEL	10	196.365,36 D	71.068,50 D
ATIVO INTANGÍVEL DIV MANTENEDORA		196.365,36 D	71.068,50 D
Software		196.365,36 D	71.068,50 D
AMORTIZAÇÃO ATIVO INTAGÍVEL		79.434,81 C	3.711,37 C
AMORTIZAÇÃO ATIVO INTANGÍVEL DIV MANTENEDORA		79.434,81 C	3.711,37 C
Amortização Software		79.434,81 C	3.711,37 C
ATIVO INTAGÍVEL EM ANDAMENTO		- D	16.000,00 D
ATIVO INTANGÍVEL EM ANDAMENTO DIV MANTENEDORA		- D	16.000,00 D
Software		- D	16.000,00 D
PASSIVO			
PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO		92.355.838,86 C	78.131.672,20 C
PASSIVO CIRCULANTE		38.096.592,58 C	32.265.074,70 C
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	11	5.172.344,93 C	5.577.195,70 C
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS DIV. ENSINO		191.411,46 C	191.334,23 C
Financiamentos Unicred FMC		280.030,48 C	279.953,25 C
(-) Encargos Financ. a Apropriar - UNICRED		88.619,02 D	88.619,02 D
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS DIV. HOSPITALAR		4.980.933,47 C	5.385.861,47 C
Financiamentos Unicred HEAA		- C	47.659,33 C
Empréstimos SICOOB - HEAA		6.516.509,83 C	7.054.706,49 C
(-) Encargos Financ. a Apropriar - UNICRED		- D	4.646,45 D
(-) Encargos Financ. a Apropriar - SICOOB		1.535.576,36 D	1.711.857,90 D
FORNECEDORES	12	3.444.714,00 C	2.074.807,10 C
FORNECEDORES		3.444.714,00 C	2.057.409,90 C
Fornecedores FBPN		28.419,22 C	27.523,70 C
Fornecedores FMC		157.932,92 C	24.658,68 C
Fornecedores HEAA		3.220.517,33 C	2.005.227,52 C
Fornecedores CSEC		37.844,53 C	- C
ACORDOS COM FORNECEDORES DO HEAA		- C	17.397,20 C
Acordos com Fornecedores do HEAA no Exercício Vigente		- C	17.397,20 C
(-) Juros e Encargos em Acordos HEAA Fornec. Exerc. Vigente		- D	- D
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS	13	4.404.874,85 C	3.775.359,69 C
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS MANTENEDORA FBPN		484.197,83 C	338.335,10 C
Obrigações Trabalhistas e Sociais Mantenedora FBPN		484.197,83 C	338.335,10 C
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS DIVISÃO ENSINO		2.132.023,26 C	1.892.475,85 C
Obrigações Trabalhistas e Sociais FMC		218.368,81 C	197.334,36 C
Obrigações Trabalhistas e Sociais Docentes FMC		1.788.401,01 C	1.590.483,84 C
Obrigações Trabalhistas e Sociais Farmácia		125.253,44 C	104.657,65 C
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS DIVISÃO HOSPITALAR		1.788.653,76 C	1.544.548,74 C
Obrigações Trabalhistas e Sociais HEAA		1.692.099,80 C	1.419.442,76 C
Obrigações Trabalhistas e Sociais Integração		22.896,73 C	83.987,88 C
Obrigações Trabalhistas e Sociais Centro de Saúde - CSEC		73.657,23 C	41.118,10 C
SERVIÇOS PRESTADOS A PAGAR	14	4.479.434,57 C	3.431.528,04 C
SERVIÇOS PRESTADOS A PAGAR MANTENEDORA		55.803,68 C	40.644,18 C
Serviços Prestados a Pagar FBPN		55.803,68 C	40.644,18 C
SERVIÇOS PRESTADOS A PAGAR DIV. ENSINO		61.432,81 C	13.084,01 C
Serviços Prestados a Pagar FMC		61.432,81 C	13.084,01 C
SERVIÇOS PRESTADOS A PAGAR DIVISÃO HOSPITALAR		4.362.198,08 C	3.377.799,85 C
Serviços Prestados a Pagar HEAA		4.130.201,46 C	3.180.125,27 C
Serviços Prestados a Pagar Integração		228.700,25 C	197.674,58 C
Serviços Prestados a Pagar CSEC		3.296,37 C	- C

PASSIVO	Notas Explicativas	Saldo 2023	Saldo 2022
BOLSAS E AUXÍLIOS DISCENTES A PAGAR	24	51.001,40 C	13.992,00 C
BOLSAS E AUXÍLIOS DISCENTES A PAGAR DIVISÃO DE ENSINO		43.200,00 C	13.992,00 C
Bolsa de Monitoria a Pagar		- C	3.912,00 C
Bolsa de Extensão a Pagar - FMC		28.800,00 C	10.080,00 C
Bolsa de Extensão a Pagar - FARM		14.400,00 C	- C
BOLSAS E AUXÍLIOS DISCENTES A PAGAR DIVISÃO DE HOSPITALAR		7.801,40 C	0,00 C
Auxílio Moradia a Pagar		7.801,40 C	- C
OBRIGAÇÕES FISCAIS	15	2.086.611,79 C	1.586.546,83 C
OBRIGAÇÕES FISCAIS MANTENEDORA		173.450,74 C	102.140,54 C
Obrigações Fiscais FBPN		173.450,74 C	102.140,54 C
OBRIGAÇÕES FISCAIS DIVISÃO ENSINO		1.134.863,82 C	1.022.216,09 C
Obrigações Fiscais FMC		1.061.878,34 C	961.640,70 C
Obrigações Fiscais Farmácia		72.985,48 C	60.575,39 C
OBRIGAÇÕES FISCAIS DIVISÃO HOSPITALAR		576.171,27 C	462.190,20 C
Obrigações Fiscais HEAA		494.089,41 C	399.687,48 C
Obrigações Fiscais Integração		65.853,88 C	52.604,96 C
Obrigações Fiscais Centro de Saúde - CSEC		16.227,98 C	9.897,76 C
OBRIGAÇÕES FISCAIS COM RESTRIÇÃO		202.125,96 C	- C
OBRIGAÇÕES FISCAIS COM RESTRIÇÃO DIVISÃO HOSPITALAR		202.125,96 C	- C
Obrigações Fiscais - HEAA		202.125,96 C	- C
OUTRAS OBRIGAÇÕES	16	148.716,73 C	42.988,03 C
OUTRAS OBRIGAÇÕES DIVISÃO MANTENEDORA		35.359,11 C	8.448,75 C
SICOOB/Emprest./Func.		16.369,75 C	8.448,75 C
Plano de Saúde UNIMED		18.989,36 C	- C
OUTRAS OBRIGAÇÕES DIVISÃO ENSINO		57.832,02 C	14.642,78 C
Cartão de Crédito - SICOOB		12.643,76 C	4.568,80 C
SICOOB/Emprest./Func.		15.674,40 C	10.073,98 C
Plano de Saúde UNIMED		29.513,86 C	- C
OUTRAS OBRIGAÇÕES DIVISÃO HOSPITALAR		55.525,60 C	19.896,50 C
Cartão de Crédito - SICOOB		14,00 C	- C
SICOOB/Emprest./Func.		35.694,98 C	19.896,50 C
Plano de Saúde UNIMED		19.816,62 C	- C
CONTAS A PAGAR	17	129.409,99 C	222.182,13 C
CONTAS A PAGAR MANTENEDORA		3.672,55 C	1.986,25 C
Energia Elétrica FBPN a Pagar		3.125,43 C	1.548,18 C
Água e Esgoto FBPN a Pagar		547,12 C	328,28 C
Telefones FBPN a Pagar		- C	109,79 C
CONTAS A PAGAR DIVISÃO ENSINO		49.837,46 C	62.696,02 C
Energia Elétrica FMC a Pagar		27.980,48 C	48.779,25 C
Água e Esgoto FMC a Pagar		14.389,62 C	10.833,24 C
Telefones FMC a Pagar		326,28 C	313,34 C
Seguros a Pagar		5.253,70 C	- C
Internet a Pagar		1.887,38 C	2.770,19 C
CONTAS A PAGAR DIVISÃO HOSPITALAR		75.899,98 C	157.499,86 C
Contas a Pagar Divisão Hospitalar - HEAA		73.936,12 C	155.973,96 C
Água e Esgoto HEAA a Pagar		35.290,14 C	35.290,14 C
Telefones HEAA a Pagar		1.418,82 C	699,86 C
Gás HEAA a Pagar		32.166,87 C	115.216,72 C
Seguros a Pagar		4.872,39 C	3.010,44 C
Internet a Pagar		187,90 C	1.756,80 C
Contas a Pagar Divisão Hospitalar - CSEC		1.963,86 C	1.525,90 C
Água e Esgoto CSEC a Pagar		1.963,86 C	1.395,18 C
Telefones CSEC a Pagar		- C	130,72 C
RECEITAS ANTECIPADAS	18	3.054.700,90 C	3.049.931,94 C
RECEITAS ANTECIPADAS DIV ENSINO		3.054.700,90 C	3.049.931,94 C
Adiantamento de Mensalidades - FMC		884.001,24 C	2.956.564,12 C

	Adiantamento de Mensalidades - FARMÁCIA		30.396,79	C	93.367,82	C
	Financiamento Mensalidades SICOOB		2.140.302,87	C	-	C
PASSIVO		Notas Explicativas	Saldo 2023		Saldo 2022	
PROVISÕES		19	9.054.783,78	C	7.765.970,25	C
	PROVISÕES MANTENEDORA		893.898,55	C	567.850,18	C
	Provisões de Férias FBPN		893.898,55	C	567.850,18	C
	PROVISÕES DIVISÃO DE ENSINO		4.854.037,87	C	4.460.007,07	C
	Provisões de Férias da FMC		422.892,17	C	370.061,85	C
	Provisões de Férias Docentes FMC		4.235.540,87	C	3.928.957,27	C
	Provisões de Férias da Farmácia		195.604,83	C	160.987,95	C
	PROVISÕES DIVISÃO HOSPITALAR		3.306.847,36	C	2.738.113,00	C
	Provisões de Férias do HEAA		3.028.507,39	C	2.483.791,77	C
	Provisões de Férias Integração		160.818,34	C	189.802,92	C
	Provisões de 13º Salário Integração		-	C	3.873,45	C
	Provisões de Férias Centro de Saúde - CSEC		117.521,63	C	60.644,86	C
OUTRAS OBRIGAÇÕES COM TERCEIROS		20	280.087,54	C	212.690,03	C
	OUTRAS OBRIGAÇÕES COM TERCEIROS DIVISÃO DE ENSINO		43.780,70	C	31.771,21	C
	Outras Obrigações com Terceiros - FMC		42.612,98	C	31.279,89	C
	Outras Obrigações com Terceiros - Farmácia		1.167,72	C	491,32	C
	OUTRAS OBRIGAÇÕES COM TERCEIROS DIVISÃO HOSPITALAR		236.306,84	C	180.918,82	C
	Outras Obrigações com Terceiros - HEAA		236.306,84	C	180.918,82	C
OUTRAS OBRIGAÇÕES/PARCELAMENTOS		21	24.337,81	C	163.051,41	C
	PARCELAMENTO DIVISÃO HOSPITALAR		24.337,81	C	163.051,41	C
	Parcelamento Receita Federal - INSS		-	C	4.011,40	C
	(-) Juros A Aprop. S/ Parcelamento - INSS		-	D	768,44	D
	Parcelamentos - Prefeitura Municipal de Campos		37.485,22	C	37.485,22	C
	(-) Juros A Aprop. S/ Parcelamento Prefeitura Municipal de Campos		13.147,41	D	13.147,41	D
	Parcelamento - Concessionarias Água do Paraiba Serv.Publicos		-	C	135.470,64	C
RECURSOS DE CONVÊNIOS			5.734.574,29	C	4.325.443,22	C
	RECURSOS DE CONVÊNIOS DIVISÃO HOSPITALAR	22	2.229.721,07	C	2.372.968,77	C
	Convênio Minist. Saúde Reforma UTI		9.255,72	C	17.359,82	C
	Contrato SES RJ - Cirurgias Bariátricas		301.575,95	C	2.355.608,95	C
	Contrato PMERJ		1.918.889,40	C	-	C
RECURSOS DE CONTRATOS		23	3.504.853,22	C	1.952.474,45	C
	RECURSOS DE CONTRATOS DIVISÃO HOSPITALAR		3.504.853,22	C	1.952.474,45	C
	Contratualização PMCG		3.390.146,47	C	285.247,01	C
	Recursos PAHIR		114.706,75	C	1.667.227,44	C
CONTINGENCIAS		25	31.000,00	C	23.388,33	C
	CONTINGENCIAS DIVISÃO HOSPITALAR		31.000,00	C	23.388,33	C
	Contingencias Trabalhistas		31.000,00	C	23.388,33	C
PASSIVO NAO CIRCULANTE			15.810.627,69	C	19.023.955,42	C
PASSIVO NÃO CIRCULANTE (E. L. PRAZO)			15.810.627,69	C	19.023.955,42	C
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS		11	11.878.220,38	C	15.640.599,72	C
	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS DIVISÃO DE ENSINO		523.386,18	C	683.179,69	C
	Financiamentos Unicred		629.764,48	C	909.659,80	C
	(-) Encargos Financ. a Apropriar - UNICRED		106.378,30	D	226.480,11	D
	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS DIVISÃO HOSPITALAR		11.354.834,20	C	14.957.420,03	C
	Empréstimos SICOOB - HEAA		11.552.359,09	C	17.801.170,42	C
	(-) Encargos Financ. a Apropriar - SICOOB		197.524,89	D	2.843.750,39	D
CONTINGÊNCIAS		25	2.796.433,49	C	2.097.868,23	C
	CONTINGENCIAS DIVISÃO DE ENSINO		655.000,00	C	5.000,00	C
	Contingencias Cíveis FMC		55.000,00	C	5.000,00	C
	Contingencias Trabalhistas FMC		600.000,00	C	-	C
	CONTINGENCIAS DIVISÃO HOSPITALAR		2.141.433,49	C	2.092.868,23	C
	Contingencias Trabalhistas HEAA		652.408,75	C	937.843,49	C
	Contingencias Cíveis HEAA		1.489.024,74	C	1.155.024,74	C

PASSIVO	Notas Explicativas	Saldo 2023	Saldo 2022
PARCELAMENTOS - HEAA	21	87.908,76 C	121.381,10 C
PARCELAMENTOS DIVISÃO HOSPITALAR / RECEITA FEDERAL		- C	10.539,62 C
Parcelamento Receita Federal - Ministerio do Trabalho		- C	13.037,05 C
(-) Juros A Aprop. S/ Parcelamento - Ministerio do Trabalho		- D	2.497,43 D
PARCELAMENTOS DIV. HOSPITALAR - PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMPOS		87.908,76 C	110.841,48 C
Parcelamentos - Prefeitura Municipal de Campos		138.307,28 C	174.387,44 C
(-) Juros A Aprop. S/ Parcelamento Prefeitura Municipal de Campos		50.398,52 D	63.545,96 D
SERVIÇOS PRESTADOS A PAGAR	14	1.048.065,06 C	1.164.106,37 C
SERVIÇOS PRESTADOS A PAGAR DIVISÃO HOSPITALAR		1.048.065,06 C	1.164.106,37 C
Serviços Prestados a Pagar LP		1.048.065,06 C	1.164.106,37 C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	26	38.448.618,59 C	26.842.642,08 C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		38.448.618,59 C	26.842.642,08 C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		38.448.618,59 C	26.842.642,08 C
PATRIMÔNIO SOCIAL		27.179.034,88 C	8.762.154,31 C
Fundo Patrimonial		12.858.039,78 C	12.858.039,78 C
Patrimônio Social Incorporado		14.320.995,10 C	4.095.885,47 D
SUPERÁVIT OU DÉFICIT DO EXERCÍCIO		11.269.583,71 C	18.080.487,77 C
Superávit ou Déficit do Exercício		11.269.583,71 C	18.080.487,77 C

CAMPOS DOS GOYTACAZES / RJ 31 DE DEZEMBRO DE 2023

DR. GERALDO AUGUSTO PINTO VENÂNCIO
PRESIDENTE
CPF: 423.978.477-87

CHARLYSTON JONATHAN DE A. MACIEL
CONTADOR - CRC/RJ: 101.537/O-7
CPF: 055.173.397-78

EDGARD ANDRADE CORRÊA
1º TESOUREIRO
CPF: 274.902.338-60

Demonstração do Superávit ou Déficit do Exercício Encerrado em 31 de Dezembro de 2023

	Notas Explicativas	Saldo 2023		Saldo 2022	
Total das Receitas de Atividades Divisão Mantenedora		6.110.641,75	C	19.958.830,93	C
Receitas Atividade Divisão Mantenedora	27.1.	711.090,90	C	656.425,34	C
Taxa de Inscrição / Vestibular		333.001,00	C	391.501,00	C
Locação de Salas		356.353,90	C	219.611,62	C
Estacionamento		21.736,00	C	28.301,00	C
Receita VR Alimentação - CASHBACK		-	C	17.011,72	C
Receitas Extraordinárias FBPN	27.1.	2.847.276,29	C	17.146.711,79	C
Receita FMC		2.845.869,44	C	17.146.711,79	C
Receita Eventual		1.406,85	C	-	C
Trabalho Voluntário	27.1.	2.402.577,06	C	2.155.693,80	C
Trabalho Voluntário - FBPN		2.402.577,06	C	2.155.693,80	C
Receitas Financeiras sobre FBPN	27.1.	149.697,50	C	-	C
Descontos Obtidos		8.969,35	C	-	C
Atualização Monetária		140.728,15	C	-	C
(-) Impostos Sobre a Receita FBPN	28	281.812,92	D	1.400.145,92	D
(-) COFINS - FBPN		281.812,92	D	1.400.145,92	D
Isenções de Impostos e Contribuições Estaduais e Municipais Usufruídas FBPN	28	265.898,97	C	265.778,92	C
IPTU		259.941,84	C	252.370,72	C
IPVA		5.957,13	C	13.408,20	C
Isenções de Impostos e Contribuições Usufruídas FBPN	28	281.812,92	C	1.400.145,92	C
COFINS - FBPN		281.812,92	C	1.400.145,92	C
Isenções Trabalhistas Usufruídas FBPN	28	1.922.543,45	C	998.425,64	C
Contrib. Previd. Isenção Patronal - FBPN		1.324.091,46	C	717.956,87	C
Contrib. Prev. Patr. Isenção Acid. Trabalho FAP FBPN		134.395,29	C	35.897,84	C
Contrib. Previd. Isenção de Terceiros FBPN		383.986,51	C	208.207,51	C
PIS S/ Folha de Pagamento FBPN		78.181,61	C	36.363,42	C
Contrib. Previd. Isenção Patronal PF - FBPN		1.888,58	C	-	C
(-) Isenções Trabalhistas Usufruídas FBPN	28	1.922.543,45	D	998.425,64	D
Contrib. Previd. Isenção Patronal - FBPN		1.324.091,46	D	717.956,87	D
Contrib. Prev. Patr. Isenção Acid. Trabalho FAP FBPN		134.395,29	D	35.897,84	D
Contrib. Previd. Isenção de Terceiros FBPN		383.986,51	D	208.207,51	D
PIS S/ Folha de Pagamento FBPN		78.181,61	D	36.363,42	D
Contrib. Previd. Isenção Patronal PF - FBPN		1.888,58	D	-	D
(-) Isenções de Impostos e Contribuições Estaduais e Municipais Usufruídas FBPN	28	265.898,97	D	265.778,92	D
IPTU		259.941,84	D	252.370,72	D
IPVA		5.957,13	D	13.408,20	D

	Notas Explicativas	Saldo 2023	Saldo 2022
Custos e Despesas com a Mantenedora		15.217.107,63 D	24.967.281,43 D
Custos com a Mantenedora	29	2.615.077,82 D	2.367.194,74 D
Trabalho Voluntário - FBPN		2.402.577,06 D	2.155.693,80 D
Serviços Contratados da UFF		212.500,76 D	211.500,94 D
Despesas com Pessoal - FBPN	30.1.	7.411.259,17 D	4.108.461,91 D
13º Salário		523.039,49 D	314.746,43 D
Abono		- D	82.213,92 D
Adicional Noturno		69,82 D	- D
Anuênios e Insalubridades (Parc. Extras)		224.754,51 D	184.093,11 D
Auxílio Alimentação		305.583,40 D	208.014,42 D
Férias		791.368,07 D	521.354,37 D
Gratificações		19.737,52 D	64.146,37 D
Horas Extras		102.074,36 D	9.927,18 D
Indenizações		23.663,61 D	577,75 D
Indenizações - GRRF FBPN		15.112,90 D	260,08 D
Ordenados		5.341.596,52 D	2.738.047,53 D
Periculosidade		7.943,79 D	302,62 D
Plano de Saúde		20.842,81 D	- D
Repouso Remunerado		20.306,16 D	1.817,59 D
Vale Transportes		8.702,88 D	1.002,52 D
Uniformes e EPI's		12.991,18 D	- D
(-) Indenizações Descontadas		4.009,67 C	17.986,64 C
(-) Repouso Remunerado		695,68 C	55,34 C
(-) Vale Alimentação		1.822,50 C	- C
Despesas com Encargos Sociais FBPN	30.1.	553.923,98 D	311.362,37 D
FGTS		553.923,98 D	311.362,37 D
Despesas com Serviços de Terceiros FBPN	30.2.	748.192,55 D	473.146,60 D
Auditoria		39.000,00 D	35.100,00 D
Consultoria		149.195,00 D	43.161,80 D
Honorários Advocatícios		408.473,27 D	321.593,48 D
Treinamentos FBPN		31.178,40 D	- D
Vigilância e Monitoramento		120.345,88 D	73.291,32 D
Despesas com Materiais, Insumos e Manutenção FBPN	30.3.	129.590,17 D	101.030,67 D
Água e Esgoto		6.388,20 D	8.712,49 D
Energia Elétrica		22.497,03 D	16.420,44 D
Telefones		2.101,20 D	1.365,72 D
Bens de Pequeno Valor - FBPN		42.115,47 D	7.481,91 D
Material de Copa e Cozinha		1.619,39 D	612,49 D
Material de Escritório		861,44 D	24.225,07 D
Material de Manutenção		10.207,45 D	8.866,56 D
Material de Limpeza		79,80 D	626,96 D
Peças Automotivas		3.683,77 D	- D
Suprimentos de Informática		2.418,88 D	31.459,87 D
Conservação e Limpeza de Imóveis		1.070,28 D	- D
Manutenção de Imóveis		69,00 D	61,42 D
Manutenção de Móveis		1.812,50 D	- D
Reparo e Manutenção de Máq. e Equip.		32.296,16 D	129,41 D
Reparo e Manutenção de Veículo		2.369,60 D	1.068,33 D

	Notas Explicativas	Saldo 2023	Saldo 2022
Despesas Gerais e Administrativas FBPN	30.4.	801.321,80 D	456.793,67 D
Aluguéis de Imóveis		37.694,23 D	- D
Aluguéis de Equipamentos		14.525,43 D	- D
Assinaturas e Periódicos		1.297,80 D	- D
Brindes		- D	14.861,56 D
Combustíveis e Lubrificantes		11.963,17 D	2.856,46 D
Contribuições de Associações de Classe		6.261,00 D	5.500,00 D
Cópias e Reproduções		1.640,15 D	- D
Cursos e Seminários		129,99 D	499,00 D
Depreciações e Amortizações		196.695,61 D	69.366,83 D
Despesas com Cartório		2.440,08 D	3.632,71 D
Despesas Processuais		- D	89.437,89 D
Fretes e Carretos		908,85 D	- D
Homenagem Póstuma		2.330,00 D	2.523,30 D
Legais e Judiciais		957,69 D	- D
Licença de Uso		204.362,52 D	126.212,83 D
Postais e Telegráficas		105,60 D	98,15 D
Promoções e Eventos		46.584,81 D	8.460,18 D
Publicações e Publicidades		184.884,40 D	100.832,89 D
Refeição / Lanches		11.034,28 D	2.299,72 D
Transportes e Conduções		2.000,00 D	1.867,38 D
Viagens e Estadas		68.098,16 D	19.630,13 D
Seguros de Imóveis		1.428,87 D	- D
Seguros de Veículos		5.979,16 D	3.625,60 D
Uniformes		- D	5.089,04 D
Despesas Extraordinárias FBPN	30.7.	2.845.869,44 D	17.147.904,85 D
Perda na Baixa de Imobilizado		- D	1.193,06 D
Despesas HEAA		2.845.869,44 D	17.146.711,79 D
Despesas Tributárias FBPN	30.5.	4.122,08 D	1.386,62 D
Auto de Infração e Multas		- D	20,00 D
Impostos e Contribuições		3.938,84 D	- D
Taxas e Licenças		183,24 D	1.366,62 D
Despesas Financeiras FBPN	30.6.	107.750,62 D	- D
Juros e Multas		107.750,62 D	- D

	Notas Explicativas	Saldo 2023	Saldo 2022
Receitas Atividade Divisão Educacional Operacional	27.2.	99.881.070,27 C	95.537.706,65 C
Anuidades Graduação Medicina		62.425.606,79 C	73.172.433,21 C
Anuidades Graduação Farmácia		1.997.624,30 C	2.425.132,16 C
Anuidades Medicina FIES		5.643.269,88 C	- C
Anuidades Farmácia FIES		75.858,49 C	- C
Anuidades Medicina SICOOB		9.136.221,21 C	- C
Mensalidade Pós Graduação		2.194,05 C	- C
Anuidades Gratuitas Filantropia - Medicina Integral		15.125.760,00 C	14.701.752,00 C
Anuidades Gratuitas Filantropia - Medicina Parcial		727.200,00 C	449.514,00 C
Anuidades Gratuitas Filantropia - Medicina Integral Sub Judge		1.337.643,96 C	687.492,00 C
Anuidades Gratuitas Filantropia - Medicina Parcial Sub Judge		24.240,00 C	52.884,00 C
Anuidades Gratuitas Filantropia - Farmácia Integral		822.360,00 C	786.348,00 C
Anuidades Gratuitas Filantropia - Farmácia Parcial		48.822,48 C	28.257,78 C
Bolsas de Extensão Discente - Medicina		14.400,00 C	- C
Bolsas Monitoria Discente - Medicina		22.764,24 C	129.592,00 C
Bolsas Monitoria Discente - Farmácia		- C	4.694,00 C
Bolsas Pesquisa/Trabalho Discente - Medicina		127.960,00 C	22.680,00 C
Bolsas Pesquisa/Trabalho Discente - Farmácia		- C	2.100,00 C
Bolsas Proprias Conv Coletiva SAAE-RJ Integral - Medicina		116.352,00 C	105.768,00 C
Bolsas Proprias Conv Coletiva SAAE-RJ Parcial - Medicina		29.088,00 C	52.884,00 C
Bolsas LC 187/21 P.4º Art.22 Conv Coletiva SAAE-RJ Parcial - Medicina		29.088,00 C	52.884,00 C
Bolsas LC 187/21 P.4º Art.22 Conv Coletiva SAAE-RJ Integral - Farmácia		423.640,00 C	145.620,00 C
Bolsas LC 187/21 P.4º Art.22 Conv Coletiva SAAE-RJ Parcial - Farmácia		26.700,00 C	- C
Bolsas Proprias Conv Coletiva SAAE-RJ Parcial - Farmácia		37.189,26 C	- C
Bolsas Proprias Acordo Coletivo SINPRO Parcial - Medicina		917.888,04 C	846.144,00 C
Receita de Convênios Particulares		- C	435.000,00 C
Reversão da Provisão da PCLD - Medicina		761.873,92 C	1.336.626,90 C
Reversão da Provisão da PCLD - Farmácia		7.325,65 C	99.900,60 C
Deduções das Receitas Operacionais de Atividades Educacionais	27.2.	22.953.772,02 D	26.639.173,48 D
(-) Devolução de Mensalidade - Medicina		2.140.582,97 D	2.320.061,31 D
(-) Devolução de Mensalidade - Farmácia		169.903,88 D	88.129,19 D
(-) Estorno de Mensalidades Medicina		288.244,54 D	5.392.015,57 D
(-) Estorno de Mensalidades Farmácia		14.217,88 D	158.756,42 D
(-) Gratuidades Concedidas Medicina - Integral		15.125.760,00 D	14.701.752,00 D
(-) Gratuidades Concedidas Medicina - Parcial		727.200,00 D	449.514,00 D
(-) Gratuidades Concedidas Medicina Próprias/Convênios Integral - Sub Judge		1.337.643,96 D	687.492,00 D
(-) Gratuidades Concedidas Medicina Próprias/Convênios Parcial - Sub Judge		24.240,00 D	52.884,00 D
(-) Bolsas de Extensão Discentes - Medicina		14.400,00 D	- D
(-) Bolsas Monitoria Discentes - Medicina		22.764,24 D	129.592,00 D
(-) Bolsas Monitoria Discente - Farmácia		- D	4.694,00 D
(-) Bolsas Pesquisa/Trabalho Discentes - Medicina		127.960,00 D	22.680,00 D
(-) Bolsas Pesquisa/Trabalho Discente - Farmácia		- D	2.100,00 D
(-) Bolsas Proprias Conv Coletiva SAAE-RJ Integral - Medicina		116.352,00 D	105.768,00 D
(-) Bolsas Proprias Conv Coletiva SAAE-RJ Parcial - Medicina		29.088,00 D	52.884,00 D
(-) Bolsas LC 187/21 P.4º Art.22 Conv Coletiva SAAE-RJ Parcial - Medicina		29.088,00 D	52.884,00 D
(-) Bolsas LC 187/21 P.4º Art.22 Conv Coletiva SAAE-RJ Integral - Farmácia		423.640,00 D	145.620,00 D
(-) Bolsas LC 187/21 P.4º Art.22 Conv Coletiva SAAE-RJ Parcial - Farmácia		26.700,00 D	- D
(-) Bolsas Proprias Acordo Coletivo Parcial - Medicina		917.888,04 D	846.144,00 D
(-) Bolsas Proprias Conv Coletiva SAAE-RJ Parcial - Farmácia		37.189,26 D	- D
(-) Bolsas Incentivo Descontos Concedidos - Farmácia		509.726,77 D	611.597,21 D
(-) Gratuidades Concedidas Farmácia - Integral		822.360,00 D	786.348,00 D
(-) Gratuidades Concedidas Farmácia - Parcial		48.822,48 D	28.257,78 D
(-) Impostos Sobre a Receita FMC	28	9.245.111,70 D	8.297.584,77 D
(-) COFINS - FARMÁCIA		111.814,68 D	128.715,09 D
(-) COFINS - FMC		6.127.398,09 D	5.302.738,47 D
(-) ISS - FARMÁCIA		112.652,43 D	104.761,58 D
(-) ISS - FMC		2.893.246,50 D	2.761.369,63 D
Total das Receitas Operacionais de Atividades Divisão Educacional		67.682.186,55 C	60.600.948,40 C

	Notas Explicativas	Saldo 2023	Saldo 2022
Receitas de Outras Atividades Educacionais	27.2.	41.219,45 C	41.685,36 C
Cursos Diversos		8.170,00 C	12.530,00 C
Biblioteca - Taxas Diversas		4.927,50 C	3.780,00 C
Declarações		9.880,30 C	24.130,11 C
Emissão de Crachá		150,00 C	- C
Expedição de Diplomas		1.257,00 C	- C
Fotocópias		10,05 C	889,90 C
Impressão e Material de Informática		619,60 C	1.184,65 C
Taxa de Transferência		16.450,00 C	- C
(-) Devoluções de Taxas Diversas		85,00 D	49,30 D
(-) Devolução de Cursos e Seminários		160,00 D	780,00 D
Receitas Não Operacionais de Atividades Educacionais		902.404,73 C	472.431,68 C
Receitas com Subvenções, Doações e Convênios	27.2.	203.266,90 C	200.000,00 C
Doações e Donativos PJ		203.172,00 C	200.000,00 C
Doações e Donativos PF		94,90 C	- C
Receitas Extraordinárias	27.2.	396.737,83 C	184.231,68 C
Bonificações		- C	291,00 C
Outras Receitas		1,12 C	4,19 C
Receita Eventual		- C	18.757,76 C
Recuperação de Despesas		390.983,15 C	1.440,41 C
Processos Judiciais Trabalhistas FMC		- C	60,97 C
Processos Judiciais Cíveis		5.753,56 C	163.677,35 C
Trabalho Voluntário	27.2.	302.400,00 C	88.200,00 C
Bolsa de Extensão - Medicina		302.400,00 C	88.200,00 C
Receitas Financeiras sobre Atividades Educacionais	27.2.	2.972.191,16 C	2.053.843,52 C
Descontos Obtidos		24.032,01 C	4.131,51 C
Juros e Multas		883.569,08 C	586.266,88 C
Juros e Multas - Farmácia		22.615,48 C	27.069,36 C
Rendimentos de Aplicações Financeiras		2.041.974,59 C	1.436.375,77 C
Isenções Trabalhistas Usufruidas FMC	28	8.343.022,63 C	9.102.751,03 C
Contrib. Previd. Isenção Patronal - FMC		5.702.110,67 C	5.322.240,63 C
Contrib. Previd. Patr. Isenção Acid. Trabalho FAP FMC		285.105,55 C	1.604.523,63 C
Contrib. Prev. Patr. Isenção de Terceiros FMC		1.653.612,09 C	1.543.442,21 C
Contrib. Previd. Isenção Patronal - Farmácia		310.598,10 C	259.225,68 C
Contrib. Previd.Patr.Isenção Acid.Trabalho FAP Farmacia		15.529,90 C	12.961,27 C
Contrib. Prev. Patr. Isenção de Terceiros Farmácia		90.073,45 C	75.175,45 C
Contrib. Previd. Isenção Patronal PF - FMC		241.073,33 C	4.742,50 C
PIS s/ Folha de Pagamento - FMC		30.552,39 C	267.478,37 C
PIS s/ Folha de Pagamento - Farmácia		14.367,15 C	12.961,29 C
(-) Isenções Trabalhistas Usufruidas FMC	28	8.343.022,63 D	9.102.751,03 D
Contrib. Previd. Isenção Patronal - FMC		5.702.110,67 D	5.322.240,63 D
Contrib. Previd. Patr. Isenção Acid. Trabalho FAP FMC		285.105,55 D	1.604.523,63 D
Contrib. Prev. Patr. Isenção de Terceiros FMC		1.653.612,09 D	1.543.442,21 D
Contrib. Previd. Isenção Patronal - Farmácia		310.598,10 D	259.225,68 D
Contrib. Previd.Patr.Isenção Acid.Trabalho FAP Farmacia		15.529,90 D	12.961,27 D
Contrib. Prev. Patr. Isenção de Terceiros Farmácia		90.073,45 D	75.175,45 D
Contrib. Previd. Isenção Patronal PF - FMC		241.073,33 D	4.742,50 D
PIS s/ Folha de Pagamento - FMC		30.552,39 D	267.478,37 D
PIS s/ Folha de Pagamento - Farmácia		14.367,15 D	12.961,29 D
Isenções de Impostos e Contribuições Usufruidas FMC	28	15.940.585,01 C	19.704.358,16 C
CSLL - FARMÁCIA		991,99 C	30.594,43 C
CSLL - FMC		1.797.042,70 C	3.023.255,71 C
ISS - FARMÁCIA		112.652,43 C	104.761,58 C
ISS - FMC		2.893.246,50 C	2.761.369,63 C
COFINS - FARMÁCIA		111.814,68 C	128.715,09 C
COFINS - FMC		6.127.398,09 C	5.302.738,47 C
IRPJ - FMC		4.895.785,30 C	8.301.932,53 C
IRPJ - FARMÁCIA		1.653,32 C	50.990,72 C
Total das Receitas de Atividades Divisão Educacional		87.538.586,90 C	82.873.267,12 C

	Notas Explicativas	Saldo 2023	Saldo 2022
Custo Operacionais Div. de Ensino		50.071.621,85 D	28.022.797,02 D
Custos com Pessoal	29	26.257.226,56 D	23.643.764,25 D
13º Salário		1.915.505,12 D	1.778.797,17 D
13º Salário Farmácia		116.586,46 D	98.218,70 D
Anuênios e Insalubridades (Parc. Extras)		3.290.686,42 D	3.149.362,22 D
Anuênios e Insalubridades (Parc. Extras) Farmácia		141.322,43 D	112.315,23 D
Cursos		3.608,48 D	- D
Férias		2.453.210,06 D	2.087.056,35 D
Férias Farmácia		148.244,12 D	118.977,66 D
Gratificações		10.874.988,95 D	10.244.277,10 D
Gratificações Farmácia		793.925,76 D	618.073,20 D
Indenizações		160.195,29 D	19.086,51 D
Indenizações GRRF		484.867,41 D	76.765,53 D
(-) Indenizações Descontadas		11.828,33 C	- C
Ordenados		5.388.370,90 D	4.962.391,62 D
Ordenados Farmácia		386.822,36 D	363.656,12 D
Plano de Saúde		13.965,76 D	- D
Plano de Saúde Farmácia		4.155,37 D	- D
Preceptor de Alunos		3.000,00 D	5.023,20 D
Repouso Remunerado		- D	163,64 D
Sobreaviso		89.600,00 D	9.600,00 D
Custos com Encargos Sociais FMC	29	2.163.659,85 D	2.006.959,06 D
FGTS		2.036.856,39 D	1.902.345,60 D
FGTS Farmácia		126.803,46 D	104.613,46 D
Custos com Serviços de Terceiros FMC	29	20.851.845,60 D	2.125.845,94 D
Aulas Práticas		1.938.300,00 D	1.975.000,00 D
Cooperação Técnica - FMS		175.277,19 D	124.658,94 D
Estágio HEAA		17.400.000,00 D	- D
Estágio CSEC		1.225.324,41 D	- D
Registros de Diplomas		32.944,00 D	26.187,00 D
Transporte - Discente		80.000,00 D	- D
Custos com Insumos FMC	29	224.419,84 D	72.611,77 D
Cooperação Técnica Materiais - FMS		148.497,35 D	- D
Material Didático		192,00 D	1.873,54 D
Material para Laboratório		72.902,33 D	70.533,76 D
Material para Laboratório - Farmácia		2.828,16 D	204,47 D
Demais Bolsas Educacionais Concedidas	29	272.070,00 D	85.416,00 D
Bolsa Monitoria Discente		147.905,96 D	75.336,00 D
Bolsa Monitoria Discente Farmácia		13.034,04 D	- D
Bolsa de Extensão Discente		39.840,00 D	10.080,00 D
Bolsa de Extensão Discente Farmácia		14.400,00 D	- D
Bolsa de Trabalho/Pesquisa Discente		56.890,00 D	- D
Trabalho Voluntário FMC	29	302.400,00 D	88.200,00 D
Bolsa de Extensão - Medicina		302.400,00 D	88.200,00 D
Despesas das Atividades da Divisão Educacional		11.215.493,43 D	9.632.959,77 D
Despesas com Pessoal FMC	30.1.	3.917.848,29 D	3.512.866,33 D
13º Salário		249.140,64 D	231.635,70 D
Abono		217,04 D	68.093,22 D
Adicional Noturno		1.194,16 D	1.040,28 D
Anuênios e Insalubridades (Parc. Extras)		343.257,91 D	316.603,58 D
Auxílio Alimentação		377.348,11 D	331.347,90 D
Exames Periódicos/Admis./Demissionais		50.001,00 D	46.240,00 D
Férias		359.675,73 D	325.732,84 D
Gratificações		26.100,93 D	53.783,80 D
Horas Extras		30.053,34 D	8.111,07 D
Indenizações		23.968,32 D	38.424,92 D
Indenizações - GRRF		55.622,54 D	54.617,76 D
Ordenados		2.340.627,73 D	2.021.373,08 D
Periculosidade		16.871,85 D	11.477,66 D
Plano de Saúde		13.803,76 D	- D
Repouso Remunerado		6.276,79 D	2.168,22 D
Uniformes e EPI'S		19.390,03 D	265,80 D
Vales Transportes FMC		5.509,10 D	3.028,99 D
(-) Repouso Remunerado		335,67 C	1.078,49 C
(-) Vale Alimentação		875,02 C	- C

	Notas Explicativas	Saldo 2023	Saldo 2022
Despesas com Encargos Sociais FMC	30.1.	267.399,41 D	238.816,07 D
FGTS		267.399,41 D	238.816,07 D
Despesas com Serviços de Terceiros FMC	30.2.	309.689,55 D	14.911,68 D
Consultoria		12.004,19 D	10.886,68 D
Consultoria - Enfermagem		15.000,00 D	- D
Esterilização de Materiais e Equipamentos		7.438,15 D	- D
Outros Serviços		312,50 D	- D
Assist. Tec. Pedagógico		2.432,50 D	- D
Professor Convidado		1.000,00 D	4.025,00 D
Professor Convidado - Farmácia		14.073,96 D	- D
Vigilância e Monitoramento		257.428,25 D	- D
Despesas com Materiais, Insumos e Manutenção FMC	30.3.	1.299.196,25 D	1.378.907,76 D
Água e Esgoto		179.326,84 D	158.931,93 D
Bens de Pequeno Valor - FMC		253.133,97 D	144.372,48 D
Conservação e Limpeza de Imóveis		11.460,93 D	12.157,31 D
Energia Elétrica		269.461,57 D	396.309,11 D
Formulários e Impressos		- D	212,00 D
Gás		- D	1.410,00 D
Internet		49.861,39 D	11.622,41 D
Locação de Máquinas e Equipamentos - FMC		83.856,23 D	880,00 D
Manutenção de Imóveis		3.530,50 D	235.990,80 D
Material de Copa e Cozinha		42.386,80 D	17.977,24 D
Material de Escritório		67.617,54 D	27.001,07 D
Material de para Laboratório		- D	79,66 D
Material de Limpeza		58.096,47 D	45.107,63 D
Material de Manutenção		20.021,60 D	79.964,71 D
Material de Reprodução Gráfica		2.564,94 D	1.205,00 D
Reparo e Manutenção de Maquinas e Equipamentos		140.057,13 D	184.125,95 D
Suprimentos de Informática		80.328,87 D	14.458,94 D
Telefones FMC		37.491,47 D	47.101,52 D
Despesas Gerais e Administrativas FMC	30.4.	2.237.927,70 D	1.881.288,22 D
Aluguéis de Equipamentos		- D	65.980,89 D
Aluguéis de Imóveis		26.900,00 D	7.200,00 D
Brindes		15.654,50 D	1.044,85 D
Contrib. de Associações de Classe		23.243,88 D	14.877,77 D
Cópias e Reproduções		18.819,46 D	38.145,53 D
Cursos e Seminários		11.499,00 D	9.966,90 D
Depreciações e Amortizações		604.827,02 D	662.188,36 D
Despesas com Cartório		5.861,37 D	17.325,19 D
Despesas com Confraternização		- D	1.395,17 D
Despesas Diversas		- D	37,96 D
Despesas Processuais		258.656,00 D	71.897,44 D
Donativos e Doações		190.143,14 D	131.420,00 D
Fretes e Carretos		24.968,64 D	970,78 D
Fretes e Carretos - Farmácia		- D	124,00 D
Homenagem Póstuma		1.302,00 D	1.503,88 D
Legais e Judiciais		- D	22.100,47 D
Licença de Uso		551.073,80 D	444.501,18 D
Paisagismo		9.221,00 D	- D
Perdas e Danos		- D	5.729,29 D
Postais e Telegráficas		4.418,75 D	3.273,04 D
Promoções e Eventos		73.756,76 D	59.136,57 D
Publicações e Publicidades		149.491,21 D	70.590,43 D
Refeição / Lanches		42.987,26 D	38.644,29 D
Seguros de Imóveis		431,81 D	- D
Seguros Diversos		13.991,48 D	14.950,63 D
Seguros Diversos - Farmácia		- D	1.163,82 D
Transportes e Conduções		93.758,14 D	131.588,27 D
Viagens e Estadas		116.922,48 D	65.531,51 D
Despesas Tributárias FMC	30.5.	6.805,25 D	1.581,90 D
Impostos e Contribuições		2.955,66 D	18,35 D
Taxas e Licenças		3.849,59 D	1.563,55 D

	Notas Explicativas	Saldo 2023	Saldo 2022
Despesas Financeiras FMC	30.6.	1.255.604,70 D	724.194,19 D
Comissão de Cartão de Crédito		123.008,97 D	115.634,21 D
Comissão FIES/FGEDUC		455.833,14 D	725,20 D
Comissão SICOOB Mensalidades		438.301,52 D	439.787,04 D
Descontos Concedidos		78.482,98 D	45,80 D
Descontos Concedidos Farmácia		1,88 D	939,12 D
Despesas Bancárias		32.462,84 D	38.793,04 D
Despesas Financeiras UNICRED		120.101,81 D	128.053,91 D
Juros e Multas		6.653,56 D	215,87 D
Variações Monetárias e Cambiais		758,00 D	- D
Despesas Extraordinárias FMC	30.7.	1.921.022,28 D	1.880.393,62 D
Ajustes de Estoques		34.093,47 D	1.692,26 D
Despesas com Contingências Cíveis FMC		50.000,00 D	158.167,91 D
Despesas com Contingências Trabalhistas FMC		681.069,30 D	- D
Outras Despesas		51,00 D	- D
PCLD (Despesa Crédito Liquidação Duvidosa) Farmácia		60.451,48 D	56.326,70 D
PCLD (Despesa Crédito Liquidação Duvidosa) FMC		1.091.296,59 D	1.649.357,79 D
Perda na Baixa de Imobilizado		4.060,44 D	14.848,96 D
(-) Impostos Sobre o Superávit do Exercício FMC	28	6.695.473,31 D	11.406.773,39 D
(-) CSLL - FMC		1.797.042,70 D	8.301.932,53 D
(-) CSLL - FARMÁCIA		991,99 D	30.594,43 D
(-) IRPJ - FMC		4.895.785,30 D	3.023.255,71 D
(-) IRPJ - FARMÁCIA		1.653,32 D	50.990,72 D

	Notas Explicativas	Saldo 2023	Saldo 2022
Receitas Atividade Divisão Hospitalar		97.802.006,47 C	68.304.450,11 C
Receitas de Ambulatório e Internação do SUS Divisão Hospitalar	27.3.	40.308.504,23 C	38.861.676,09 C
Alta Complexidade Produção SUS		8.621.883,24 C	6.695.438,49 C
APAC		698.079,53 C	501.386,98 C
Diárias de UTI - COVID		- C	1.008.000,00 C
Incentivo FIDEPS SUS		1.800.000,00 C	1.800.000,00 C
Incentivo IAC SUS		2.831.392,08 C	2.831.392,08 C
Incentivo Integrasus - SUS		148.992,00 C	148.992,00 C
Média Complexidade Produção SUS		4.475.766,12 C	5.081.330,95 C
Média e Alta Ambulatorial Produção SUS		9.024.858,57 C	7.467.794,77 C
Mutirão Ortopedia - Federal		868.000,00 C	1.801.066,12 C
Quimioterapia Produção SUS		6.502.406,83 C	6.212.421,79 C
Radioterapia Federal Produção SUS		2.803.463,00 C	2.612.106,00 C
Rede Urgencia e Emergencia RUE - SUS		1.353.151,32 C	1.353.151,32 C
SISCAN - Sistema de Informação do Câncer		348.414,92 C	386.146,75 C
Média Complexidade Produção SUS - CSEC	27.9.	156.122,85 C	54.788,40 C
Acréscimo no Complemento Federal		675.973,77 C	907.660,44 C
Receitas Complementação Ambulatório e Internação SUS Div. Hospitalar	27.3.	15.911.720,59 C	14.077.879,93 C
Complemento Ambulatório Mac Pref. Munic. Campos		6.716.551,80 C	5.661.037,01 C
Complemento Diárias Uti Pref. Munic. Campos		3.573.244,44 C	3.830.968,29 C
Complemento Internação Mac Pref. Munic. Campos		2.763.589,97 C	2.531.638,75 C
Faturas Administrativas Prefeitura Municipal de Campos		2.554.261,90 C	1.788.284,60 C
Urologia Prefeitura Municipal de Campos		48.000,00 C	21.660,00 C
Acréscimo no Complemento Municipal		256.072,48 C	244.291,28 C
Receitas Complementação Ambulatório e Internação SUS Estadual Div. Hospitalar	27.3.	3.937.138,44 C	1.230.000,26 C
Cirurgias Vasculares		1.373.439,90 C	758.878,48 C
Cirurgias Bariátricas		2.054.033,00 C	471.121,78 C
Programa Assistencial - S.O.S Coração		428.554,94 C	- C
SES RJ - Contrato PMERJ		81.110,60 C	- C
Receitas de Ambulatório e Internação Convênios Div. Hospitalar	27.5.	3.261.110,71 C	2.991.496,92 C
Receita Assefaz - Convenio		122.915,30 C	7.210,52 C
Receita Bradesco - Convenio		477.016,46 C	273.679,58 C
Receita Cassi - Convenio		57.867,92 C	75.700,82 C
Receita Petrobras - Convenio		208.793,05 C	189.518,02 C
Receita SICOOB SUL - Convenio		30.075,00 C	32.730,00 C
Receita Real Grandeza - Convenio		13.562,00 C	10.237,70 C
Receita Saúde Caixa- Convenio		42.394,26 C	6.701,18 C
Receita Unimed - Convenio		2.296.628,10 C	2.374.491,94 C
Reversão da Provisão da PCLD		- C	16.646,16 C
Reversão de Glosa - Convênios		11.858,62 C	4.581,00 C
Receitas de Ambulatório e Internação Particular Div. Hospitalar	27.6.	4.164.429,70 C	3.609.563,94 C
Análises Clínicas - Part.		252.394,77 C	242.690,61 C
Citopatologia - Part.		251.215,00 C	217.020,00 C
Consultas - Part.		554.225,00 C	463.720,00 C
Densitometria Particular		124.025,00 C	114.130,00 C
Eletronecefalografia Particular		5.920,00 C	5.360,00 C
Exames Cardiológ. Não Invasivos - Part.		403.170,00 C	325.999,00 C
Hemodinâmica - Part.		168.911,33 C	114.400,00 C
Intern./Mat./Med./Txs. Diversas - Part.		673.941,70 C	711.129,52 C
Mamografia Particular		184.900,00 C	152.000,00 C
Mat./Med./Txs E Proced. Diversos - Part.		407.877,23 C	342.445,11 C
Radiologia - Part.		50.545,00 C	36.945,00 C
Tomografia Particular		144.250,00 C	120.831,00 C
Ultra-Sonografia - Part.		753.000,00 C	629.840,00 C
Oftalmologia - Part		190.054,67 C	114.320,00 C
Receita com Procedimentos Cirúrgico		- C	18.733,70 C
Receitas de Outras Atividades Div. Hospitalar	27.8.	237.243,61 C	106.084,20 C
Acréscimo de Recebimento		39.987,48 C	74.914,56 C
Fotocópias		842,00 C	1.503,49 C
Higienização Hospitalar		6.102,25 C	6.660,15 C
Inscrições no Programa de Residência Médica		23.600,00 C	21.200,00 C
Serviços de Nutrição		2.270,00 C	1.806,00 C
Ganhos de Passivos Prescritos		164.441,88 C	- C

	Notas Explicativas	Saldo 2023	Saldo 2022
Deduções das Receitas Operacionais de Atividades Hospitalar	27.7.	371.495,76 D	1.197.106,57 D
Devolução e Cancelamento de Consultas e Exames		16.529,34 D	4.696,31 D
Glosas do SUS		140.357,21 D	1.071.507,90 D
Glosas do Plano de Saúde		214.609,21 D	120.902,36 D
Receitas de Subvenções, Doações e Convênios Div Hospitalar		18.885.330,08 C	490.846,47 C
Convênios com Operadoras de Telefonia	27.8.	4.209,24 C	4.209,24 C
Convênios Diversos	27.8.	57.481,68 C	197.980,65 C
Estágios FMC - HEAA	27.8.	17.400.000,00 C	- C
Estágios FMC - CSEC	27.9.	1.225.324,41 C	- C
Doações e Donativos PJ	27.8.	152.329,51 C	269.120,22 C
Receita Conv.Minist. Saude	27.8.	45.985,24 C	19.536,36 C
Receitas Financeiras da Divisão Hospitalar		754.846,91 C	503.888,10 C
Bonificações - HEAA	27.8.	169,72 C	- C
Bonificações - CSEC		- C	223,12 C
Cartão de Crédito	27.8.	892,18 C	631,24 C
Descontos Obtidos - HEAA	27.8.	218.034,43 C	218.075,53 C
Descontos Obtidos - CSEC	27.9.	2.611,11 C	- C
Juros e Multas		- C	256,76 C
Rend. de Aplicações Financeiras - HEAA	27.8.	533.139,35 C	284.700,79 C
Rend. de Aplicações Financeiras - CSEC		0,12 C	- C
Variações Monetárias		- C	0,66 C
Receitas Extraordinárias da Divisão Hospitalar		2.576.211,00 C	670.166,14 C
Ajuste de Inventário Imobilizado		- C	6.765,48 C
Outras Receitas	27.8.	40,73 C	13,16 C
Processos Judiciais HEAA	27.8.	41.429,74 C	612.225,91 C
Processos Judiciais CSEC	27.9.	2.050.000,00 C	- C
Recuperação de Despesas - HEAA	27.8.	482.013,16 C	49.841,59 C
Recuperação de Despesas - CSEC		2.127,37 C	- C
Receita Eventual	27.8.	600,00 C	1.320,00 C
Receitas com Restrição	27.10.	6.971.810,52 C	6.959.954,63 C
Alta Complexidade com Restrição		673.631,76 C	3.960,00 C
Receita com Custeio - Medicamentos		2.194.549,30 C	500.101,04 C
Receita Recursos PAHIR - Prog. Apoio Hosp. Interior Regional		1.921.944,50 C	6.455.893,59 C
Receita Recursos de Piso Nacional de Enfermagem		2.181.684,96 C	- C
(-) Impostos Sobre a Receita HEAA	28	8.842.030,04 D	6.448.400,18 D
(-) ISS - HEAA		2.022.803,42 D	1.784.574,86 D
(-) COFINS - HEAA		6.553.392,81 D	4.658.000,79 D
(-) ISS - CSEC		4.683,69 D	1.643,66 D
(-) COFINS - CSEC		261.150,12 D	4.180,87 D
Isenções Trabalhistas Usufruidas HEAA	28	8.130.713,69 C	6.706.040,00 C
Contrib. Previd. Isenção Patronal - HEAA		4.849.191,63 C	3.744.463,72 C
Contrib. Prev. Patr. Isenção Acid. Trabalho FAP HEAA		492.192,95 C	535.489,92 C
Contrib. Previd. Isenção de Terceiros HEAA		1.406.265,58 C	1.086.456,10 C
Contrib. Previd. Isenção Patronal PF - HEAA		183.233,04 C	303.359,44 C
Contrib. Previdenciária Patronal - Integração		202.512,19 C	216.372,28 C
Contrib. Prev. Patronal Acid. Trabalho FAP - Integração		10.125,63 C	10.818,61 C
Contrib. Prev. Patronal de Terceiros - Integração		58.728,52 C	62.747,94 C
Contrib. Previd. Isenção Patronal PF - Integração		367.204,14 C	395.088,18 C
Contrib. Previdenciária Patronal - CSEC		183.293,04 C	108.109,45 C
Contrib. Prev. Patronal Acid. Trabalho FAP - CSEC		9.164,66 C	5.405,50 C
Contrib. Prev. Patronal de Terceiros - CSEC		53.154,98 C	31.351,74 C
Contrib. Previd. Isenção Patronal PF - CSEC		1.597,47 C	1.368,25 C
PIS S/Folha de Pagamento HEAA		296.171,96 C	188.507,82 C
PIS S/Folha de Pagamento - Integração		9.392,06 C	11.080,48 C
PIS S/Folha de Pagamento - CSEC		8.485,84 C	5.420,57 C

	Notas Explicativas	Saldo 2023	Saldo 2022
(-) Isenções Trabalhistas Usufruídas HEAA	28	8.130.713,69 D	6.706.040,00 D
Contrib. Previd. Isenção Patronal - HEAA		4.849.191,63 D	3.744.463,72 D
Contrib. Prev. Patr. Isenção Acid. Trabalho FAP HEAA		492.192,95 D	535.489,92 D
Contrib. Previd. Isenção de Terceiros HEAA		1.406.265,58 D	1.086.456,10 D
Contrib. Previd. Isenção Patronal PF - HEAA		183.233,04 D	303.359,44 D
Contrib. Previdenciária Patronal - Integração		202.512,19 D	216.372,28 D
Contrib. Prev. Patronal Acid. Trabalho FAP - Integração		10.125,63 D	10.818,61 D
Contrib. Prev. Patronal de Terceiros - Integração		58.728,52 D	62.747,94 D
Contrib. Previd. Isenção Patronal PF - Integração		367.204,14 D	395.088,18 D
Contrib. Previdenciária Patronal - CSEC		183.293,04 D	108.109,45 D
Contrib. Prev. Patronal Acid. Trabalho FAP - CSEC		9.164,66 D	5.405,50 D
Contrib. Prev. Patronal de Terceiros - CSEC		53.154,98 D	31.351,74 D
Contrib. Previd. Isenção Patronal PF - CSEC		1.597,47 D	1.368,25 D
PIS S/Folha de Pagamento HEAA		296.171,96 D	188.507,82 D
PIS S/Folha de Pagamento - Integração		9.392,06 D	11.080,48 D
PIS S/Folha de Pagamento - CSEC		8.485,84 D	5.420,57 D
Isenções de Impostos e Contribuições Usufruídas HEAA	28	10.007.186,48 C	6.448.400,18 C
ISS - HEAA		2.022.803,42 C	1.784.574,86 C
ISS - CSEC		4.683,69 C	1.643,66 C
IRPJ - HEAA		380.879,78 C	- C
IRPJ - CSEC		461.568,70 C	- C
COFINS - HEAA		6.553.392,81 C	4.658.000,79 C
COFINS - CSEC		261.150,12 C	4.180,87 C
CSLL - CSEC		176.951,24 C	- C
CSLL - HEAA		145.756,72 C	- C
Custos Operacionais Divisão Hospitalar		67.555.281,14 D	52.195.200,55 D
Custos com Pessoal Divisão Hospitalar		21.871.918,63 D	17.784.497,52 D
Custos com Pessoal HEAA	29	18.440.436,96 D	14.818.437,52 D
13º Salário		1.336.967,92 D	1.089.343,85 D
Adicional Noturno		377.790,68 D	283.547,42 D
Anuênios e Insalubr. Produtiv. (Parc. Extras)		962.964,16 D	757.960,56 D
Férias		1.887.788,80 D	1.560.921,59 D
Gratificações		740.758,31 D	582.847,96 D
Horas Extras		48.370,56 D	61.946,37 D
Indenizações		61.163,66 D	27.843,44 D
Indenizações GRRF		102.914,28 D	64.812,30 D
(-) Indenizações Descontadas		11.982,75 C	33.038,50 C
Ordenados		12.101.670,73 D	9.722.834,27 D
Periculosidade		482.373,83 D	437.805,55 D
Repouso Remunerado		340.385,34 D	243.566,10 D
(-) Repouso Remunerado		12.180,46 C	7.254,06 C
(-) Vale Alimentação		2.881,00 C	- C
Sobreaviso		4.289,12 D	376,24 D
Vales Transportes HEAA		20.043,78 D	24.924,43 D
Custos com Pessoal INTEGRAÇÃO	29	3.431.481,67 D	2.966.060,00 D
Ordenados		399.238,85 D	419.546,58 D
Anuênios e Insalubr. Produtiv. (Parc. Extras)		415.584,69 D	290.465,22 D
Gratificações		10.050,00 D	3.716,51 D
Preceptor de Alunos		2.403.254,36 D	1.869.137,93 D
Indenizações		3.661,68 D	- D
(-) Indenizações Descontadas		2.640,00 C	- C
Indenizações GRRF		7.919,26 D	- D
Plano de Saúde		1.048,07 D	- D
Cursos		- D	5.143,68 D
Produção Médica		- D	183.330,29 D
Sobreaviso		25.600,00 D	- D
Férias		96.028,89 D	113.846,72 D
13º Salário		71.735,87 D	80.873,07 D
Custos com Encargos Sociais Divisão Hospitalar	29	1.470.259,59 D	1.282.696,55 D
Custos com Encargos Sociais HEAA		1.391.650,27 D	1.174.082,79 D
FGTS		1.391.650,27 D	1.174.082,79 D

	Notas Explicativas	Saldo 2023	Saldo 2022
Custos com Encargos Sociais INTEGRAÇÃO	29	78.609,32 D	108.613,76 D
FGTS		78.609,32 D	107.815,31 D
Contrib. Previdenciária Empregados		- D	798,45 D
Custos com Insumos	29	13.531.412,82 D	7.875.306,24 D
Material para Laboratório - HEAA		156.527,09 D	44.334,92 D
Material para Nutrição - HEAA		1.260.255,89 D	631.261,25 D
Materiais Hospitalares - HEAA		2.024.923,79 D	958.959,17 D
Mat./Med. - O.P.M. (Material e Medicamentos) - HEAA		5.036.902,14 D	2.960.304,69 D
Medicamentos - HEAA		3.401.217,76 D	2.101.762,64 D
Oxigênio Hospitalar - HEAA		1.602.711,86 D	1.167.566,78 D
Medicamentos - CSEC		15.714,34 D	4.604,24 D
Materiais Hospitalares - CSEC		32.601,64 D	6.408,24 D
Formulários e Impressos - CSEC		558,31 D	104,31 D
Custos com Serviços	29	30.603.676,10 D	25.252.255,45 D
Honorários SUS Pessoa Física		1.280.323,60 D	1.423.535,34 D
Honorários Plano de Saúde Pessoa Física		488.066,83 D	104.175,91 D
Honorários e Procedimentos Hospitalares		10.317.515,85 D	9.413.907,88 D
Honorários e Procedimentos Hospitalares PF		557.058,71 D	854.439,05 D
Procedimentos Médicos SUS		17.080.182,82 D	13.265.874,65 D
Procedimentos Médicos Plano de Saúde		817.128,29 D	167.922,62 D
Serviços de Terceirização PF - Integração		63.400,00 D	22.400,00 D
Custos com Impostos e Contribuições		- D	444,79 D
Impostos e Contribuições - Integração		- D	444,79 D
Custos com Auxílio Corpo Discente	29	78.014,00 D	- D
Moradia - Discente		78.014,00 D	- D
Despesas das Atividades da Divisão Hospitalar		28.261.517,61 D	26.831.048,23 D
Despesas com Pessoal Divisão Hospitalar		6.562.662,18 D	5.434.949,35 D
Despesas com Pessoal HEAA	30.1.	5.308.220,59 D	4.689.914,02 D
13º Salário		354.385,16 D	293.227,59 D
Adicional Noturno		30.470,51 D	29.670,76 D
Ajuda de Custo		- D	540,00 D
Anuênios e Insalubr. Produtiv. (Parc. Extras)		159.864,00 D	143.328,36 D
Associação dos Funcionários		7.530,05 D	- D
Exames Periódicos/Admissionais/Desmissionais		88.841,15 D	52.254,00 D
Férias		545.070,30 D	416.171,98 D
Gratificações		303.346,74 D	392.271,69 D
Horas Extras		18.324,97 D	13.230,64 D
Indenizações		91.513,04 D	22.226,40 D
Indenizações GRRF		86.889,68 D	55.150,84 D
(-)Indenizações Descontadas		6.581,28 C	6.697,07 C
Ordenados		3.527.709,66 D	3.183.543,26 D
Plano de Saúde		1.506,11 D	- D
Periculosidade		53.548,27 D	55.050,72 D
Repouso Remunerado		40.866,23 D	30.821,23 D
(-)Repouso Remunerado		3.650,86 C	2.073,14 C
(-)Vale Alimentação		830,00 C	- C
Vales Transportes HEAA		9.416,86 D	11.196,76 D

	Notas Explicativas	Saldo 2023	Saldo 2022
Despesas com Pessoal CSEC	30.1.	1.254.441,59 D	745.035,33 D
13º Salário		70.756,65 D	41.465,46 D
Abono		- D	12.823,52 D
Anuênios e Insalubr. Produtiv. (Parc. Extras)		96.263,77 D	75.982,15 D
Auxílio Alimentação		60.862,16 D	58.471,31 D
Exames Periódicos/Admissionais/Desmissionais		23.726,65 D	- D
Horas Extras		3.422,37 D	- D
Férias		108.035,19 D	57.434,13 D
Gratificações		206.800,04 D	123.551,62 D
Indenizações GRRF		- D	101,90 D
(-)Indenizações Descontadas		- C	1.660,25 C
Ordenados		677.793,63 D	376.146,33 D
Plano de Saúde		2.012,37 D	- D
Repouso Remunerado		664,56 D	- D
(-)Vale Alimentação		125,00 C	- C
Vales Transportes CSEC		14,00 D	719,16 D
Uniformes e EPI's		4.215,20 D	- D
Despesas com Encargos Sociais Divisão Hospital		506.195,10 D	388.532,42 D
Despesas com Encargos Sociais HEAA	30.1.	428.874,18 D	343.754,26 D
FGTS		428.874,18 D	343.754,26 D
Despesas com Encargos Sociais CSEC	30.1.	77.320,92 D	44.778,16 D
FGTS		77.320,92 D	44.778,16 D
Despesas com Serviços de Terceiros Divisão Hospitalar		2.637.429,61 D	1.938.342,62 D
Despesas com Serviços de Terceiros HEAA	30.2.	2.526.427,40 D	1.931.501,33 D
Consultoria		46.064,05 D	27.686,04 D
Honorários Médicos		1.771.610,69 D	1.469.455,41 D
Serviços de Informática		331.299,61 D	294.905,43 D
Serviços com Terceirização		133.100,65 D	139.454,45 D
Vigilância e Monitoramento		244.352,40	- D
Despesas com Serviços de Terceiros CSEC	30.2.	111.002,21 D	6.841,29 D
Serviços com Terceirização		7.987,42 D	6.841,29 D
Vigilância e Monitoramento		100.465,79 D	- D
Consultoria		1.242,00 D	- D
Treinamentos		1.307,00 D	- D
Despesas com Materiais, Insumos e Manutenção Divisão Hospitalar		6.563.982,46 D	5.190.191,38 D
Despesas com Materiais, Insumos e Manutenção HEAA	30.3.	6.373.619,22 D	5.121.878,11 D
Água e Esgoto		442.085,39 D	407.253,10 D
Conservação e Limpeza de Imóveis		335.677,09 D	679.257,35 D
Energia Elétrica		1.070.820,88 D	1.154.384,60 D
Formulários e Impressos		30.287,68 D	8.457,83 D
Gás		636.747,95 D	633.767,92 D
Internet		67.137,29 D	3.238,85 D
Telefones		18.604,86 D	46.847,94 D
Manutenção de Imóveis		342.314,11 D	133.089,29 D
Bens de Pequeno Valor - HEAA		278.834,66 D	23.795,77 D
Material de Copa e Cozinha		136.899,54 D	100.081,92 D
Material de Escritório		248.566,78 D	254.016,83 D
Material de Hotelaria		178.456,34 D	86.490,59 D
Material de Limpeza		496.945,38 D	- D
Material de Manutenção		285.846,73 D	456,00 D
Material de Segurança do Trabalho		8.577,56 D	4.955,70 D
Reparo e Manut. de Maq. e Equipamentos		1.753.624,15 D	1.584.524,52 D
Suprimentos de Informática - HEAA		42.192,83 D	1.259,90 D

	Notas Explicativas	Saldo 2023	Saldo 2022
Despesas com Materiais, Insumos e Manutenção CSEC	30.3.	190.363,24 D	68.313,27 D
Água e Esgoto		22.302,37 D	19.574,60 D
Energia Elétrica		29.257,68 D	21.481,26 D
Telefones		1.493,47 D	107,26 D
Conservação e Limpeza de Imóveis		6.924,55 D	1.369,92 D
Bens de Pequeno Valor - CSEC		34.695,87 D	2.150,00 D
Manutenção de Imóveis		2.567,42 D	- D
Material de Copa e Cozinha		7.878,29 D	4.037,57 D
Material de Escritório		13.049,93 D	3.753,05 D
Material Para Laboratórios		13.488,35 D	6.864,02 D
Material de Limpeza		8.012,96 D	1.936,15 D
Material de Manutenção		21.257,82 D	7.005,54 D
Suprimentos de Informática		12.510,03 D	33,90 D
Reparo e Manut. de Maq. e Equipamentos		16.924,50 D	- D
Despesas com Despesas Gerais e Administrativas Divisão Hospitalar		2.972.840,14 D	2.796.436,11 D
Despesas Gerais e Administrativas HEAA	30.4.	2.945.105,55 D	2.788.759,27 D
Aluguéis de Equipamentos		800.349,65 D	671.129,49 D
Assinaturas e Periódicos		- D	2.180,00 D
Combustível e Lubrificantes		175.695,21 D	125.216,29 D
Contrib. de Associações de Classe		33.440,22 D	13.868,34 D
Cópias e Reproduções		8.817,80 D	1.706,33 D
Cursos e Seminários		18.527,00 D	6.650,00 D
Depreciações e Amortizações		1.367.784,63 D	1.400.976,01 D
Despesas com Cartório		26.810,65 D	10.335,33 D
Despesas Processuais		2.562,53 D	330.276,27 D
Fretes e Carretos		5.016,97 D	3.328,86 D
Homenagem Póstuma		890,00 D	750,00 D
Legais e Judiciais		16.969,08 D	14.521,01 D
Licença de Uso		42.351,43 D	9.886,29 D
Perdas e Danos		255.729,20 D	100.952,65 D
Postais e Telegráficas		5.232,15 D	9.090,46 D
Promoções e Eventos		2.020,00 D	- D
Publicações e Publicidades		3.010,00 D	658,66 D
Refeição/Lanches		3.179,00 D	- D
Seguros Diversos		86.054,42 D	81.312,72 D
Transportes e Conduções		1.055,79 D	845,64 D
Uniformes		86.487,60 D	2.289,68 D
Viagens e Estadas		3.122,22 D	2.785,24 D
Despesas Gerais e Administrativas CSEC	30.4.	27.734,59 D	7.676,84 D
Contrib. de Associações de Classe		- D	118,53 D
Depreciações e Amortizações		15.044,43 D	7.558,31 D
Refeição/Lanches		4.209,17 D	- D
Fretes e Carretos		1.730,32 D	- D
Promoções e Eventos		1.207,75 D	- D
Publicações e Publicidades		649,50 D	- D
Seguros Diversos		4.209,85 D	- D
Combustível e Lubrificantes		60,01 D	- D
Cópias e Reproduções		237,25 D	- D
Transportes e Conduções		386,31 D	- D
Despesas Tributárias Divisão Hospitalar		57.325,60 D	37.272,48 D
Despesas Tributárias HEAA	30.5.	51.530,54 D	35.100,06 D
Auto de Infração e Multas		21.420,25 D	3.018,99 D
Impostos e Contribuições		3.563,50 D	1.460,82 D
Taxas e Licenças		26.546,79 D	30.620,25 D
Despesas Tributárias CSEC	30.5.	5.795,06 D	2.172,42 D
Impostos e Contribuições		0,01 D	- D
Taxas e Licenças		5.795,05 D	2.172,42 D
Despesas Financeiras HEAA	30.6.	2.914.466,30 D	4.098.302,99 D
Correção Monetária		6.524,55 D	5.556,34 D
Descontos Concedidos		230,01 D	786.650,90 D
Despesas Bancárias		35.059,45 D	39.943,89 D
Despesas Financeiras Empréstimos Banco Unicred		1.955,79 D	19.041,86 D
Despesas Financeiras Empréstimos SICOOB		2.822.507,04 D	3.212.735,05 D
Juros e Multas		35.872,44 D	22.010,81 D
Variações Monetárias e Cambiais		11.920,44 D	12.364,14 D
Juros e Multas - CSEC		396,58 D	- D

	Notas Explicativas	Saldo 2023	Saldo 2022
Despesas Extraordinárias HEAA	30.7.	724.027,54 D	70.021,20 D
Ajustes de Estoques		226.839,29 D	1,13 D
Despesas com Contingências Cíveis HEAA		334.000,00 D	509,17 D
Despesas com Contingências Trabalhistas HEAA		91.181,22 D	1.834,54 D
Despesa com Perdas Esperadas de Crédito dos Faturamentos Hospitalares		46.201,73 D	67.676,36 D
Perda na Baixa de Imobilizado		25.446,01 D	- D
Perda na Baixa de Imobilizado - CSEC		359,29 D	- D
Despesa com Restrição		5.322.588,68 D	6.876.999,68 D
Despesas com Pessoal	30.8.	2.189.534,51 D	- D
Piso de Enfermagem		2.023.657,37 D	- D
FGTS		165.877,14 D	- D
Insumos com Restrições	30.8.	3.107.336,20 D	6.826.678,09 D
Medicamentos com Restrições		1.425.721,30 D	3.693.159,12 D
Material de Conserv. e Limpeza de Imóveis com Restrições		37.385,52 D	58.117,31 D
Material de Escritório com Restrições		- D	3.306,34 D
Material para Laboratório - Kit com Restrições		141.662,67 D	145.366,22 D
Material de Hotelaria com Restrições		- D	4.921,48 D
Material de Copa e Cozinha com Restrições		3.093,59 D	2.572,99 D
Material para Nutrição com Restrições		117.254,70 D	154.420,70 D
Materiais Hospitalares com Restrições		1.281.181,54 D	2.749.388,93 D
Mat./Med. - O.P.M com Restrições		84.276,76 D	- D
Bens de Pequeno Valor com Restrições		16.760,12 D	15.425,00 D
Serviços de Terceiros com Restrições		- D	36.995,80 D
Serviços de Informática com Restrições		- D	2.042,85 D
Reparo e Manutenção com Restrições		- D	34.952,95 D
Despesas Gerais e Operacionais com Restrições	30.8.	23.335,79 D	7.308,86 D
Depreciação com Restrição		23.335,79 D	7.308,86 D
Despesas Financeiras com Restrições	30.8.	2.382,18 D	6.016,93 D
Despesas Bancárias com Restrições		2.228,20 D	5.752,75 D
Juros e Multas com Restrições		153,98 D	264,18 D
(-) Impostos Sobre o Superávit do Exercício HEAA	28	1.165.156,44 D	- D
(-) CSLL - HEAA		145.756,72 D	- D
(-) IRPJ - HEAA		380.879,78 D	- D
(-) CSLL - CSEC		176.951,24 D	- D
(-) IRPJ - CSEC		461.568,70 D	- D
SUPERÁVIT / DÉFICIT DO EXERCÍCIO DE 2023/2022	26	11.269.583,71 C	18.080.487,77 C
Superávit/Déficit da Divisão Operacional da Mantenedora		9.106.465,88 D	5.008.450,50 D
Superávit/Déficit da Divisão Operacional Atividades Educacional		19.555.998,31 C	33.810.736,94 C
Superávit/Déficit da Divisão Operacional Atividades Hospitalar		820.051,28 C	10.721.798,67 C

Campos dos Goytacazes, 31 de Dezembro de 2023

DR. GERALDO AUGUSTO PINTO VENÂNCIO
PRESIDENTE
CPF: 423.978.477-87

CHARLYSTON JONATHAN DE A. MACIEL
CONTADOR - CRC/RJ: 101.537/O-7
CPF: 055.173.397-78

EDGARD ANDRADE CORRÊA
1º TESOUREIRO
CPF: 274.902.338-60

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO 2023

	Patrimônio Social	Doações Subvenção p/ Invest.	Ajuste Exercício Anterior	Superávit ou Déficit Acumulados	TOTAL
Ajuste de Exercício Anterior			2.678.926,88		
Absorção Superávit do Exercício de 2018	995.946,97				
Superávit/Déficit Exercício de 2019				5.770.830,48	
Saldo 31/12/2019	-15.862.325,81		746.622,38	5.770.830,48	-9.344.872,95
Ajuste de Exercício Anterior			240.802,77		
Absorção Superávit do Exercício de 2019	5.770.830,48				
Superávit/Déficit Exercício de 2020				12.490.325,05	
Saldo 31/12/2020	-10.091.495,33		987.425,15	12.490.325,05	3.386.254,87
Ajuste de Exercício Anterior			809.888,02		
Absorção Superávit do Exercício de 2020	12.490.325,05				
Superávit/Déficit Exercício de 2021				4.726.346,14	
Saldo 31/12/2021	2.398.829,72		1.797.313,17	4.726.346,14	8.922.489,03
Ajuste de Exercício Anterior			-160.334,72		
Absorção Superávit do Exercício de 2021	4.726.346,14				
Superávit/Déficit Exercício de 2022				18.080.487,77	
Saldo 31/12/2022	7.125.175,86		1.636.978,45	18.080.487,77	26.842.642,08
Ajuste de Exercício Anterior			336.392,80		
Absorção Superávit do Exercício de 2022	18.080.487,77				
Superávit/Déficit Exercício de 2023				11.269.583,71	
Saldo 31/12/2023	25.205.663,63		1.973.371,25	11.269.583,71	38.448.618,59

Campos dos Goytacazes/RJ, 31 de Dezembro de 2023

DR. GERALDO AUGUSTO PINTO VENÂNCIO
PRESIDENTE - CPF: 423.978.477-87

CHARLYSTON JONATHAN DE A. MACIEL
CONTADOR - CRC/RJ: 101.537/O-7

EDGARD ANDRADE CORRÊA
1º TESOUREIRO
CPF: 274.902.338-60

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
(em R\$ 1)**

	Saldo 2023	Saldo 2022
1 - ATIVIDADES OPERACIONAIS		
SUPERÁVIT LÍQUIDO	11.269.583,71	18.080.487,77
AJUSTES PARA CONCILIAR O RESULTADO	2.520.744,49	1.987.063,65
Ajustes de Exercícios Anteriores	336.392,80	(160.334,72)
Depreciação	2.184.351,69	2.147.398,37
(Acréscimo) Decréscimo de Ativo	(17.478.406,15)	(6.530.226,82)
Créditos a Receber	(14.594.628,47)	(6.374.309,44)
Estoque	792.766,58	(998.747,91)
Despesas Antecipadas	(24.853,77)	4.357,53
Processos Judiciais Ativos - CP	63.580,47	(79.026,47)
Créditos a Receber - LP	(1.651.648,04)	(1.010.977,98)
Depósitos Judiciais - LP	(13.622,92)	(108.994,78)
Processos Judiciais Ativos - LP	(2.050.000,00)	2.037.472,23
Acréscimo (Décrécimo) de Passivos	6.572.731,58	(806.174,66)
Obrigações Trabalhistas	629.515,16	399.874,82
Obrigações Fiscais	500.064,96	283.802,71
Prestação de Serviços a Pagar	1.047.906,53	(2.534.487,57)
Prestação de Serviços a Pagar - LP	(116.041,31)	881.744,01
Provisões	1.288.813,53	610.122,26
Contas a Pagar	(92.772,14)	92.458,94
Fornecedores	1.369.906,90	(238.377,71)
Parcelamento	(138.713,60)	(9.590,41)
Parcelamento - LP	(33.472,34)	(172.945,24)
Bolsas e Auxílios Discentes	37.009,40	13.992,00
Contingências	7.611,67	23.388,33
Contingências - LP	698.565,26	(331.000,16)
Outras Obrigações	105.728,70	16.002,94
Outras Obrigações com Terceiros	67.397,51	(217.789,18)
Recursos de Convênio e Contratos	1.409.131,07	370.385,05
Receitas Antecipadas	4.768,96	(154.253,76)
outros ajustes	(212.688,68)	160.498,31
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	2.884.653,63	12.731.149,94

	Saldo 2023	Saldo 2022
2 - ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Imobilizados	(3.728.161,55)	(3.081.695,96)
Investimentos	(346.434,99)	(302.084,67)
Baixa Imobilizado	29.865,74	275.415,40
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento	(4.044.730,80)	(3.108.365,23)
3 - ATIVIDADES DE FINANCEIRAS		
Pagamento de Empréstimos	(6.640.041,04)	(3.244.551,89)
Empréstimos	-	956.381,50
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento	(6.640.041,04)	(2.288.170,39)
GERAÇÃO DE CAIXA NO EXERCÍCIO	(7.800.118,21)	7.334.614,32
Saldo inicial de Caixa	24.070.848,36	16.736.234,04
Saldo final de Caixa	16.270.730,15	24.070.848,36
Varição	(7.800.118,21)	7.334.614,32

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

CAMPOS DOS GOYTACAZES / RJ 31 DE DEZEMBRO DE 2023

DR. GERALDO AUGUSTO PINTO VENÂNCIO
PRESIDENTE
CPF: 423.978.477-87

CHARLYSTON JONATHAN DE A. MACIEL
CONTADOR - CRC/RJ: 101.537/O-7
CPF: 055.173.397-78

EDGARD ANDRADE CORRÊA
1º TESOUREIRO
CPF: 274.902.338-60

Demonstrações dos Valores Adicionados
Exercício findos em 31 de Dezembro de 2023

	2023	2022
Receitas	179.001.919,49	156.395.111,31
Receitas Operacionais	144.138.706,16	128.472.043,74
Receitas Operacionais Divisão Educacional FMC	76.927.298,25	68.898.533,17
Anuidades Graduação Medicina	62.425.606,79	73.172.433,21
Anuidades Graduação Farmácia	1.997.624,30	2.425.132,16
Anuidades Medicina FIES	5.643.269,88	-
Anuidades Farmácia FIES	75.858,49	-
Anuidades Medicina SICOOB	9.136.221,21	-
Mensalidade Pós Graduação	2.194,05	-
Anuidades Gratuitas Filantropia - Medicina Integral	15.125.760,00	14.701.752,00
Anuidades Gratuitas Filantropia - Medicina Parcial	727.200,00	449.514,00
Anuidades Gratuitas Filantropia - Medicina Integral Sub Judice	1.337.643,96	687.492,00
Anuidades Gratuitas Filantropia - Medicina Parcial Sub Judice	24.240,00	52.884,00
Anuidades Gratuitas Filantropia - Farmácia	822.360,00	786.348,00
Anuidades Gratuitas Filantropia - Farmácia Parcial	48.822,48	28.257,78
Bolsas de Extensão Discente - Medicina	14.400,00	-
Bolsas Monitoria Discente - Medicina	22.764,24	129.592,00
Bolsas Monitoria Discente - Farmácia	-	4.694,00
Bolsas Pesquisa/Trabalho Discente - Medicina	127.960,00	22.680,00
Bolsas Pesquisa/Trabalho Discente - Farmácia	-	2.100,00
Bolsas Proprias Conv Coletiva SAAE-RJ Integral - Medicina	116.352,00	105.768,00
Bolsas Proprias Conv Coletiva SAAE-RJ Parcial - Medicina	29.088,00	52.884,00
Bolsas LC 187/21 P.4º Art.22 Conv Coletiva SAAE-RJ Parcial - Medicina	29.088,00	52.884,00
Bolsas LC 187/21 P.4º Art.22 Conv Coletiva SAAE-RJ Integral - Farmácia	423.640,00	145.620,00
Bolsas LC 187/21 P.4º Art.22 Conv Coletiva SAAE-RJ Parcial - Farmácia	26.700,00	-
Bolsas Proprias Conv Coletiva SAAE-RJ Parcial - Farmácia	37.189,26	-
Bolsas Proprias Acordo Coletivo SINPRO Parcial - Medicina	917.888,04	846.144,00
Receita de Convênios Particulares	-	435.000,00
Reversão da Provisão da PCLD - Medicina	761.873,92	1.336.626,90
Reversão da Provisão da PCLD - Farmácia	7.325,65	99.900,60
Deduções das Receitas Operacionais de Atividades Educacionais	22.953.772,02	26.639.173,48
Receitas Operacionais Divisão Hospitalar HEAA	67.211.407,91	59.573.510,57
Ambulatório e Internações - Particulares	4.164.429,70	3.609.563,94
Convênios Planos de Saúde	3.261.110,71	2.991.496,92
Receitas - PMCG	15.911.720,59	14.077.879,93
Receitas - SUS Estadual	3.937.138,44	1.230.000,26
Receitas - SUS Federal	40.308.504,23	38.861.676,09
Deduções das Receitas Operacionais de Atividades Hospitalar	371.495,76	1.197.106,57
Outras Receitas	27.845.417,57	20.943.576,58
Outras Receitas Divisão Mantenedora FBPN	5.604.590,35	19.739.219,31
Taxa de Inscrição / Vestibular	333.001,00	391.501,00
Estacionamento	21.736,00	28.301,00
Trabalho Voluntário	2.402.577,06	2.155.693,80
Isenções Previdenciárias Usufruídas FBPN	1.922.543,45	998.425,64
Receitas Extraordinárias FBPN	2.847.276,29	17.146.711,79
VR Alimentação	-	17.011,72
(-) Isenções Previdenciárias Usufruídas FBPN	1.922.543,45	998.425,64

Outras Receitas Divisão Educacional FMC	740.357,28	225.917,04
Receitas de Outras Atividades Educacionais	41.219,45	41.685,36
Receitas Extraordinárias	396.737,83	184.231,68
Trabalho Voluntário	302.400,00	-
Isenções Previdenciárias Usufruidas FMC	8.343.022,63	9.102.751,03
(-) Isenções Previdenciárias Usufruidas FMC	8.343.022,63	9.102.751,03
Outras Receitas Divisão Hospitalar HEAA	21.500.469,94	978.440,23
Outras Receitas	237.243,61	106.084,20
Convênios com Operadoras de Telefonia	4.209,24	4.209,24
Convênios Diversos	57.481,68	197.980,65
Estágios FMC	18.625.324,41	-
Receitas Extraordinárias da Divisão Hospitalar	2.576.211,00	670.166,14
Isenções Previdenciárias Usufruidas HEAA	8.130.713,69	6.706.040,00
(-) Isenções Previdenciárias Usufruidas HEAA	8.130.713,69	6.706.040,00
Recursos Públicos Contabilizados como Receitas	7.017.795,76	6.979.490,99
Receita Conv.Minist. Saude	45.985,24	19.536,36
Receitas com Restrição	6.971.810,52	6.959.954,63
(-) Custos dos Produtos / Serviços / Mercadorias / Transforma.	(83.274.332,97)	(53.738.834,74)
(-) Serviços de Terceiros	58.418.395,23	32.294.108,83
Serviços de Terceiros Divisão Mantenedora	3.363.270,37	2.840.341,34
Serviços de Terceiros Divisão Educacional	21.736.005,15	2.226.173,62
Serviços de Terceiros Divisão Hospitalar	33.319.119,71	27.190.598,07
Serviços de Terceiros Divisão Hospitalar - com Restrição	-	36.995,80
(-) Materiais, Energia e Outros.	24.855.937,74	21.444.725,91
Despesas com Materiais e Insumos Divisão Mantenedora	129.590,17	101.030,67
Despesas com Materiais e Insumos Divisão Educacional	1.523.616,09	1.451.519,53
Despesas com Materiais e Insumos Divisão Hospitalar	20.095.395,28	13.065.497,62
Despesas com Materiais e Insumos Divisão Hospitalar - com Restrição	3.107.336,20	6.826.678,09
(-) Custos dos Produtos / Serviços / Mercadorias / Transforma.	(9.318.657,21)	(22.092.748,16)
(-) Outros Custos e Despesas Operacionais.	9.318.657,21	22.092.748,16
Despesas Gerais e Administrativas Divisão Mantenedora	604.626,19	387.426,84
Despesas Extraordinárias Divisão Mantenedora	2.845.869,44	17.147.904,85
Despesas Gerais e Administrativas Divisão Educacional	1.633.100,68	1.219.099,86
Despesas Extraordinárias Divisão Educacional	1.921.022,28	1.880.393,62
Despesas Gerais e Administrativas Divisão Hospitalar	1.590.011,08	1.387.901,79
Despesas Extraordinárias Divisão Hospitalar	724.027,54	70.021,20
Valor Adicionado Bruto.	86.408.929,31	80.563.528,41
(-) Depreciação, amortização e exaustão.	2.207.687,48	2.147.398,37
Depreciações e Amortizações Divisão Mantenedora	196.695,61	69.366,83
Depreciações e Amortizações Divisão Educacional	604.827,02	662.188,36
Depreciações e Amortizações Divisão Hospitalar	1.382.829,06	1.408.534,32
Depreciações e Amortizações Divisão Hospitalar - com Restrição	23.335,79	7.308,86
Valor Adicionado Líquido Produzido pela Instituição.	84.201.241,83	78.416.130,04
Receitas Financeiras	3.876.735,57	2.557.731,62
Receitas Financeiras Divisão Mantenedora	149.697,50	-
Receitas Financeiras Divisão Educacional	2.972.191,16	2.053.843,52
Receitas Financeiras Divisão Hospitalar	754.846,91	503.888,10

Doações Recebidas	355.596,41	469.120,22
Doações e Donativos - FMC	203.266,90	200.000,00
Doações e Donativos - HEAA	152.329,51	269.120,22
Aluguéis Recebidos de Terceiros.	356.353,90	219.611,62
Aluguéis Recebidos de Terceiros FBPN	356.353,90	219.611,62
Total do Valor Adicionado a Distribuir.	<u>88.789.927,71</u>	<u>81.662.593,50</u>
DESTINAÇÃO DO VALOR ADICIONADO.		
Remuneração do trabalho (pessoal, encargos e benefícios).	73.171.887,27	58.712.905,83
Despesas com Pessoal e Encargos Divisão Mantenedora	7.965.183,15	4.419.824,28
Despesas com Pessoal e Encargos Divisão Educacional	32.606.134,11	29.402.405,71
Despesas com Pessoal e Encargos Divisão Hospitalar	30.411.035,50	24.890.675,84
Despesas com Pessoal e Encargos Divisão Hospitalar Restrição	2.189.534,51	-
Imposto, taxas e Contribuições.	68.252,93	40.685,79
Despesas Tributárias Divisão Mantenedora	4.122,08	1.386,62
Despesas Tributárias Divisão Educacional	6.805,25	1.581,90
Despesas Tributárias Divisão Hospitalar	57.325,60	37.717,27
Despesas Financeiras.	4.280.203,80	4.828.514,11
Despesas Financeiras Divisão Mantenedora	107.750,62	-
Despesas Financeiras Divisão Educacional	1.255.604,70	724.194,19
Despesas Financeiras Divisão Hospitalar	2.914.466,30	4.098.302,99
Despesas Financeiras Divisão Hospitalar - com Restrição	2.382,18	6.016,93
Superávit ou Déficit do Exercício.	11.269.583,71	18.080.487,77
Total do Valor Destinado ou Distribuído	<u>88.789.927,71</u>	<u>81.662.593,50</u>

Campos dos Goytacazes/RJ, 31 de Dezembro de 2023

DR. GERALDO AUGUSTO PINTO VENÂNCIO
PRESIDENTE - CPF: 423.978.477-87

CHARLYSTON JONATHAN DE A. MACIEL
CONTADOR - CRC/RJ: 101.537/O-7

EDGARD ANDRADE CORRÊA
1º TESOUREIRO
CPF: 274.902.338-60

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022.

1 - Contexto Operacional

A FUNDAÇÃO BENEDITO PEREIRA NUNES (FBPN), é uma entidade jurídica de direito privado, de domínio público, sem fins lucrativos, com caráter de assistência social à saúde e educação, que tem por finalidade a prestação de serviços de assistência médica, especialmente às pessoas carentes, serviços de ensino médico e paramédicos, institutos científicos; seguem as disposições do Estatuto Social, conforme o Art. 1º, alíneas “a” até “g” e pela legislação aplicável, com propósitos beneficentes e objeto principal oferecer gratuitamente assistência à saúde para pessoas carentes, sem distinção de procedência ou nacionalidade, com prioridade aos residentes nesta cidade, além de outros serviços da saúde de maior amplitude através de contratos com o Gestor Municipal.

Na área educacional, a ênfase está nas bolsas de estudos de acordo com a Lei Complementar nº 187 de 16/12/2021 e Decreto nº 11.791 de 21/11/2023, comprovadamente, àqueles sem recursos e carentes.

No ano de 2022 houve a terceira alteração Estatutária da FBPN, promovida através da Portaria 3ª PJF nº 041/2022, procedimento administrativo MPRJ nº 2022.00257291, com destaque nestas notas explicativas para: **a) Art. 42** no caput, determina em caso de extinção da Fundação, o destino de seu patrimônio será em favor de entidades beneficentes certificadas ou entidades públicas seguindo a previsibilidade na Lei Complementar nº 187/2021;

b) Art. 1º, § 1º do Estatuto da FBPN, estabelecerá sede à Rua Barão da Lagoa Dourada, nº 409, Centro, Campos dos Goytacazes/RJ, com CNPJ 28.964.252/0001-50 como Mantenedora - Hospital Escola Álvaro Alvim (HEAA).

Das mantidas, conforme § 2º e § 3º ainda do mencionado Artigo, tais a saber: Faculdade de Medicina de Campos (FMC) estabelecida à Av. Alberto Torres, nº 217, Centro, Campos dos Goytacazes/RJ com CNPJ 28.964.252/0002-30. Por último o Centro de Saúde Escola Custodópolis (CSEC) estabelecida à Rua Júlio Armond, nº 121, Custodópolis, Campos dos Goytacazes/RJ com CNPJ 28.964.252/0003-11, este consta como endereço complementar na área de saúde devidamente registrado no cadastro Nacional de Estabelecimento de Saúde (CNES) do HEAA da Fundação FBPN-CNES nº 2287447.

2 – Apresentação das demonstrações financeiras e principais práticas

A - Declaração de conformidade das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras da Fundação foram elaboradas e apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, através das Resoluções do CFC (Conselho federal de Contabilidade), em especial, a Resolução CFC nº 1.409/2012, que aprovou a ITG 2002 – Entidade sem finalidade de lucros. Também foram elaboradas e apresentadas de acordo com o Pronunciamento Técnico PME – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas (NBC TG 1000 – R1) em conformidade com a Lei nº 11.638/07. Além disso, estão presentes a Lei Complementar 187/2021 e o Decreto 11.791/2023 que tratam da Certificação de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS).

As demonstrações financeiras incluindo as notas explicativas são de responsabilidade da Administração da Fundação.

Os ativos e passivos financeiros são compensados e o valor líquido é apresentado no balanço patrimonial quando, e somente quando, a Fundação tenha o direito legal de compensar os valores e tenha a intenção de liquidar em uma base líquida ou de realizar o ativo e quitar o passivo simultaneamente em conformidade com a NBC TG 48, itens 4.1, 4.2 e 3.2.

A Fundação possui aplicações financeiras e recebíveis como ativos financeiros não derivativos.

A Fundação possui fornecedores, prestadores de serviços e outras contas a pagar como passivos financeiros não derivativos.

B - Mensuração de valor

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico, exceto se indicado de outra forma na correspondente nota explicativa.

C - Moeda de apresentação e funcional

As demonstrações financeiras estão apresentadas em reais.

D - Caixa e equivalentes de caixa

Os saldos em dinheiro e depósitos bancários à vista são mantidos para atender às obrigações de curto prazo, estando sujeitos a um risco insignificante de mudança de valor. As aplicações financeiras estão registradas pelo custo acrescido dos rendimentos até a data do balanço, com o objetivo de manter a liquidez e segurança nas operações.

E - Contas a receber

As contas a receber, especificamente, referentes aos convênios médicos e com o SUS (Sistema Único de Saúde) são, inicialmente, reconhecidas pelo valor da transação. Houve previsão para perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa, respeitando o princípio da prudência, com fundamento na convenção Contábil do conservadorismo e demais Normas Contábeis Brasileiras vigentes.

F - Estoques

Os estoques são demonstrados pelo custo histórico e controlados com Inventário Físico semestrais na Divisão Hospitalar e trimestrais na Divisão Educacional da Fundação.

G - Imobilizado

Os ativos imobilizados são registrados pelo custo de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada, acrescido de ajuste de avaliação patrimonial e, quando aplicável, por perdas de redução ao valor recuperável de ativos. Nesse exercício foram recebidos os laudos técnicos de avaliação dos imóveis: **a)** Avenida Júlio Armond, 121 Parque Novo Mundo (Custodópolis); **b)** Rua Voluntários da Pátria, 141 e 149 no Parque Conselheiro Thomaz Coelho (Centro); **c)** Terreno da Rua São João, 424 – Parque Rui Barbosa, que foram elaborados por avaliador imobiliário credenciado.

O inventário físico do Imobilizado da Fundação passou a ser elaborado de forma anual, sendo o último realizado no ano de 2023, dentro das normas estabelecidas e com arquivo dos documentos e itens inventariados.

Gastos subsequentes são capitalizados na medida da probabilidade que os benefícios futuros sejam associados com os gastos auferidos pela Fundação. Gastos de manutenção e reparos recorrentes são reconhecidos no resultado do exercício.

Itens do ativo imobilizado são depreciados pelo método linear com base na vida útil econômica estimada de cada item e são depreciados a partir da data da instalação e disponibilidade de uso. A depreciação é reconhecida no resultado com essência econômica, sendo cessada quando o valor líquido contábil atinge o valor residual final do bem.

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais serão revistos a cada encerramento de exercício financeiro e eventuais ajustes são reconhecidos.

H - Provisão para redução ao valor recuperável de ativos (“impairment”).

O valor recuperável de um ativo ou de determinada unidade gestora de caixa é definido como sendo o maior entre o valor em uso e o valor líquido de venda.

O último “*impairment*” realizado na Fundação foi em novembro de 2023, para acompanhamento do inventário do seu imobilizado, seguindo os preceitos no CPC 01, NBC TG 01 (R4).

I – Provisões e Passivos contingentes

As provisões são reconhecidas quando há uma obrigação presente, legal ou não formalizada, resultante de eventos passados e quando há uma estimativa segura do valor envolvido. Os passivos contingentes são registrados quando há probabilidade de perdas, sendo baseados em pareceres jurídicos e na análise de processos em andamento.

J - Fornecedores e prestadores de serviços

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

K – Ativos e passivos contingentes

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

Ativos contingentes não são reconhecidos contabilmente, exceto quando a Administração da Fundação possui total controle da situação ou quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, sobre as quais não cabem mais recursos.

Passivos contingentes são reconhecidos contabilmente levando-se em conta a opinião dos assessores jurídicos, a natureza das demandas, a similaridade com outros processos, a complexidade no posicionamento de tribunais, entre outras análises da Administração da Fundação, 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 e remotas são facultados à divulgação em notas explicativas, assim como não requerem provisão e nem divulgação nas demonstrações financeiras.

A liquidação das transações envolvendo essas estimativas provisionadas 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 - Empréstimos e financiamentos

Os empréstimos são registrados inicialmente pelo valor da transação e subsequentemente pelo custo amortizado. A Fundação possui financiamentos relacionados à aquisição de equipamentos médicos e a instalação de placas solares fotovoltaicas. As despesas com juros são reconhecidas ao longo do prazo do financiamento.

M - 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 Fundação e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço quando a Fundação possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo no futuro e no caso dos ativos, por provisão para perdas quando necessário.

As operações ativas e passivas com vencimentos subsequentes ao exercício seguinte estão registradas no circulante e as com prazos superiores no não circulante.

N - Segregação entre circulante e não circulante

As operações ativas e passivas com vencimentos inferiores a um ano estão registradas no circulante e as com prazos superiores no não circulante.

O - Receitas e despesas

A Apuração do resultado (superávit ou déficit) segue o regime de competência. Todas as receitas são destinadas aos fins institucionais da Fundação, com prioridade para saúde e educação. O resultado é incorporado ao fundo patrimonial da Fundação, em conformidade com as normas contábeis vigentes para o terceiro setor.

P - Demonstrações dos fluxos de caixa

As demonstrações dos fluxos de caixa foram preparadas pelo método indireto, conforme as normas brasileiras de contabilidade e ajusta o resultado do exercício para refletir as entradas e saídas efetivas de caixa.

Q - Cobertura de seguros

A Fundação adota uma política de contratação de seguros para prédios, instalações e veículos, possuindo cobertura considerada suficiente pela Administração e agentes seguradores para fazer face as ocorrências de sinistros.

4 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Descrição	2023	2022
(a) Caixa Geral	4.764,25	1.242,14
(b) Bancos Conta Movimento – Recurso Próprio	1.657.508,45	1.298.890,82
(c) Aplicações Financeiras – Recurso Próprio	14.599.201,60	21.941.123,93
(d) Aplicações Financeiras com Restrição	9.255,85	829.591,47
Total	16.270.730,15	24.070.848,36

- (a) O Caixa representa os valores em espécie para atendimento dos gastos eventuais da entidade;
- (b) Nos Bancos estão os depósitos à vista para atendimento aos gastos imediatos de pronto pagamento;
- (c) Em Aplicações Financeiras, estão registrados os valores aplicados no mercado financeiro e seguem um perfil conservador, com foco em rentabilidade, liquidez e segurança, para cumprimento das obrigações assumidas pela entidade.

(c) Aplicações Financeiras	2023	2022
Banco Bradesco	35.347,87	334.954,88
Banco do Brasil	17.931,36	1.260.900,24
Banco Santander	23.643,56	3.383.392,21
Caixa Econômica Federal	1.672.835,55	53.229,94
Cooperativa Sicoob	10.431.233,51	15.253.965,21
Unicred	2.418.209,75	1.654.681,45
Total da FBPN	14.599.201,60	21.941.123,93

Nº	Banco	Recurso	2023	2022
1	Banco do Brasil	Livre	9.043,22	1.234.811,43
2	Cooperativa Sicoob	Livre	9.088.479,94	11.484.263,82
3	Banco Santander	Livre	19.974,83	3.373.449,92
4	Caixa Econômica Federal	Livre	1.375.172,71	34.355,24
5	Unicred	Livre	1.476.681,33	0,00
6	Total da Divisão Educacional	Livre	11.969.352,03	16.126.880,41
7	Banco Bradesco	Livre	35.347,87	334.954,88
8	Banco Santander	Livre	3.668,73	9.942,29
9	Caixa Econômica Federal	Livre	297.662,84	18.874,70
10	Unicred	Livre	941.528,42	1.654.681,45
11	B. Brasil	Livre	8.888,14	26.088,81
12	Sicoob Sul	Livre	1.342.753,57	3.769.701,39
13	Total da Divisão Hospitalar	Livre	2.629.849,57	5.814.243,52
14	Total da FBPN	Livres	14.599.201,60	21.941.123,93

- (d) Em Aplicações Financeiras com Restrição estão registrados os valores seguindo as mesmas tratativas do item "c". Enfatizamos que no exercício de 2022 houve a paralisação das atividades de obra no local do Hospital Escola Álvaro Alvim (HEAA), por causa da Covid-19, através do Convênio Federal nº 825849/2015, operação nº 1028479-26/2015. No exercício de 2023 as obras foram retomadas para a finalização dos pavimentos 4º e 5º andar, além do Setor de CTI do Hospital HEAA e o saldo remanescente será utilizado no exercício seguinte.

(e) O Hospital Escola Álvaro Alvim (HEAA) teve contratualizado o PAHI-RI (Programa de Apoio aos Hospitais Integrantes do SUS), através do Processo Administrativo nº 2017.115.002609-9-PA que foi recebido, usado e aplicado em conta de restrição.

Nº	Banco	Recurso	2023	2022
(d)	Caixa Econômica Federal – 453021-1	Restrição	9.255,72	17.359,82
(e)	Caixa Econômica Federal – 86-9	Restrição	0,13	812.231,65
Total da Divisão Hospitalar		Restrição	9.255,85	829.591,47

5 – CRÉDITOS A RECEBER – CIRCULANTE

Descrição		2023	2022
CRÉDITOS A RECEBER		33.351.023,71	18.756.395,24
(a)	CRÉDITOS A RECEBER DIV. MANTENEDORA	24.430,80	22.053,35
(b)	CRÉDITOS A RECEBER DIV. ENSINO	16.143.745,43	7.522.113,04
(c)	CRÉDITOS A RECEBER DIV. HOSPITALAR	17.138.629,67	11.202.334,67
(d)	CRÉDITOS A RECEBER CSEC	44.217,81	9.894,18

(a) O crédito a receber da mantenedora refere-se aos adiantamentos concedidos de férias e adiantamentos a terceiros.

(b) Os créditos a receber da mantida divisão de Ensino representam de maior relevância em consideração ao grau de realização para disponível imediato, as anuidades a receber, os acordos e negociações discentes e as provisões para Perdas estimadas para créditos de liquidação duvidosa, referente às anuidades de alunos após doze meses em atraso. Vale considerar os Adiantamentos a Empregados e a Terceiros.

Além disso, no exercício 2023, renovamos o contrato com FIES com o Governo Federal (MEC), gerando um valor a receber de R\$ 2.139.381,19 no curso de Medicina e R\$ 22.711,90 no curso de Farmácia, totalizando o valor de R\$ 2.162.093,09 como FIES a Receber no exercício subsequente.

Em relação aos Adiantamentos a Empregados, as representatividades foram às férias pagas, mas referente à Folha de Pagamento de janeiro de 2024, no saldo de R\$ 1.570.529,65. Os valores de Adiantamento a terceiros R\$ 359.640,86 (Fornecedores de Materiais e Prestadores de Serviços) foram devidamente prestados contas no início do exercício de 2024 e são adiantamentos aos fornecedores da obra das salas 207 e 307 e manutenções feitas na FMC no período de férias dos discentes.

Com a promulgação da Lei Complementar nº 187/2021, em referência ao Art. 24, § 2º, no que tange ao conceito de inadimplência para a certificação CEBAS, as rubricas devidas em 2023:

Nº	Descrição	Qtd alunos 2023	2023	2022
1	Mensalidades Medicina Inadimplência	17	678.553,19	416.320,77
2	Mensalidades Farmácia Inadimplência	05	6.182,48	91.775,61
Alunos Inadimplentes LC. 187/2021		22	684.735,67	508.096,38

Em conformidade com a Resolução GPGJ nº 68/1979 e com a Lei complementar 187/2021, a FBNP registra as anuidades suspensas de realização de recebimentos no curto prazo, mediante as Decisões ou Liminares em juízo dos Processos Judiciais que pleiteiam Bolsa de Estudos no curso de Medicina. Assim como, já provisionou a perda de liquidação duvidosa com o valor equivalente no resultado do exercício.

Nº	Descrição	Qtd Alunos/23	2023	2022
1	Mensalidades Medicina sub judice	14	1.361.883,96	687.492,00
2	(-) Provisão de liquidação duvidosa das Mensalidades Medicina sub judice		(1.361.883,96)	(687.492,00)

Seguindo a ITG 2002 (R1) item 27, referente a composição do *aging list* (composição do saldo por vencimento), nos créditos a receber Divisão Educacional no exercício de 2023, seguem considerações:

Cursos de Medicina e Farmácia:

Nº	Descrição	A vencer	30 dias de atraso	31 a 180 dias de atraso	Acima de 180 dias de atraso	Total
1	Mensalidades a Receber	-	675.539,42	2.489.707,37	1.318.676,04	4.483.922,83
2	Bolsas de Estudos Próprias	-	4.848,00	-	-	4.848,00
3	FIES a Receber	-	645.446,08	1.516.647,01	-	2.162.093,09
4	Mensalidades Medicina SICOOB Sul (Financiamento)	-	10.253,20	20.506,40	-	30.759,60
5	Acordo mensalidades – Boletos e Cheques	4.425.728,91	392.770,31	1.006.237,49	534.864,07	6.359.600,78
6	(-) Juros Apropriar de Acordo mensalidades - Boletos	(203.886,86)	(19.863,42)	(53.990,25)	(61.972,17)	(339.712,70)
7	(-) Acordo de Mensalidades de 2024 em Medicina	(468.097,81)	-	-	-	(468.097,81)
8	Acordo Pós-graduação	971,40	242,85	485,70	-	1.699,95
9	Cartão de Crédito GETNET a Receber	1.016.468,07	82.671,76	-	-	1.099.139,83
10	Mensalidades Inadimplentes LC. 187/2021	-	82.852,22	305.957,32	295.926,13	684.735,67
11	Negociações Extra Judiciais Medicina a Receber	178.330,87	5.599,51	1.545,60	-	185.475,98
12	(-) Juros a apropriar sobre negociações Extra Judicial	(13.812,51)	-	-	(191,05)	(14.003,56)
13	Novação de Dívida Medicina	8.893,44	1.482,24	-	-	10.375,68
14	(-) Juros a Apropriar de Novação de Dívida Medicina	(486,66)	(81,11)	-	-	(567,77)
15	Mensalidades Sub judice Medicina Integral	-	171.161,32	555.634,64	635.088,00	1.361.883,96
16	(-) Provisão de Crédito Liquidação Duvidosa Mensalidades Sub judice Medicina Integral	-	(171.161,32)	(555.634,64)	(635.088,00)	(1.361.883,96)
17	Títulos Protestados mensalidades	-	-	-	1.693,30	1.693,30
18	Total em 2023	4.944.108,85	1.881.761,06	5.287.096,64	2.088.996,32	14.201.962,87

(c) Os créditos a receber da mantida na divisão Hospitalar representam de maior relevância, os valores a receber do SUS, que se referem, aproximadamente, 70% dos créditos a receber nesta divisão. Destacamos o saldo a receber de R\$ 1.992.459,80 referente ao Contrato nº 221, de Credenciamento SES-PMERJ firmado com o objetivo de prestação de Serviços Médico-hospitalares Especializados na Assistência no Interior do Estado do Rio de Janeiro. Também destacamos os valores a receber de serviços particulares, Unimed, Bradesco Saúde e demais convênios particulares na saúde suplementar.

Em relação aos adiantamentos a empregados, estão registrados os pagamentos de salários, férias e outros valores, cujas compensações serão refletidas nas Folhas de pagamentos de janeiro de 2024, conforme saldo de R\$ 132.990,30. Os valores de adiantamentos a terceiros de R\$ 1.787.255,01 (fornecedores de materiais e prestadores de serviços) serão devidamente prestados contas no início do exercício de 2024.

(d) Os Adiantamentos a empregados do CSEC foram as Férias do mês de janeiro de 2024, no valor R\$ 30.502,36.

Enaltecem os valores de adiantamentos a Fornecedores referentes as compras de equipamentos Foco Cirúrgico, Ventilador Pulmonar, Monitor Modular, Equipamento de Ultrassom e Desfibrilador Cardioversor, equipamentos importados e demanda tempo para entrega, finalizando-as no ano de 2024. Os adiantamentos a empregados são referentes às férias da folha de competência de janeiro de 2024.

Com base na ITG 2002 (R1) item 27, a composição do *aging list* (composição do saldo por vencimento), dos créditos a receber Divisão Hospitalar:

Nº	Descrição	A vencer	Até 30 dias de atraso	31 a 180 dias de atraso	Acima de 180 dias de atraso	Acima de 1 ano de atraso	Total
1	CHEQUES A RECEBER	543,20					543,20
2	RECURSOS DE CONVÊNIOS	1.723.421,40					1.723.421,40
3	PARTICULAR	0,00	4.599,64			14.400,00	18.999,64
4	BRADESCO SAUDE EMPRESARIAL	90.215,11		16.044,58	31.553,78	616,98	138.430,45
5	CASSI	24.094,49					24.094,49
6	PETROBRAS	30.783,53		1.476,45			32.259,98
7	SAUDE CAIXA	1.787,06					1.787,06
8	CONTRATO SES RJ - CIRURGIAS BARIATRICAS	806.772,49					806.772,49
9	UNIMED	320.867,39	77.288,34	122.086,83	6.920,42	81.866,52	609.029,50
10	CARTÃO DE CRÉDITO GETNET	18.987,78					18.987,78
11	SUS - ALTA COMPLEXIDADE SUS	1.639.492,78					1.639.492,78
12	SUS - QUIMIOTERAPIA	561.484,82					561.484,82
13	SUS - MEDIA COMPLEXIDADE	448.345,13					448.345,13
14	SUS - MEDIA E ALTA AMBULATORIAL	759.260,82					759.260,82
15	SUS – SISCAN E APAC	69.128,57					69.128,57
16	INTEGRASUS	12.416,00					12.416,00
17	IAC e FIDEPS	385.949,34					385.949,34
18	COMPLEMENTO INTERNACAO MAC	540.929,83		259.157,02			800.086,85
19	COMPLEMENTO DIARIAS DE UTI	567.659,52					567.659,52
20	COMPLEMENTO AMBULATORIO MAC	1.377.436,21	332.291,60	78.628,13			1.788.355,94
21	FATURAS ADMINISTRATIVAS PMCG	978.238,14	270.002,88				1.248.241,02
22	UROLOGIA	4.810,00	1.960,00				6.770,00
23	RADIOTERAPIA FEDERAL	273.395,00					273.395,00
24	RUE	112.762,61					112.762,61
25	CIRURGIA VASCULAR	467.331,97	107.977,42	315.981,24			891.290,63
26	MUTIRAO ORTOPEDIA	248.000,00					248.000,00
27	S.O.S. CORAÇÃO	38.959,54					38.959,54
28	CONTRATO PMERJ	1.992.459,80					1.992.459,80
29	Total	13.495.532,53	794.119,88	793.374,25	38.474,20	96.883,50	15.218.384,36

6- ESTOQUES

A Fundação FBPN possui dois setores de Almoarifado, a divisão Hospitalar possui o inventário físico dos materiais e medicamentos por duas vezes "in loco" e a divisão educacional por conter poucos materiais, ocorre uma vez por trimestre.

Nº	Estoque	2023	2022
1.	Divisão Educacional	13.379,80	100.043,38
1.1	Almoarifado da FMC	13.379,80	100.043,38
2.	Divisão Hospitalar	2.881.159,87	3.587.262,87
2.1	Almoarifado HEAA	2.526.389,37	3.271.814,48
2.2	Empréstimos de Mat. Med. a Terceiros	354.770,50	315.448,39
	Total da FBPN	2.894.539,67	3.687.306,25

O inventário físico demonstra eficácia no controle dos itens, com relatórios sistêmicos e saldos contábeis. O estoque da unidade hospitalar é formado por medicamentos, materiais de limpeza, expediente, escritório e hospitalares.

7 - DESPESAS ANTECIPADAS

Descrição		2023	2022
Divisão Mantenedora		21.788,84	1.046,00
a	Vales Transportes	1.554,00	1.046,00
b	Seguros FBPN	3.734,84	-
c	Aluguel a apropriar FBPN	16.500,00	-
Divisão Educacional		7.109,87	4.588,07
a	Vales Transportes	487,98	371,00
b	Seguros FMC	4.821,89	2.417,07
c	Aluguel a apropriar FMC	1.800,00	1.800,00
Divisão Hospitalar		12.676,59	11.087,46
a	Vales Transportes	6.419,32	6.765,65
b	Seguros HEAA	6.257,27	4.321,81
TOTAL		41.575,30	16.721,53

As despesas antecipadas apresentadas no final do exercício financeiro de 2023 tratam:

a) Despesas com vale transporte de funcionários que o solicita formalmente no Setor de Recursos Humanos da Fundação, sendo aplicável para Divisão Educacional e Divisão Hospitalar;

b) Dos Seguros dos Patrimônios da Entidade Fundacional:

Nº	Unidade	Apólices	Seguradora
01	FBPN	517720231B180055442	Allianz Seguro S.A.
02	FMC	180123686	Tokio Marine Seguradora
03	FMC	02321535	Tokio Marine Seguradora
04	Veículo/FBPN	517720231B310904337	Liberty Seguros S.A
05	HEAA	02317431	Tokio Marine Seguradora
06	FBPN	109300005270	Caixa Vida e Previdência S.A.
07	CSEC	517720221T180123686	Allianz Seguro S.A.

c) Na mantenedora foi necessário alugar um imóvel para digitalizar os documentos da Instituição, localizado na Rua Gil de Gois,317, Centro, Campos dos Goytacazes, local fica o Setor de Digitalização FBPN.

Na divisão Educacional foi necessário alugar um terreno no endereço Rua Manoel Avelino, Lote 02, Saturnino Braga, Campos dos Goytacazes/RJ para a implantação de uma usina solar de geração de energia elétrica para o locatário FMC, conforme § 2º do Contrato de locação Comercial, válido até 31/12/2041.

8- Processos Judiciais Ativo Circulante

A FBPN possui diversos processos cíveis como Autora, de acordo com os assessores jurídicos, representam um provável ativo com ações em andamento, os valores fazem parte da divisão hospitalar e na divisão Educacional, os processos: 0028726-39.2020.8.19.0014 e 0027371-96.2017.8.19.0014, referente aos acordos realizados em 2022, conforme Art. 840 CC.

Nº	Processos Judiciais Ativos – ATIVO CIRCULANTE	2023	2022
1.	Divisão Educacional	15.446,00	50.847,69
1.1	Processos Judiciais Cíveis Medicina da FMC	15.446,00	50.847,69
2.	Divisão Hospitalar	0,00	28.178,78
2.1	Processos Judiciais Cíveis HEAA	0,00	28.178,78
3	Total	15.446,00	79.026,47

Processos Judiciais – Prováveis ganhos.

A NBC – TG 25, item 31, regulamenta que alguns Processos Cíveis Ativos com a classificação de Probabilidade e grande chance de recebimento da Ré Prefeitura Municipal de Campos dos Goytacazes, mas ainda tramitando na justiça no final do exercício de 2023.

Relatório de Contingências Cíveis - Ativos				
Processos Judiciais Ativos – Situação Provável			Situação 2023	Divisão
1	Contingências Cíveis	0036173-15.2019.8.19.0014	1.505.109,21	Hospitalar
2	Contingências Cíveis	0026989.98.2020.8.19.0014	3.281.718,87	Hospitalar
Total			4.786.828,08	

No que tange aos Créditos não recebidos na divisão Hospitalar, a Fundação litigou os serviços prestados, mas não liquidados pela Prefeitura de Campos no exercício de 2020, firmados pela Contratualização com o Gestor Municipal, pelo Setor Jurídico e contabilizadas na rubrica Produção SUS Complemento Municipal sub judice no exercício de 2023.

ATIVO NÃO CIRCULANTE

9 – CRÉDITOS A RECEBER, DEPÓSITOS JUDICIAIS e INVESTIMENTOS

(a) Saldo relativo as negociações de mensalidades e anuidades do Curso de Medicina com vencimento após o ano vigente.

Descrição	2023	2022
Divisão Educacional	3.389.937,40	1.981.697,78
Anuidades a receber após o exercício vigente	2.905.999,81	1.627.353,98
(-) Juros a apropriar sobre acordos de anuidades	(171.995,06)	(109.901,93)
Negociações judiciais medicina longo prazo	19.349,25	16.895,94
(-) Juros a apropriar sobre negociações judiciais medicina	-	(5.844,05)
Títulos Protestados mensalidades	257.481,96	211.563,78
Novação de Dívida Medicina	-	8.893,28
(-) Juros a apropriar sobre novação de dívida	-	(486,66)
Depósitos/Bloqueios Judiciais na FMC	68.728,02	68.728,02
Processos Judiciais Medicina	164.495,42	164.495,42
Mensalidades Suspensas Medicina	145.878,00	-

(b) De acordo com o CPC 47, item 113, alínea “b” do pronunciamento técnico contábil com a exigência de reconhecimento de perdas estimadas de crédito de liquidação duvidosa - PCLD, a FBPN registrou na divisão educacional (FMC):

Nº	Descrição	Qtd. Alunos 2023	2023	2022
01	Bolsa de Estudo (-) PCLD	01	5.785,00 (5.785,00)	9.388,55 (9.388,55)
02	Anuidades em negociação jurídica (-) PCLD	29	1.029.039,98 (1.029.039,98)	1.519.915,84 (1.519.915,84)
03	Anuidades Medicina sub judice (-) PCLD	24	1.813.644,61 (1.813.644,61)	1.562.829,66 (1.562.829,66)
04	Anuidades Medicina e Farmácia (-) PCLD	53	968.314,59 (968.314,59)	303.984,54 (303.984,54)
05	Negociações inadimplentes (-) PCLD	25	604.728,91 (604.728,91)	344.378,70 (344.378,70)

(c) Saldo de créditos de contratualizações SUS federativos com o Gestor Público da divisão hospitalar da FBPN no exercício de 2023.

Créditos Hospitalar	2023	2022
Divisão Hospitalar	243.408,42	-
Total	243.408,42	-

(d) Composição dos valores referente aos bloqueios dos depósitos judiciais trabalhistas e cíveis, nas divisões da FBPN no exercício de 2023.

Depósitos Judiciais	2023	2022
Divisão Educacional	68.728,02	68.728,02
Divisão Hospitalar	77.891,93	64.269,01
Total	146.619,95	132.997,03

(e) Investimentos:

	Descrição	2023	2022
Divisão Educacional		444.624,90	282.841,74
01	SICOOB	444.624,90	282.841,74
Divisão Hospitalar		481.639,41	296.987,58
01	UNICRED	31.233,53	30.539,36
02	SICOOB	450.405,88	266.448,22
TOTAL		926.264,31	579.829,32

9- Processos Judiciais Ativos

9.1. - Processos Judiciais – Prováveis ganhos.

A FBPN possui processos na condição de Autora, de acordo com os assessores jurídicos, representam um provável ativo com ações em andamento, desde 2016, os valores fazem parte da divisão hospitalar e da Mantenedora, ressaltando para o Processo Judicial Tributário, que foi transitado em julgado em 2020 com sentença favorável, após recursos da União. Em relação aos saldos contábeis em 2023, os Processos estão nas rubricas no ativo não circulante:

9.1.	ATIVO NÃO CIRCULANTE		2023	2022
Processos Judiciais Ativos			13.362.797,02	11.312.797,02
9.1.1	Processos Tributários	FBPN	3.886.177,97	3.886.177,97
9.1.2	Processos Cíveis	Educacional	164.495,42	164.495,42
9.1.3	Processos Cíveis	Hospitalar	2.475.295,55	2.475.295,55
9.1.4	1Prod. SUS Compl. Municipal ¹	Hospitalar	4.786.828,08	4.786.828,08
9.1.5	Processo Usucapião	CSEC	2.050.000,00	-

¹Processos citados no item nº 08 destas notas explicativas, no que tange as Contingências Ativas, prováveis ganhos de processos judiciais no Ativo Circulante.

O Processo Tributário (9.1.1.) de nº 0092213-88.2016.4.02.5103 tem como objeto do contrato o ajuizamento em 11.07.2016, transitada e julgada em 10.12.2019, buscando a suspensão da cobrança futura e a repetição do indébito do PIS sobre a Folha de Pagamento, recolhidos, indevidamente, de julho de 2011 a março de 2020. Segundo informações atuais do Setor Jurídico, este Processo foi para precatório e a previsão do pagamento da execução da Sentença final será no ano de 2024.

No ano de 2023 o processo nº 0003803-66.2008.8.19.0014 teve uma grande mudança favorável à FBPN, pois ocorreu a desocupação em um dos prédios, que pertence à Fundação desde 1967, com grandes probabilidades de ganho pelo fato do local ser utilizado para prestação de serviços de saúde pela entidade mantida Centro de Saúde Escola Custodópolis (CSEC). Assim que a sentença transitar em julgado, o saldo será incorporado ao imobilizado da FBPN (item 9.1.5).

Esclarecimentos dos itens 9.1.2. do direito a receber para mantida na divisão Educacional encontra-se parte desses processos: 0028726-39.2020.8.19.0014 e 0027371-96.2017.8.19.0014, referente aos acordos realizados em 2022, conforme Art. 840 CC. No qual o restante se encontra no Ativo Circulante na rubrica Processos Judiciais, totalizando o processo 0028726-39.2020.8.19.0014 em R\$ 127.000,00 e o processo 0027371-96.2017.8.19.0014 em R\$ 52.941,42.

9.1	Ativo não circulante		2023	2022
9.1.2. Processos Judiciais Ativos (Educacional)			164.495,42	164.495,42
9.1.2	Processos Cíveis	0028726-39.2020.8.19.0014	116.000,00	116.000,00
9.1.2	Processos Cíveis	0027371-96.2017.8.19.0014	48.495,42	48.495,42
9.1.3. Processos Judiciais Ativos (Hospitalar)				
9.1.3	Processos Cíveis	0033002-55.2016.8.19.0014	2.145.362,57	2.145.362,57
9.1.3	Processos Cíveis	0005086-26.2016.8.19.0053	329.932,98	329.932,98

Esclarecimentos dos itens 9.1.3. do direito a receber da divisão Hospitalar é referente: **a)** Prefeitura Municipal de Campos dos Goytacazes/RJ complementos para atendimento SUS de 2013, 2014 e 2015, firmado em 13.06.2016 – R\$ 2.145.362,57; **b)** Prefeitura de São João da Barra de 2016 – R\$ 329.932,98.

10 – IMOBILIZADO

Os Ativos Imobilizados são contabilizados pelo custo de aquisição, deduzidos da depreciação e através das adições e baixas a seguir:

Nº	Imobilizado e Ativo Intangível em 2023	Qtd	Valor Total
01	Mantenedora Fundação – FBPN	194	1.603.117,06
02	Divisão Educacional – FMC	3672	10.535.692,94
03	Divisão Hospitalar – HEAA	3565	23.256.676,15
04	Divisão Centro de Saúde – CSEC	299	215.152,34
05	Divisão Recurso de Terceiros – HEAA – Restrições	61	1.093.079,23
06	Ativo Intangível – Software - FBPN	08	196.365,36

Nº	Imobilizado Livre	Saldo em 31/12/2022	Adições	Baixas	Saldo em 31/12/2023
01	Bens em uso Mantenedora	5.156.033,46	434.497,04	(3.987.413,44)	1.603.117,06
1.1	Terrenos – Rua São João nº 424	4.022.413,44	-	(3.652.413,44)	370.000,00
1.2	Edificações – FBPN	62.693,91	343.149,26	-	405.843,17
1.3	Imóveis-FBPN	335.000,00	-	(335.000,00)	-
1.4	Moveis e Utensílios	30.687,83	45.818,50	-	76.506,33
1.5	Máquinas e Equipamentos	158.147,53	45.529,28	-	203.676,81
1.6	Veiculos-FBPN	141.400,00	-	-	141.400,00
1.7	Equipamentos de Energia Solar	405.690,75	-	-	405.690,75

Nº	Imobilizado Livre	Saldo em 31/12/2022	Adições	Baixas	Saldo em 31/12/2023
02	Bens em uso Divisão de Ensino	8.578.857,36	2.449.231,68	(492.396,10)	10.535.692,94
2.1	Edificações – FMC	3.803.138,67	1.575.347,15	-	5.378.485,82
2.2	Máquinas e Equipamentos	2.192.228,63	780.362,64	(116.516,77)	2.856.074,50
2.3	Instalações	357.698,72	-	(357.698,72)	-
2.4	Moveis e Utensílios	693.061,60	85.682,19	(18.180,61)	760.563,18
2.5	Biblioteca	982.038,99	7.839,70	-	989.878,69
2.6	Equipamentos de Energia Solar	550.690,75	-	-	550.690,75

Nº	Imobilizado Livre	Saldo em 31/12/2022	Adições	Baixas	Saldo em 31/12/2023
03	Bens em uso Divisão Hospitalar	17.900.304,06	8.516.645,43	(3.160.273,34)	23.256.676,15
3.1	Edificações – HEAA	5.250.550,41	6.944.544,99	-	12.195.095,40
3.2	Máquinas e Equipamentos	1.026.804,36	213.008,24	(185.281,71)	1.054.530,89
3.3	Instalações	2.920.813,42	-	(2.920.813,42)	-
3.4	Móveis e Utensílios	1.338.554,56	58.235,84	(21.683,23)	1.375.107,17
3.5	Veiculos	193.805,00	-	-	193.805,00
3.6	Equipamentos Médico Hospitalar	5.471.012,35	983.449,20	(7.783,00)	6.446.678,55
3.7	Equipamentos Gerais	1.624.414,96	260.340,44	(24.711,98)	1.860.043,42
3.8	Instrumentais Cirúrgicos	74.349,00	57.066,72	-	131.415,72

Nº	Imobilizado Livre	Saldo em 31/12/2022	Adições	Baixas	Saldo em 31/12/2023
04	Bens em uso Div. Centro Saúde	176.573,35	58.756,53	(20.177,54)	215.152,34
4.1	Máquinas e Equipamentos	105.568,95	35.564,46	(17.426,30)	123.707,11
4.2	Moveis e Utensílios	47.822,92	13.216,26	(2.751,24)	58.287,94
4.3	Equipamentos Médico Hospitalares	23.181,48	9.975,81	-	33.157,29

Depreciação acumulada

A depreciação é calculada pelo método linear às taxas legais previstas nas normativas brasileiras.

Nº	Depreciação Acumulada Livre	Saldo em 31/12/2022	Adições	Baixas	Saldo em 31/12/2023
01	Bens em uso Mantenedora	(374.625,60)	(381.375,38)	227.620,57	(528.380,41)
1.1	Deprec. Acumulada Edificações – FBPN	(37.488,62)	(231.255,63)	-	(268.744,25)
1.2	Deprec. Acumulada Móveis-FBPN	(215.337,20)	(12.283,37)	227.620,57	-
1.3	Deprec. Acumulada Moveis e Utensílios	(26.715,58)	(4.148,93)	-	(30.864,51)
1.4	Deprec. Acum. Máquinas e Equipam.	(55.647,84)	(24.269,29)	-	(79.917,13)
1.5	Deprec. Acumulada Veículos-FBPN	(16.952,82)	(28.280,04)	-	(45.232,86)
1.6	Deprec. Acum. Equip. Energia Solar	(22.483,54)	(81.138,12)	-	(103.621,66)
Nº	Depreciação Acumulada Livre	Saldo em 31/12/2022	Adições	Baixas	Saldo em 31/12/2023
02	Bens em uso Divisão de Ensino	(3.921.610,25)	(917.733,08)	654.605,37	(4.184.737,96)
2.1	Deprec. Acumulada Edificações – FMC	(917.807,45)	(489.632,64)	-	(1.407.440,09)
2.2	Deprec. Acum. Máquinas e Equipam.	(1.502.417,48)	(211.737,56)	255.893,43	(1.458.261,61)
2.3	Deprec. Acumulada Instalações	(286.158,72)	(32.789,02)	318.947,74	-
2.4	Deprec. Acumulada Moveis e Utensílios	(619.872,55)	(28.516,38)	79.764,20	(568.624,73)
2.5	Deprec. Acumulada Biblioteca	(564.814,95)	(44.919,32)	-	(609.734,27)
2.6	Deprec. Acumulada Equip. Energia Solar	(30.539,10)	(110.138,16)	-	(140.677,26)
Nº	Depreciação Acumulada Livre	Saldo em 31/12/2022	Adições	Baixas	Saldo em 31/12/2023
03	Bens em uso Divisão Hospitalar-HEAA	(10.486.296,49)	(3.388.013,76)	2.242.951,41	(11.631.358,84)
3.1	Deprec. Acumulada Edificações – HEAA	(2.588.459,48)	(2.270.458,47)	-	(4.858.917,95)
3.2	Deprec. Acum. Máquinas e Equipam.	(696.253,13)	(96.389,70)	181.315,15	(611.327,68)
3.3	Deprec. Acumulada Instalações	(1.752.487,92)	(267.741,21)	2.020.229,13	-
3.4	Deprec. Acumulada Móveis e Utensílios	(832.377,77)	(125.457,37)	16.301,21	(941.533,93)
3.5	Deprec. Acumulada Veículos	(193.805,00)	-	-	(193.805,00)
3.6	Deprec. Acum. Equip. Médico Hospitalar	(3.023.204,78)	(543.755,08)	6.902,55	(3.560.057,31)
3.7	Deprec. Acum. Equipamentos Gerais	(1.337.485,98)	(78.252,09)	18.203,37	(1.397.534,70)
3.8	Deprec. Acum. Instrumentais Cirúrgicos	(62.222,43)	(5.959,84)	-	(68.182,27)

Nº	Depreciação Acumulada Livre	Saldo em 31/12/2022	Adições	Baixas	Saldo em 31/12/2023
04	Bens em uso Div. Centro Saúde CSEC	(121.481,33)	(16.084,81)	19.818,25	(117.747,89)
4.1	Deprec. Acum. Máquinas e Equipam.	(77.212,94)	(10.796,83)	17.225,54	(70.784,23)
4.2	Deprec. Acum. Moveis e Utensílios	(37.544,58)	(2.629,11)	2.592,71	(37.580,98)
4.3	Deprec. Acum. Equip. Méd.Hospitalares	(6.723,81)	(2.658,87)	-	(9.382,68)

Em dezembro de 2023 realizou avaliação com perito Rodrigo Guimarães, avaliador Imobiliário com CRECI/RJ 35181, para os imóveis CSEC, FMC e terreno da FBPN, gerando o Laudo Técnico de Avaliação de Imóvel e ocasionaram alguns ajustes de nomenclaturas das contas (transferências de saldos), conforme quadro acima.

Imobilizado com restrições

O Trigésimo Sexto Termo Aditivo de contrato nº 02/2018, firmado com o Município de Campos dos Goytacazes em 08 de fevereiro de 2023, para realização de repasse do auxílio financeiro decorrente da transposição e transferência dos saldos remanescentes de exercícios anteriores a 2018, em conformidade com a Portaria GM/MS Nº 96 de 07 de fevereiro de 2023.

Nº	Imobilizado HEAA com Restrições	Saldo em 31/12/2022	Adições	Baixas	Saldo em 31/12/2023
05	Bens em uso Recurso Terceiros	86.303,81	1.006.775,42	-	1.093.079,23
5.1	Máquinas e Equipamentos com Restrição	86.303,81	15.527,00	-	101.830,81
5.2	Móveis e Utensílios com Restrição	-	11.648,50	-	11.648,50
5.3	Equipamentos Hospitalares com Restrição	-	979.599,92	-	979.599,92

Nº	Depreciação Acumulada Imobilizado HEAA com Restrições	Saldo em 31/12/2022	Adições	Baixas	Saldo em 31/12/2023
05	Depreciação acumul.Bens em uso Recurso Terceiros	(7.308,86)	(23.335,79)	-	(30.644,65)
5.1	Deprec. Acum. Máquinas e Equipamentos - Restrição	(7.308,86)	(13.915,07)	-	(21.223,93)
5.2	Deprec. Acum. Móveis e Utensílios com Restrição	-	(498,52)	-	(498,52)
5.3	Deprec. Acum. Equipam. Hospitalares com Restrição	-	(8.922,20)	-	(8.922,20)

Ativo Intangível

Nº	Ativo Intangível	31/12/2022	Adições	Baixas	31/12/2023
06	Bens em uso Ativo Intangível	71.068,50	125.296,86	-	196.365,36
6.1	Software-FBPN	71.068,50	125.296,86	-	196.365,36

Nº	Amortização Acumulada Ativo Intangível	31/12/2022	Adições	Baixas	31/12/2023
06	<u>Bens em uso Ativo Intangível</u>	(3.711,37)	(75.723,44)	=	(79.434,81)
6.1	Amortização Acum. Software-FBPN	(3.711,37)	(75.723,44)	-	(79.434,81)

Nº	Ativo Intangível - andamento	31/12/2022	Adições	Baixas	31/12/2023
06	<u>Ativo Intangível - andamento</u>	16.000,00	=	(16.000,00)	=
6.2	Software-FBPN em andamento	16.000,00	-	(16.000,00)	-

Obras em andamento

Foram realizadas obras que aumentaram o valor das edificações nos estabelecimentos: **a)** Mantenedora – FBPN – ocorreram 03 obras no montante de R\$ 98.737,41, além da aquisição de um bem veículo de R\$ 99.954,28 em substituição a outro veículo que apresentou auto desgaste físico e problemas em seu motor, cujo tombamento ocorrerá somente no exercício seguinte, quando o mesmo será incorporado a Fundação; **b)** Divisão educacional – FMC 09 obras no valor de R\$ 1.179.269,98; **c)** Divisão Hospitalar – HEAA tiveram 03 obras concluídas no montante de R\$ 371.318,13 e no CSEC com obras em andamento.

Nº	Imobilizado em Andamento	31/12/2022	Adições	Baixas	31/12/2023
01	Mantenedora	-	198.691,69	(98.737,41)	99.954,28
1.1	Obras em Andamento Mantenedora	-	98.737,41	(98.737,41)	-
1.2	Bens em Tombamento-FBPN	-	99.954,28	-	99.954,28
02	Divisão de Ensino	107.682,62	1.203.815,86	(1.179.269,98)	132.228,50
2.1	Obras em Andamento FMC	107.682,62	1.073.815,86	(1.179.269,98)	2.228,50
2.2	Equipamentos em Andamento-FMC	-	130.000,00	-	130.000,00
03	Divisão Hospitalar	737.487,38	1.599.178,64	(832.218,12)	1.504.447,90
3.1	Obras em Andamento HEAA	71.465,00	459.737,43	(371.318,13)	159.884,30
3.2	Obras Conv. Minist. Saúde Reforma	205.122,39	44.401,21	-	249.523,60
3.3	Equipamentos Hospitalares de Alta Complexidade	460.899,99	1.095.040,00	(460.899,99)	1.095.040,00
04	Divisão Centro de Saúde	-	50.311,17	-	50.311,17
4.1	Obras em Andamento CSEC	-	50.311,17	-	50.311,17
	Total	845.170,00	3.051.997,36	(2.110.225,51)	1.786.941,85

O Imobilizado da FBPN possui o controle do inventário dos bens através do sistema Nasajon e cumpre com zelo a rotina de acompanhamento físico do Patrimônio da

Entidade, com relatórios mensais dos itens imobilizados, depreciação e amortização das divisões do Hospital, Educação e Centro de Saúde.

De acordo com CPC 01, NBC TG 01 (R4) que trata da redução ao valor recuperável de ativos *impairment*, a perda na desvalorização do ativo foi providenciada em exercício anterior, um novo laudo foi providenciado em 2023, mas sem apontamentos de outros ativos pela empresa Azevedo Avaliações Empresariais Ltda com fins de testes de recuperabilidade dos ativos da entidade contratante.

Nº	Perda por desvalorização	31/12/2022	Adições	Baixas	31/12/2023
	<u>Impairment</u>	(168.000,00)	=	=	(168.000,00)
01	Equipamento Hospitalar	(168.000,00)	-	-	(168.000,00)

A FBPN recebeu da Cooperativa de créditos Sicoob o valor de R\$ 200.000,00 em 2023, conforme termo de acordo de suporte e apoio financeiro firmado em 2021, com vigência de 2021 a 2025 e este valor foi usado pela FBPN para aquisição de equipamento hospitalar.

Em relação à contratualização dos serviços de saúde, a FBPN firmou termos aditivos com a Prefeitura Municipal de Campos dos Goytacazes/RJ através do elenco:

Nº	Termos Aditivos do Contrato Administrativo nº 002/2018
01	36º Termo Aditivo 08/02/2023 c/c Portaria GM/MS nº 96/2023
02	37º Termo Aditivo 22/03/2023 c/c Portaria GM/MS nº 96/2023
03	38º em 08/03/2023 c/c Resolução SES nº 2.716/2022.
04	39º em 08/03/2023 c/c Resolução SES nº 2.716/2022.
05	40º em 08/03/2023 c/c Resolução SES nº 2.824/2022.
06	41º em 14/03/2023 c/c Resolução SES nº 2.937/2022.
07	42º em 17/07/2023 c/c Resolução SES nº 2.989/2023.
08	43º em 25/08/2023 c/c Resolução SES nº 2.989/2023.
09	44º em 25/09/2023 c/c Resolução SES nº 2.989/2023.
10	45º em 02/10/2023 c/c Resolução SES nº 2.989/2023.
11	46º em 02/10/2023 c/c Resolução SES nº 3.108/2023.
12	47º em 02/10/2023 c/c Portaria GM/MS nº 632/2023
13	48º em 06/10/2023 c/c Portaria GM/MS nº 1.135/2023 e Lei nº 9.385/2023.
14	49º em 10/11/2023 c/c Resolução SES nº 2.937/2022.
15	50º em 10/11/2023 c/c Resolução SES nº 2.199/2020.
16	51º em 14/11/2023 c/c Portarias GM/MS nº 1.135/2023, nº 1.677/2023 e Lei nº 9.385/2023.
17	52º em 28/11/2023 c/c Resolução SES nº 2.726/2022.
18	53º em 21/11/2023 c/c Resolução SES nº 2.937/2022.
19	54º em 14/12/2023 c/c Portarias GM/MS nº 1.135/2023, nº 1.677/2023 e Lei nº 9.385/2023.
20	55º em 14/12/2023 c/c Portarias GM/MS nº 1.135/2023, nº 2.031/2023, Lei nº 9.385/2023.

PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO

11 - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

A repactuação do empréstimo junto ao SICOOB SUL ocorreu com a finalidade de redução do prazo de pagamento das parcelas assim como a taxa de juros a longo prazo, o contrato nº 216588-7 terminará em 15/07/2026.

Nº	Contrato	Data de Contratação	Valor Contratado	Taxa de Juros Contratada	Valor da parcela	Prazo total de meses
01	216588-7	23/09/2021	24.285.858,14	0,25% a.m.	544.538,23	58

Os Financiamentos existentes da FBPN junto ao banco **UNICRED Regional Norte Lagos** foram executados para aquisições de equipamentos, como demonstrativo abaixo:

Nº	Contratos de Financiamentos	Juros	Parcelas
01	Nº 2021001909 – Fotovoltaico Placas e Equipamentos Energia Solar.Cap. Financiado R\$ 759.000,00 em 06/01/2022	1,25% a. m.	60 x R\$ 23.324,61 – Término em 06/03/2027
02	Nº 2021001909 – mão de obra nos serviços de instalação das Placas Solares e Energia.Cap. Financiado R\$ 197.381,50 em 06/01/2022.		

O Financiamento nº 2021001265 do Microscópio Cirúrgico terminou em 15/09/2023.

Demonstramos a seguir, os saldos dos Empréstimos, Financiamentos e Encargos no Passivo Circulante e não Circulante:

EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	2023	2022
PASSIVO CIRCULANTE	5.172.344,93	5.577.195,70
Financiamentos Unicred – C. Prazo	191.411,46	234.347,11
Financiamentos Div. Educacional	280.030,48	279.953,25
(-) Encargos Financ. Apropriar	(88.619,02)	(88.619,02)
Financiamentos Div. Hospitalar	-	43.012,88
Empréstimo Sicoob – C. Prazo	4.980.933,47	5.342.848,59
Empréstimo Sicoob Div. Hospitalar	6.516.509,83	7.054.706,49
(-) Encargos Emprést. Apropriar	(1.535.576,36)	(1.711.857,90)
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	11.878.220,38	15.640.599,72
Financiamentos Unicred – L.Prazo	523.386,18	683.179,69
Financiamentos Div. Educacional	629.764,48	909.659,80
(-) Encargos Financ. Apropriar	(106.378,30)	(226.480,11)

Empréstimo Sicoob L. Prazo	11.354.834,20	14.957.420,03
Empréstimo Sicoob Div. Hospitalar	11.552.359,09	17.801.170,42
(-) Encargos Emprést. Apropriar	(197.524,89)	(2.843.750,39)

Assim, o total dos Empréstimos e Financiamentos bancários na FBPN fica resumido:

Nº	Resumo dos Empréstimos Bancários	2023	2022
1	Total de Empréstimo	18.068.868,92	24.855.876,91
2	Total de Encargos do Empréstimo	(1.733.101,25)	(4.555.608,29)
3	Total de Financiamentos	909.794,96	1.237.272,38
4	Total de Encargos Financiamentos	(194.997,32)	(319.745,58)
5	Total	17.050.565,31	21.217.795,42

12 – FORNECEDORES

Os fornecedores de material de consumo permanente para a manutenção das atividades.

FORNECEDORES	2023	2022
Divisão Mantenedora	28.419,22	27.523,70
Fornecedores – FBPN	28.419,22	27.523,70
Divisão Educacional	157.932,92	24.658,68
Fornecedores – FMC	157.932,92	24.658,68
Divisão Hospitalar	3.258.361,86	2.022.624,72
Fornecedores – HEAA	3.220.517,33	2.022.624,72
Fornecedores – CSEC	37.844,53	-
Total	3.444.714,00	2.074.807,10

Observa-se a conta de Equipamentos Hospitalares de alta complexidade (Foco Cirúrgico, Ventilador Pulmonar, Monitor Modular, Equipamento de Ultrassom e Desfibrilador Cardioversor) no valor de R\$ 1.095.040,00 no grupo de Fornecedores da Divisão Hospitalar. Este saldo foi pago como adiantamento a Fornecedores no mês de dezembro/2023 e serão baixados contra Fornecedores em 2024, após a importação e recebimento dos dois equipamentos. Posto isto, ressalta o valor dos Fornecedores Hospitalar no total efetivo de R\$ 2.163.321,86 do exercício de 2023, ocasionando numa pequena variação a maior nas obrigações a pagar no curto prazo da FBPN, estando em conformidade com os critérios do item 112 da NBC TG 26 (R5), QC30-QC32 em compreensibilidade da NBC TG Estrutura Conceitual; § 4º do art. 63 da Resolução GPGJ nº 68/1979.

Destacam-se os 10 maiores Fornecedores da Fundação Benedito Pereira Nunes, todos na Divisão Hospitalar, no final do exercício de 2023, com os respectivos saldos:

Nº	PASSIVO CIRCULANTE	SALDO
Nº	FORNECEDORES – DIVISÃO HOSPITALAR	31/12/2023
1	White Martins	208.404,65
2	Thoracom Distribuidora e Importação e Exportação Eireli	102.532,04
3	Surgicor Material Comércio e Representação de Material Hospitalar Ltda – OPME	102.989,28
4	Endo-Tec Comércio Repres. Mat.Cirúrgico-OPME	131.929,16
5	Biotronic Comercio Médica LTDA – OPME	149.736,43
6	Endo Suture Comercio e Repres. Ltda	133.990,12
7	Endovix Importação e Comércio Material Hospitalar	167.667,84
8	Medicamental Hospitalar LTDA – Mat. Hospitalares	155.110,00
9	Philips Medical System	191.367,96
10	Paclimed Dist. Prod. Farmacêuticos Ltda	74.220,73
	Total dos 10 Fornecedores de maiores saldos em 31.12.2023	1.417.948,21

13–OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS

As obrigações trabalhistas pertencem aos empregados tais como: ordenados (salários), INSS, FGTS, Indenizações, 13º Salário, Férias, Pensão Alimentícia, Contribuição Sindical, Contribuição Assistencial e outros.

Descrição	2023	2022
Divisão Mantenedora	484.197,83	338.335,10
Obrigações Trabalhistas – FBPN	484.197,83	338.335,10
Divisão Educacional	2.132.023,26	1.892.475,85
Obrigações Trabalhistas - FMC	2.132.023,26	1.892.475,85
Divisão Hospitalar	1.788.653,76	1.544.548,74
Obrigações Trabalhistas – Hospital	1.714.996,53	1.503.430,64
Obrigações Trabalhistas – CSEC	73.657,23	41.118,10
Total	4.404.874,85	3.775.359,69

A Ata de Reunião da Fundação de 07.03.2022 que trata sobre a Eleição e Posse da nova Diretoria e do Conselho Curador da FBPN para o quadriênio de 2022 a 2026, possui, na maioria dos membros dirigentes, que antes de assumir essa incumbência, já eram contratados e vinculados via “CLT” da Fundação, conforme esclarecimentos a seguir:

Nº	Cargo Estatutário	Matrícula	Cargo Celetista	Admissão
01	Presidente	206014	Professor Titular	01/01/1979
02	Vice-Presidente	205015	Professora Auxiliar IV	01/10/1991
03	Consultor Jurídico	205206	Encarregado pelo tratamento dos dados Pessoais (LGPD)	18/02/2022

04	1º Secretário	-	Não consta cargo celetista	-
05	2º Secretário	201617	Assessor Jurídico	01/12/1994
06	1º Tesoureiro	201714	Superintendente de Relações Governamentais (Governanças)	07/01/2023
07	2º Tesoureiro	-	Não consta cargo celetista	-
08	Conselho Curador	206038	Professor Auxiliar IV	01/06/2005
09	Conselho Curador	206029	Professor Auxiliar II	01/02/1984
10	Conselho Curador	-	Não consta cargo celetista	-
11	Conselho Curador	353130	Professor Auxiliar I	01/04/2010
12	Conselho Curador	353149	Médico	01/05/2005

Os indicadores humanos da Fundação no exercício de 2023 foram destacados:

Nº	Descrição Indicadores Humanos Ano 2023	Educação	Saúde	Fundação	Hospital	Total
I)	Indicadores Corpo Funcional	FMC	CSEC	FBPN	HEAA	Total
1	Nº total empregados no final do período	319	25	115	587	1.046
2	Nº admissões durante o período	42	11	45	108	206
3	Nº prestadores (as) de serviço	96	-	-	79	175
4	Nº Voluntários (as)	42	-	07	-	49
5	Nº Pessoas com deficiência física	11	02	05	28	46
6	Nº Jovem Aprendiz	02		10	02	14
II)	Qualificação do corpo funcional	FMC	CSEC	FBPN	HEAA	Total
1	Nº Total de docentes	206	-	-	-	206
2	Nº de Doutores (as)	31	-	-	-	31
3	Nº de Mestres (as)	51	-	-	-	51
4	Nº de especializados (as)	124	-	-	-	124
5	Nº total de funcionários (as) Técnico-administrativos	78	-	118	220	416
6	Nº pós-grad.(especialistas mestres e doutores)	07	-	13	31	51
7	Nº de graduados (as)	18	-	31	97	146
8	Nº de Graduandos (as)	02	-	04	04	10
9	Nº de pessoas com ensino médio	32	-	59	356	447
10	Nº de pessoas com ensino fundamental	08	-	09	41	58
11	Nº de pessoas com ensino fundamental incompleto	10	-	02	51	63
12	Nº de pessoas não alfabetizadas	01	-	-	-	01

A FBPN contratou a Sociedade Beneficente Israelita Brasileira – Albert Einstein

consultoria e gestão para regulamentação e estabelecimento de planos de cargos, salários e gratificação de seus funcionários, compatibilizando-os com sua natureza, na forma do artigo 66 do Código Civil e do Artigo 34, incisos I, XI e XII, da Lei Complementar nº 106/2003.

14–SERVIÇOS PRESTADOS A PAGAR

PASSIVO CIRCULANTE	2023	2022
Divisão Mantenedora	55.803,68	40.644,18
Serviços Prestados a Pagar	55.803,68	40.644,18
Divisão Educacional	61.432,81	13.084,01
Serviços Prestados a Pagar	61.432,81	13.084,01
Divisão Hospitalar	4.362.198,08	3.377.799,85
Serv. Prest. Hospital a Pagar	4.358.901,71	3.377.799,85
Serv. Prest. CSEC a Pagar	3.296,37	0,00
Total	4.479.434,57	3.431.528,04

Os Serviços Prestados a Pagar são referentes às Pessoas Físicas e jurídicas com destaque as Rubricas: **a)** Repasse SUS a pagar de Pessoas Jurídicas, com saldo R\$ 3.163.239,14, **b)** Produção SUS a pagar de Pessoas Físicas, com saldo R\$ 214.687,41, **c)** Serviços de Terceiros de Pessoas Jurídicas (HEAA) saldo de R\$ 413.534,06 e **d)** Serviços de Terceiros de Pessoas Jurídicas (Integração) saldo de R\$ 228.700,25. Seguindo os critérios itens 112 da NBC TG 26 (R5), QC30 – QC32 da compreensibilidade da NBC TG Estrutura conceitual e § 4º do art. 63 da Resolução GPGJ nº 68/1979, rege a composição do saldo desta rubrica na Divisão Hospitalar.

Nº	Ano	Prestador de Serviços	CNPJ	Saldo 2023
1	2023	Anest Campos Serviços Médicos Ltda	16.612.203/0001-79	470.932,07
2	2023	Associação Filantrópica Projeto Pilar	04.620.840/0001-44	920.455,16
3	2023	Castro Serviços Medicina Ltda.	05.623.720/0001-27	385.526,52
4	2023	Ultramed Diagnósticos Serv. Médicos Ltda	07.694.716/0001-85	498.795,32
5	2023	Incor Instituto Coração Norte Fluminense	30.409.940/0001-08	423.393,04
6	2023	Mirow e Crespo Consumos Médicos Ltda	03.624.151/0001-09	171.189,04
7	2023	Morais Eyecare Oftalm. Clínica Cirúrgica	39.513.976/0001-01	186.111,43
8	2023	Núcleo de Serviços Médicos Ltda	18.020.182/0001-28	210.834,00
9	2023	Bohrer e Martins Healthcare Ltda	45.856.513/0001-37	379.834,11
10		Total com CNPJ's relevantes 31.12.2023		3.647.070,69

Os Serviços prestados da Fundação no Passivo não circulante no exercício de 2023, ficaram com os seguintes saldos:

Nº	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	2023	2022
1	Repasse SUS Pessoas Jurídicas	911.535,16	919.453,21
2	Repasse SUS Pessoa Física	105.708,43	186.853,56

3	Repassse Plano de Saúde	2.346,50	26.127,30
4	Serviços Prestados	28.474,97	31.672,30
5	Total	1.048.065,06	1.164.106,37

As Pessoas Jurídicas com maior destaque na composição dos Prestadores de Serviços no Longo prazo são:

Nº	Anos	Prestador de Serviços no Longo prazo	CNPJ	Saldo 2023
1	2016	Associação Projeto Pilar	04.620.804/0001-44	299.528,13
2	2016 e 2020	Cárdio Visão Ecocardiografia	39.685.631/0001-27	48.417,98
3	2020	Castro Serviços de Medicina LTDA ME	05.623.720/0001-27	206.394,14
4	2016	I.A.C. Intensivistas	13.757.169/0001-32	9.132,00
5	2016	Incor – Instituto do Coração do Norte	30.409.940/0001-08	47.727,87
6	2016 e 2020	Mirow e Crespo	03.624.151/0001-09	43.794,38
7	2020	Ultramed Diagnósticos Serv. Médicos Ltda	07.694.716/0001-85	150.345,93
8	2016 e 2020	Uro Campos LTDA	08.046.086/0001-03	27.292,39
9	2020	Anest Campos Serviços Médicos Ltda	16.612.203/0001-79	42.811,09
10		Total com CNPJ's relevantes 31.12.2023		875.443,91

15 - OBRIGAÇÕES FISCAIS

São os impostos e contribuições retidas em serviços de terceiros, Colaboradores celetistas e prestadores de serviços Pessoa Física e Pessoa Jurídica em destaque: IRRF, CSRF – cód. 5952 (tributos federais), INSS Previdência Social retido, taxas e ISSQN (Imposto sobre serviços de qualquer natureza).

PASSIVO CIRCULANTE	2023	2022
Divisão Mantenedora	173.450,74	102.140,54
Obrigações Fiscais – FBPN	173.450,74	102.140,54
Divisão Educacional	1.134.863,82	1.022.216,09
Obrigações Fiscais– FMC	1.134.863,82	1.022.216,09
Divisão Hospitalar	576.171,27	462.190,20
Obrigações Fiscais Hospital – HEAA	559.943,29	452.292,44
Obrigações Fiscais CSEC	16.227,98	9.897,76
Total	1.884.485,83	1.586.546,83

As obrigações fiscais com restrição são IRRF, INSS e FGTS provenientes dos Repasses Federais para complementação do piso salarial nacional da categoria de Enfermagem, conforme Lei nº 14.434/2022.

Divisão Hospitalar com Restrição	2023	2022
Obrigações Fiscais Hospital com Restrição	202.125,96	-
Total	202.125,96	-

16–OUTRAS OBRIGAÇÕES

Referem-se ao convênio firmado entre a Fundação e a Cooperativa Financeira Sicoob para a concessão de empréstimos aos funcionários com desconto consignado em folha.

CONVÊNIOS PARA FUNCIONÁRIOS E CARTÃO	2023	2022
Divisão Mantenedora	35.359,11	8.448,75
Empréstimos consignados/ Cooperativa SICOOB	16.369,75	8.448,75
Plano de Saúde UNIMED	18.989,36	-
Divisão Educacional	57.832,02	14.642,78
Cartão de Crédito Sicoob	12.643,76	4.568,80
Plano de Saúde UNIMED	29.513,86	-
Sicoob/Empréstimos Funcionários	15.674,40	10.073,98
Divisão Hospitalar	55.525,60	19.896,50
Cartão de Crédito Sicoob	14,00	-
Sicoob/Empréstimos Funcionário do Hospital	35.080,55	19.592,34
Plano de Saúde UNIMED - HEAA	18.406,10	-
Plano de Saúde UNIMED do CSEC	1.410,52	-
Sicoob/Empréstimos Funcionário do CSEC	614,43	304,16
Total – PASSIVO CIRCULANTE	148.716,73	42.988,03

17 - CONTAS A PAGAR

São compostas pelas obrigações a pagar com água, energia elétrica, telecomunicações, seguros, internet e gás:

PASSIVO CIRCULANTE	2023	2022
Divisão Mantenedora	3.672,55	1.986,25
Contas a Pagar – FBPN	3.672,55	1.986,25
Divisão Educacional	49.837,46	62.696,02
Contas a Pagar – FMC	49.837,46	62.696,02
Divisão Hospitalar	75.899,98	157.499,86
Contas a Pagar Hospital – HEAA	73.936,12	155.973,96
Contas a Pagar – CSEC	1.963,86	1.525,90
Total de Concessionárias	129.409,99	222.182,13

18 – RECEITAS ANTECIPADAS

As Receitas Antecipadas são provenientes da reclassificação contábil do Direito a Receber, das mensalidades do ano de 2024, recebidas em 2023, desta forma, não transitando no Ativo Circulante a receber, objetivando melhor análise sobre as anuidades de Cursos da Divisão de Ensino e transparências das demonstrações.

PASSIVO CIRCULANTE	2023	2022
Receitas Antecipadas	3.054.700,90	3.049.391,94
Receitas Antecipadas Divisão de Ensino	3.054.700,90	3.049.391,94

19 – PROVISÕES

São os saldos relativos a provisões de férias e 13º Salário com os respectivos encargos tributários e de Fundo de Garantia (FGTS):

PASSIVO CIRCULANTE	2023	2022
Divisão Mantenedora	893.898,55	567.850,18
Provisões Férias	893.898,55	567.850,18
Divisão Educacional	4.854.037,87	4.460.007,07
Provisões Férias	4.854.037,87	4.460.007,07
Divisão Hospitalar	3.306.847,36	2.738.113,00
Provisões Hospitalar - HEAA	3.189.325,73	2.677.468,14
Provisões CSEC	117.521,63	60.644,86
Total	9.054.783,78	7.765.970,25

As Provisões apresentadas estão positivadas às normas trabalhistas vigentes e com a NBC TG 26 (R5) e NBC TG 25 (R2) da Norma Brasileira de Contabilidade/CFC. O Setor de Contabilidade da FBPN tem acesso para consulta integrado do Sistema Nasajon/Persona da Folha de Pagamento para emissão do relatório mensal das Provisões de Férias e 13º Salário, conforme as Folhas de pagamentos processadas.

20 - OUTRAS OBRIGAÇÕES COM TERCEIROS

Referem-se as diversas obrigações a pagar tais como, Repasse a Associação dos Funcionários, Créditos a devolver a Alunos, Repasse SUS a Pagar da divisão Educacional e Hospitalar, Repasse Plano de Saúde, caução internação, entre outros. Esclarecemos que os valores: Divisão Educacional R\$ 5.158,98 de Créditos a identificar de depósitos de Alunos na conta corrente da FMC que serão conciliados posteriormente. Na Divisão Hospitalar, o valor de R\$ 25.224,81 dos adiantamentos de clientes/pacientes para a realização de cirurgia, cujas faturas nº 5589 e nº 6582. Por fim, constam os empréstimos de materiais e medicamentos

entre Hospitais da região com monta de R\$ 137.978,56 e recibos de RPA – Autônomos que prestaram serviços ao HEAA com valor R\$ 55.374,91.

PASSIVO CIRCULANTE	2023	2022
Divisão Educacional – Outras Obrigações	43.780,70	31.771,21
Divisão Hospitalar – Outras Obrigações	236.306,84	180.918,82
Total	280.087,54	212.690,03

21– PARCELAMENTOS

PASSIVO CIRCULANTE	2023	2022
Outras Obrigações/Parcelamentos		
Divisão Hospitalar		
Parcelamento Receita Federal	-	3.242,96
Parcelamento Pref. Munic. Campos Goytacazes	24.337,81	24.337,81
Parcelamento Concessionárias	-	135.470,64
	24.337,81	163.051,41
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	2023	2022
Parcelamento Receita Federal	-	10.539,62
Parcelamento Pref. Munic. Campos Goytacazes	87.908,76	110.841,48
	87.908,76	121.381,10

No Passivo Circulante contém R\$ 24.337,81 e no Passivo Não Circulante R\$87.908,76, referentes ao parcelamento da Secretaria Municipal de Fazenda PMCG firmado no ano de 2013 provenientes de ISSQN.

- a) O parcelamento REFIS Municipal do processo nº 118302, inscrito na Prefeitura de Campos dos Goytacazes, teve adesão em 13 de novembro de 2013, referente ao ISSQN Retido na Fonte nos anos de 2009 a 2012, com desconto de R\$ 36.179,92 no valor originário e parcelado em 180 meses com o término previsto em 13.10.2028.

22 – RECURSOS DE CONVÊNIOS

PASSIVO CIRCULANTE	2023	2022
Divisão Hospitalar	2.229.721,07	2.372.968,77
Convênio Minist. Saúde Reforma	9.255,72	17.359,82
Contrato SES RJ – Cirurgias Bariátricas	301.575,95	2.355.608,95
Contrato PMERJ	1.918.889,40	-

A Fundação Benedito Pereira Nunes (FBPN) firmou Convênio nº 825849/2015,

Operação nº 1028479-26/2015 que trata da obra para aumento de números de leitos de UTI e reforma e adequação das enfermarias e banheiros na Divisão Hospitalar.

A FBPN firmou Termo de credenciamento nº 011/2022 com a Secretaria de Estado de Saúde de unidades do setor privado (Estado do Rio de Janeiro) para a realização de procedimentos de alta complexidade de cirurgia bariátrica por videolaparoscopia e acompanhamento pré e pós-operatórios multidisciplinar, conforme cláusula 6ª do Termo citado, ficando o valor de R\$ 301.575,95 no exercício de 2023.

A FBPN firmou contrato nº 221 em 19/05/2023 com a Secretaria de Estado da Polícia Militar para prestação de serviços especializados na assistência Médico-hospitalar no interior do Estado do Rio de Janeiro.

23 – RECURSOS DE CONTRATOS

A FBPN obteve o Termo Aditivo do Contrato nº 02/2018, com o objetivo de acréscimo temporário para a realização do Mutirão da Saúde – Exames de Ultrassonografia aos pacientes encaminhados pela rede municipal de saúde de Campos dos Goytacazes, de acordo com a Resolução SES.

A FBPN obteve o Termo Aditivo do Contrato nº 02/2018, com o objetivo de adicionar recursos do SUS através do PAHI/RI - Programa de Apoio aos Hospitais do interior integrantes do SUS, de acordo com a Resolução SES.

As contas de Contratualização PMCG e do PAHI/RI, referente aos aditivos do Contrato nº 02/2018 da Gestão Municipal por recursos SUS desde 2018, encerraram o exercício de 2023 com os saldos:

Nº	Passivo Circulante	2023	2022
1	Divisão Hospitalar	3.504.853,22	1.952.474,45
2	Contratualização PMCG	3.390.146,47	285.247,01
3	Recurso PAHI/RI SUS	114.706,75	1.667.227,44

24- Bolsas próprias e Auxílios Discentes

Nº	PASSIVO CIRCULANTE	2023	2022
Bolsas e Auxílios Discentes		51.001,40	13.992,00
1	Bolsa de Monitoria a pagar	-	3.912,00
2	Bolsa de Extensão a pagar	43.200,00	10.080,00
3	Auxílio Moradia a pagar	7.801,40	-

São bolsas próprias e de auxílios ao Corpo Discente nas seguintes categorias

internas: Monitoria, Extensão, Iniciação Científica e Auxílio Moradia. De acordo com a seleção dos alunos com enquadramento nesta categoria de trabalhos acadêmicos, concedidas com recursos próprios da Divisão Educacional (FMC), com finalidade de promover o desenvolvimento dos estudos da área da saúde, com maestria e qualidade acadêmico na educação de ensino superior na região norte fluminense.

25 – Contingências Passivas

Processos Judiciais – Prováveis perdas.

Nº	Descrição	Divisão	2023	2022
1	PASSIVO CIRCULANTE		31.000,00	23.388,33
a	Contingências Trabalhistas	Hospitalar	31.000,00	23.388,33
02.	PASSIVO NÃO CIRCULANTE		2.796.433,49	2.097.868,23
a	Contingências Cíveis	Educação	55.000,00	5.000,00
b	Contingências Cíveis	Hospitalar	1.489.024,74	1.155.024,74
c	Contingências Trabalhistas	Hospitalar	652.408,75	937.843,49
d	Contingências Trabalhistas	Educação	600.000,00	-

A FBPN possui diversos processos cíveis, de acordo com os assessores jurídicos, representam provável passivo em ações, no valor total de **R\$ 1.544.024,74** provisionados para Contingências Cíveis. Os Processos Cíveis são formados pelos números de identificação a seguir:

Nº	Processo Judicial – Ano de 2023	Prováveis
PROCESSOS CÍVEIS - PASSIVO NÃO CIRCULANTE		
1	0001598-61.2004.8.19.0028	900.000,00
2	0025220-21.2021.8.19.0014	2.249,00
3	0001033-80.2020.8.19.0014	586.775,74
a) HEAA	Contingências Cíveis Divisão Hospitalar (1+2+3)	1.489.024,74
4	0001845-88.2021.8.19.0014	1.000,00
5	0811576-77.2022.8.19.0014	1.000,00
6	0800059-03.2022.8.19.0014	1.000,00
7	0001073-91.2022.8.19.0014	1.000,00
8	0815727-50.2022.8.19.0014	1.000,00
9	0814060-92.2023.8.19.0014	40.000,00
10	0807496-97.2023.8.19.0014	10.000,00
b) FMC	Contingências Cíveis Div. Ensino (soma 4...10)	55.000,00
(a+b) CONTINGÊNCIAS CÍVEIS PASSIVO NÃO CIRCULANTE		1.544.024,74

Processos Trabalhistas – Prováveis Perdas

A FBPN possui diversos processos trabalhistas e concluiu o exercício de 2023, com

um risco trabalhista provável em ações judiciais no valor total de **R\$ 1.283.408,75** provisionados (R\$ 31.000,00 - Passivo Circulante e R\$ 1.252.408,75 não Circulante) para contingências trabalhistas.

A relação dos Processos Judiciais Trabalhistas (efetivos) da FBPN, finalizados no exercício financeiro de 2023, como "prováveis" e valores respectivos, informados pelo Setor Jurídico da Fundação, conforme quadro.

Nº	Processo	PROVÁVEL	Nº	Processo	PROVÁVEL
a	PASSIVO CIRCULANTE	31.000,00	31	0005939-89.2015.8.19.0014	60.000,00
1	0143100-13.2008.5.01.0282	13.000,00	32	0158700-77.2008.5.01.0281	5.000,00
2	0100443-68.2022.5.01.0281	18.000,00	33	0039424-85.2012.8.19.0014	5.000,00
b	PASSIVONÃO CIRCULANTE	1.252.408,75	34	0201500-23.2008.5.01.0281	5.500,00
1	0101027-66.2021.5.01.0283	600.000,00	35	0060173-60.2011.8.19.0014	4.500,00
2	0007363-69.2015.8.19.0014	5.000,00	36	0036741-75.2012.8.19.0014	8.000,00
3	0227100-43.2008.5.01.0282	40.000,00	37	00226100-08.2008.5.01.0282	10.000,00
4	0142100-78.2008.5.01.0281	5.000,00	38	0020554-89.2012.8.19.0014	5.000,00
5	0023330-28.2013.8.19.0014	45.000,00	39	0139400-29.2008.5.01.0282	5.200,00
6	0038621-39.2011.8.19.0014	5.000,00	40	0174700-52.2008.5.01.0282	5.500,00
7	0050600-88.2009.5.01.0282	6.500,00	41	0160600-92.2008.5.01.0282	5.500,00
8	0042462-37.2014.8.19.0014	50.000,00	42	0160300-33.2008.5.01.0282	5.000,00
9	0172300-65.2008.5.01.0282	2.000,00	43	0026300-62.2009.5.01.0282	28.000,00
10	0201300-16.2008.5.01.0281	8.000,00	44	0140100-05.2008.5.01.0282	3.000,00
11	0046600-18.2012.8.19.0014	2.500,00	45	0175200-24.2008.5.01.0281	2.000,00
12	0006732-67.2011.8.19.0014	1.500,00	46	0027975-04.2010.8.19.0014	3.000,00
13	0140000-53.2008.5.01.0281	11.545,43	47	0202400-06.2008.5.01.0281	315,00
14	0000249-77.2010.5.01.0282	5.100,00	48	0142500-89.2008.5.01.0282	7.000,00
15	0159900-22.2008.5.01.0281	4000	49	0141300-47.2008.5.01.0282	5.000,00
16	0159600-60.2008.5.01.0281	1.432,00	50	0171700-44.2008.5.01.0282	3.000,00
17	0057000-21.2009.5.01.0282	4.000,00	51	0175000-17.2008.5.01.0281	25.000,00
18	0000262-79.2010.5.01.0281	5.000,00	52	0059100-46.2009.5.01.0282	2.000,00
19	0000262-79.2010.5.01.0281	15.000,00	53	0174800-07.2008.5.01.0282	5.000,00
20	0157100-18.2008.5.01.0282	1.281,96	54	0138800-08.2008.5.01.0282	5.000,00
21	0226500-22.2008.5.01.0282	5.800,00	55	0046599-33.2012.8.19.0014	20.000,00
22	0181700-69.2009.5.01.0282	4.500,00	56	0202600-13.2008.5.01.0281	2.708,00
23	0011775-62.2015.5.01.0283	35.000,00	57	0156500-94.2008.5.01.0282	7.000,00
24	0106400-38.2008.5.01.0282	18.240,15	58	0143400-72.2008.5.01.0282	7.000,00
25	0226200-60.2008.5.01.0282	10.000,00	59	0175100-69.2008.5.01.0281	4.500,00
26	0182500-97.2009.5.01.0282	50.000,00	60	0224900-63.2008.5.01.0282	5.300,00
27	0224400-94.2008.5.01.0282	6.000,00	61	0225600-39.2008.5.01.0282	12.099,00
28	0046101-29.2015.8.19.0014	17.000,00	62	0149900-57.2008.5.01.0282	2.000,00
29	0134100-89.2008.5.01.0281	3.500,00	63	0104200-61.2008.5.01.0281	1.067,21
30	0174400-93.2008.5.01.0281	10.320,00	RECLAMAÇÕES TRABALHISTAS (a+b)		1.283.408,75

Os processos judiciais classificados como Possível e Remota perfazem o seguinte montante estimados pelos Assessores Jurídicos da FBPN:

Nº	Classificação	Total de Processos	Valores Estimados
01	Possíveis (Ré)	102	6.687.768,57
02	Possíveis (Autora)	53	4.671.027,93
03	Remota (Ré)	73	18.376.904,01
04	Remota (Autora)	43	1.991.446,71

26- Patrimônio Líquido

Patrimônio Social

Nº	Patrimônio Líquido	2023	2022
1	Patrimônio Social	27.179.034,88	8.762.154,31

Todo valor do resultado do exercício financeiro de 2023 será convertido em patrimônio social incorporado da Fundação FBPN.

Ajustes de Exercícios anteriores

Os Ajustes de Exercícios Anteriores tiveram impacto por causa das depreciações e amortizações dos ativos imobilizados referente as correções de anos anteriores, mas no total insignificativo de R\$ 336.392,80 em 31.12.2023, comparando com o total do imobilizado da Fundação de R\$ 36.900.083,08 (incluindo o Intangível) na respectiva data.

Superávits/Déficits acumulados

A FBPN conseguiu através de um árduo trabalho, pautado na ética e eficiência na tomada das decisões, alcançar um superávit de **R\$ 11.269.583,71** (Onze Milhões e Duzentos e Sessenta e Nove Mil e Quinhentos e Oitenta e Três Reais e Setenta e Um Centavos), no ano de 2023.

Nº	ANO	RECEITA	DESPESA/CUSTOS	SUPERÁVIT/DÉFICIT
01	2023	183.590.605,37	(172.321.021,66)	11.269.583,71
02	2022	159.729.774,77	(141.649.287,00)	18.080.487,77

27- RECEITAS**27.1. RECEITAS DA MANTENEDORA**

As receitas do exercício de 2023 têm as rubricas voltadas para mantenedora FBPN, objetivando qualidade e excelência para suas atividades Estatutárias. Os recursos da Fundação foram aplicados em suas finalidades institucionais, em conformidade com seu Estatuto Social, demonstrado pelas suas Despesas, Custos e Investimentos Patrimoniais.

Nº	Descrição	2023	2022
1	Taxa de Inscrição / Vestibular	333.001,00	391.501,00
2	Locação de Salas	356.353,90	219.611,62
3	Estacionamento	21.736,00	28.301,00
4	Receita VR Alimentação - CASHBACK	-	17.011,72
Total		711.090,90	656.425,34

Nas receitas extraordinárias ocorreram os valores do repasse da FMC para o Hospital HEAA com objetivo de investimentos na estrutura e equipamentos de saúde, que foram análogas ao grupo das despesas extraordinárias da mantenedora, demonstrando o mesmo saldo em 31/12/2023.

Em 2023 houve mudança no critério de contabilização em relação ao exercício anterior, que impactou na variação a menor evidenciada.

Nº	Descrição	2023	2022
1	Receita Extraordinária – Repasse FMC	2.845.869,44	17.146.711,79
2	Receita Eventual da FBPN	1.406,85	-
Total		2.847.276,29	17.146.711,79

O valor estimado com mão de obra voluntária desenvolvida na FBPN é semelhante no seu grupo de custos, que possui o mesmo saldo em 31/12/2023.

Nº	Descrição	2023	2022
1	Receita com trabalho Voluntário	2.402.577,06	2.155.693,80

O valor das Receitas Financeiras da FBPN Mantenedora teve destaque a atualização monetária do processo nº 5000635-12.2023.4.02.5103/RJ movido pela FBPN contra União – Fazenda Nacional, finalizando com saldo em 31/12/2023.

Nº	Descrição	2023	2022
1	Receita descontos obtidos	8.969,35	-
2	Atualização Monetária – FBPN	140.728,15	-
Total		149.697,50	-

27.2. RECEITAS DAS ANUIDADES DIVISÃO DE ENSINO

Nº	Receitas das Anuidades – Divisão de Ensino	2023	2022
1	Anuidades Graduação	64.423.231,09	75.597.565,37
2	Anuidades Gratuitas Filantropia (LC 187/2021 e Dec 11.791/2023)	16.724.142,48	15.965.871,78
3	Anuidades Medicina Sub judice (Ações Judiciais)	1.361.883,96	740.376,00
4	Anuidades FIES (Financiamento Estudantil)	5.719.128,37	-
5	Anuidades Medicina Financiamento do Banco SICOOB	9.136.221,21	-
6	Bolsas Acordo Coletivo de Trabalho	153.541,26	105.768,00
7	Bolsas Próprias Acordo Coletivo Professores	917.888,04	846.144,00
8	Bolsas Medicina LC 187/21 § 4º Art. 22 Convenção Coletiva de Trabalho e parcial Filantropia LC 187/21	58.176,00	105.768,00
9	Bolsas Farmácia LC 187/21 § 4º Art. 22 Acordo Coletivo de Trabalho	450.340,00	145.620,00
10	Receita Convênios Instituições Particulares	-	435.000,00
11	Mensalidade de Pós-graduação	2.194,05	-
12	Bolsas de Extensão	14.400,00	-
13	Bolsas Monitoria	22.764,24	134.286,00
14	Bolsas Pesquisas/Trabalho	127.960,00	24.780,00
15	(-) Devolução Mensalidade	(2.310.486,85)	(2.408.190,50)
16	(-) Estorno Mensalidades	(302.462,42)	(5.550.771,99)
17	(-) Gratuidades– Bolsas Filantropia LC 187/21 e Dec. 11.791/2023	(16.724.142,48)	(15.965.871,78)
18	(-) Anuidades Medicina Sub judice (Ações Judiciais)	(1.361.883,96)	(740.376,00)
19	(-) Bolsas Acordo Coletivo de Trabalho	(153.541,26)	(105.768,00)
20	(-) Bolsas próprias Acordo Coletivo Professores	(917.888,04)	(846.144,00)
21	(-) Bolsas Medicina LC 187/21 § 4º Art. 22 Acordo Coletivo de Trabalho e Parcial Filantropia LC 187/21	(58.176,00)	(105.768,00)
22	(-) Bolsas Farmácia LC 187/21 § 4º Art. 22 Acordo Coletivo Trabalho	(450.340,00)	(145.620,00)
23	(-) Bolsas de Extensão	(14.400,00)	-
24	(-) Bolsa Monitoria	(22.764,24)	(134.286,00)
25	(-) Bolsa Pesquisa/Trabalho	(127.960,00)	(24.780,00)
26	(-) Bolsas próprias Incentivo descontos concedidos Farmácia	(509.726,77)	(611.597,21)
27	Total	76.158.098,68	67.462.005,67

As receitas da divisão de ensino no exercício financeiro de 2023 possuem as rubricas voltadas para Faculdade de Medicina de Campos (FMC) objetivando qualidade e excelência no ensino, incluindo bolsas institucionais (Filantrópicas e outros tipos de bolsas), mensalidades e anuidades dos cursos de Medicina e Farmácia, totalizando R\$ 76.158.098,68, esses recursos da Fundação foram aplicados em suas finalidades institucionais, em conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas Despesas, Custos e Investimentos Patrimoniais.

As recuperações das estimadas Perdas de anos anteriores, através na reestruturação do setor de cobrança FMC junto com o escritório jurídico, através das ações de protesto de títulos ameaçados pela prescrição, convocação de devedores para regularização administrativa dos débitos, e distribuição de processos de Ação Monitória, demonstra os resultados de receita.

Nº	Reversão de Despesas com Perdas das mensalidades	2023	2022
01	Reversão da Provisão da PCLD de Mensalidades Medicina	761.873,92	1.336.626,90
02	Reversão da Provisão da PCLD de Mensalidades Farmácia	7.325,65	99.900,60
03	Total	769.199,57	1.436.527,50

A Composição dos alunos matriculados na Divisão de Ensino por curso existente na FMC, no final do exercício de 2023, foram 725 alunos no curso de Medicina e 163 alunos no curso de Farmácia, totalizando 888 alunos matriculados.

Descrição	2023.2º Sem.	2023.1º Sem.
Total de Alunos Matriculados Medicina	725	779
Bolsa Integral Filantropia LC 187/2021 Medicina	131	129
Bolsa Parcial Filantropia LC 187/2021 Medicina	13	12
Bolsa Integral Sub Judice Medicina	12	11
Bolsa Parcial Sub Judice Medicina	1	0
Bolsa Parcial Filantropia LC 187/2021 e Parcial Própria Filho de funcionário Medicina (para o mesmo aluno total de bolsa 100%)	-	1
Bolsa Filho de Professor – ACT – Cláusula 7º	19	18
Alunos Pagantes	594	650

Descrição	2023.2º Sem.	2023.1º Sem.
Total de Alunos Matriculados Farmácia	163	168
Bolsa Integral Filantropia LC 187/2021 Farmácia	34	43
Bolsa Parcial Filantropia LC 187/2021 Farmácia	6	4
Bolsa Integral Filantropia LC 187/2021 Funcionário Farmácia	20	18
Bolsa Parcial Filantropia LC 187/2021 Funcionário Farmácia	4	3
Alunos Pagantes	109	107

A FBPN disponibilizou um recurso pecuniário equivalente a 08 (oito) mensalidades escolares do curso de medicina e 02 (duas) no curso de Farmácia para rateio entre os alunos que são filhos de professores nos respectivos cursos de graduação da IES, conforme previsto na cláusula sétima do acordo coletivo de trabalho do Sindicato dos Professores Campos (CNPJ 31.505.845/0001-62).

A FBPN cumpriu a cláusula sétima da convenção coletiva de trabalho 2023/2024, dos empregados no Sindicato dos Auxiliares de Administração Escolar do Estado do Rio de Janeiro (CNPJ 31.249.428/0001-04), prevalecendo e mantendo a cláusula 7ª e seus parágrafos.

Os Editais atuais de Bolsas de Estudo Social, formulário de bolsa de Estudo Social todos baseados na LC nº 187/2021 e Decreto nº 11.791/2023 foram promovidos pela FBPN e estão disponíveis no sítio da Faculdade de Medicina de Campos no caminho <https://fmc-campos.com.br/bolsa-estudo/>, assim como o resultado da seleção de alunos na renovação e na concessão de Bolsa de Estudo Social.

EDUCAÇÃO SUPERIOR NO 1º SEMESTRE DE 2023		Qt.	Valores
Número de Alunos Matriculados		947	37.273.355,78
Bolsas Integrais Filantropia Lei Complementar 187/2021		172	7.963.944,00
Bolsas Parciais Filantropia Lei Complementar 187/2021		16	368.317,92
Bolsas Integrais Acordo Coletivo de Trabalho - Funcionários – SAAERJ		19	268.216,00
Bolsas Parciais Acordo Coletivo de Trabalho - Funcionários - SAAERJ e Bolsas Parciais Filantropia, ambos com perfil de renda bruta per capita LC nº 187/2021.		4	45.108,00
Outros tipos de bolsas parciais (Acordo Coletivo SAAERJ)		4	45.108,00
Outros tipos de bolsas parciais (Acordo Coletivo SINPRO)		18	465.407,64
Outros tipos de bolsas parciais (Monitorias)		18	22.764,24
Outros tipos de bolsas parciais (Iniciação Científica)		12	30.240,00
Auxílios complementares (Bolsa Incentivo Descontos Farmácia)		81	266.604,31
EDUCAÇÃO SUPERIOR NO 2º SEMESTRE DE 2023		Qt.	Valores
Número de Alunos Matriculados		888	42.005.224,89
Bolsas Integrais Filantropia Lei Complementar 187/2021		165	7.984.176,00
Bolsas Parciais Filantropia Lei Complementar 187/2021		19	407.704,56
Bolsas Integrais Acordo Coletivo de Trabalho - Funcionários - SAAERJ		22	271.776,00
Bolsas Parciais Próprias Acordo Coletivo de Trabalho - Funcionários - SAAERJ e Bolsas Parciais Filantropia, ambos com perfil de renda bruta per capita LC nº 187/2021.		4	21.169,26
Outros tipos de bolsas parciais (Acordo Coletivo SAAERJ)		2	10.680,00
Outros tipos de bolsas parciais (Acordo Coletivo SINPRO)		19	452.480,40
Outros tipos de bolsas parciais (Iniciação Científica)		6	97.720,00
Outros tipos de bolsas parciais (Extensão)		2	14.400,00
Auxílios complementares (Bolsa Incentivo Descontos Farmácia)		79	243.122,46

Em relação a vigência da LC 187/21, no caput do seu Art. 22 determina: as entidades que atuam na educação superior e não tenham aderido ao Prouni deverão conceder anualmente bolsas de estudos na proporção de 01 (uma) bolsa de estudo integral para cada 04 (quatro) alunos pagantes.

Nº	ANÁLISE DE BOLSAS FILANTRÓPICAS LC 187/2021	Qt. Alunos
01	Curso de Medicina – Pagantes	594
02	Curso de Farmácia – Pagantes	109
03	TOTAL DE ALUNOS PAGANTES	703
04	MÍNIMO DETERMINADO EM LEI COMPLEMENTAR 187/21	176
05	Bolsas Integrais Filantrópicas LC 187/21 e Dec. 11.791/23 Medicina	131
06	Bolsas Integrais Filantrópicas LC 187/21 e Dec. 11.791/23 Farmácia	34
07	Bolsas Parciais Filantrópicas LC 187/21 e Dec. 11.791/23 Medicina	13
08	Bolsas Parciais Filantrópicas LC 187/21 e Dec. 11.791/23 Farmácia	06
09	BOLSAS FILANTRÓPICAS CONSIDERADAS INTEGRAIS	174
10	Bolsas Integrais Funcionários e dependentes do Acordo Coletivo de Trabalho, Art. 22, § 4º c/c Art. 20, § 6º da LC 187/2021.	22
11	TOTAL DE BOLSAS FILANTRÓPICAS LC 187/21 e DEC 11.791/23	196

As outras Receitas da divisão de ensino são dos cursos diversos, declarações, biblioteca, impressões e fotocópias, apoio financeiro de pessoa jurídica, conforme demonstrado no quadro.

Nº	Outras Receitas da Divisão de Ensino - FMC	2023	2022
1	Cursos Diversos	8.170,00	12.530,00
2	Declarações, Fotocópias impressões e Biblioteca Medicina	31.363,20	29.984,66
3	Declarações e Crachás da Farmácia	1.931,25	-
4	(-) Devoluções de Cursos e taxas diversas	(245,00)	(829,30)
5	Apoio e Donativos de Pessoa Jurídica	203.172,00	200.000,00
6	Apoio e Donativos de Pessoa Física	94,90	-
7	Total	244.486,35	241.685,36

O Apoio e Donativos de Pessoa Jurídica são referentes ao Acordo de Suporte e apoio Financeiro da Sicoob Sul Cooperativa no valor de R\$ 200.000,00, transferido para o HEAA como suprimento de saldo financeiro para compra de equipamentos hospitalares.

Durante o ano de 2023 houve trabalho voluntário na divisão de ensino da FMC e por isso a estimativa de salário foi criada para esses voluntários em cumprimento as normativas contábeis previstas no ITG 2002 (R1) das entidades sem finalidade de lucros, conforme quadro.

Nº	Receitas Voluntários da Divisão de Ensino – FMC	2023	2022
01	Trabalho Voluntário Programa de Extensão Medicina	302.400,00	88.200,00
02	Total	302.400,00	88.200,00

As receitas extraordinárias da divisão de ensino são dos processos judiciais e recuperação de despesas, conforme quadro:

Nº	Receitas Extraordinárias da Divisão de Ensino – FMC	2023	2022
01	Processos Judiciais Cíveis e Trabalhista Medicina	5.754,68	163.738,32
02	Receita Eventual da FMC	-	18.757,76
03	Recuperação de Despesas	390.983,15	1.735,60
04	Total	396.737,83	184.231,68

A relação das Receitas da Divisão de Ensino finaliza-se com as receitas financeiras formadas por rendimentos de aplicações financeiras, juros e multas obtidos e descontos obtidos nos cursos de Medicina e Farmácia durante o ano de 2023 com os saldos seguintes.

Nº	Receitas Financeiras da Divisão de Ensino – FMC	2023	2022
1	Rendimentos de Aplicações Financeiras	2.041.974,59	1.436.375,77
2	Juros e Multas obtidos	906.184,56	613.336,24
3	Descontos obtidos Medicina	24.032,01	4.131,51
4	Total	2.972.191,16	2.053.843,52

27.3. RECEITAS – DIVISÃO HOSPITALAR

O total das receitas do exercício financeiro de 2023 possui as rubricas voltadas para o Sistema Único de Saúde (SUS) objetivando os atendimentos e procedimentos, na

atividade Hospitalar da FBPN, incluindo complementos e incentivos firmados com a Prefeitura Municipal de Campos dos Goytacazes, através de Portarias, totalizando **R\$ 56.064.101,97** para a viabilização da atuação do Hospital HEAA, na saúde dos munícipes da região, esses recursos da Fundação foram aplicados em suas finalidades institucionais, em conformidade com seu Estatuto Social, demonstrado pelas suas Despesas, Custos e Investimentos Patrimoniais.

Esclarecimentos sobre as Receitas da Divisão Hospitalar:

* **Item 13 – Faturas Administrativas:** demonstram os serviços executados em RPG, nutrição Enteral/Parenteral, congelação, procedimentos, material extra SUS e bariátrico mutirão;

** **Item 18 Acréscimo no complemento Municipal:** Internação MAC, Ambulatório MAC e Diárias UTI;

*****Item 19 Acréscimo no complemento Federal:** Produção SUS Alta complexidade, média e alta complexidade e média complexidade.

Nº	Receitas – Divisão Hospitalar	2023	2022
1	Alta Complexidade SUS	8.621.883,24	6.695.438,49
2	Incentivos FIDEPS, IAC, Integrasus SUS	4.780.384,08	4.780.384,08
3	Média Complexidade Produção SUS	4.475.766,12	5.081.330,95
4	Média e Alta Ambulatorial Produção SUS	9.024.858,57	7.467.794,77
5	Quimioterapia Produção SUS	6.502.406,83	6.212.421,79
6	Radioterapia Federal Produção SUS	2.803.463,00	2.612.106,00
7	RUE – Rede Urgência e Emergência SUS	1.353.151,32	1.353.151,32
8	SISCAN Ambulatorial SUS Produção	348.414,92	386.146,75
9	APAC SUS Produção	698.079,53	501.386,98
10	Complemento Ambulatório MAC (PMCG)	6.716.551,80	5.661.037,01
11	Complemento Diárias UTI (PMCG)	3.573.244,44	3.830.968,29
12	Complemento Internação MAC (PMCG)	2.763.589,97	2.531.638,75
13	Faturas Administrativas (PMCG)*	2.554.261,90	1.788.284,60
14	Diárias de UTI para COVID-19	-	1.008.000,00
15	Mutirão Ortopedia - Federal	868.000,00	1.801.066,12
16	Cirurgias Vasculares	-	758.878,48
17	Urologia (PMCG)	48.000,00	21.660,00
18	Acréscimo no Complemento Municipal**	256.072,48	244.291,28
19	Acréscimo no Complemento Federal***	675.973,77	907.660,44
20	Total	56.064.101,97	53.643.646,10

A Receita Estadual da Divisão Hospitalar, foram faturadas e apropriadas no valor de R\$ 3.937.138,44.

Nº	Receita Hospitalar	2023	2022
1	SES – RJ Cirurgias Bariátricas	2.054.033,00	471.121,78
2	SUS - Cirurgias Vasculares	1.373.439,90	-

3	Programa Assistencial - S.O.S Coração	428.554,94	-
4	SES RJ - Contrato PMERJ	81.110,60	-
5	Total	3.937.138,44	471.121,78

1 - Termo de credenciamento nº 011/2022 para a realização de procedimentos de Alta Complexidade de Cirurgia Bariátrica por videolaparoscopia e acompanhamento pré e pós-operatório multidisciplinar pela Secretaria de Estado de Saúde do Estado do Rio de Janeiro.

2–Termo Aditivo nº 39º de 08/03/2023 (Resolução SES nº 2.716/2023) institui o cofinanciamento Estadual às Unidades de Assistência em Alta complexidade Cardiovascular com habilitação ao Ministério da Saúde SUS.

3 –Termo Aditivo nº 41º de 14/03/2023 (Resolução SES nº 2.937/2022) vem implementar o programa de assistência a urgência e emergência Cardiológica de Campos destinado as unidades que possuam habilitação junto ao Ministério da Saúde SUS.

4 - A Fundação Benedito Pereira Nunes, junto a Secretaria de Estado de Polícia Militar, firmou em 19 de maio de 2023 o **Contrato de Credenciamento Nº 221**, com objetivo de prestação de Serviços Médico-hospitalares Especializados na Assistência no Interior do Estado do Rio de Janeiro.

27.4. INFORMAÇÕES ADICIONAIS – DO RELACIONAMENTO DA FUNDAÇÃO COM ÓRGÃOS E ENTIDADES DO PODER PÚBLICO

27.4.1. Gestão e divulgação dos recursos públicos

Destacam-se os contratos, os termos aditivos e portarias referente aos recebimentos (municipal, estadual e Federal) foram informados nestas notas explicativas do exercício financeiro de 2023, com objetivo de coerência com as demonstrações contábeis.

a) **Recursos Municipais** – link para acesso http://riodejaneiro1.dcfiorilli.com.br:8079/Transparencia/Default.aspx?AccessoIndividual=lnkDespesasPor_Fornecedor no valor recebido de R\$ **58.194.852,36**. Ainda em recursos municipais, parte foi publicada em restos a pagar, através do link http://riodejaneiro1.dcfiorilli.com.br:8079/Transparencia/Default.aspx?AccessoIndividual=lnkDespesasPor_RestosPagar no valor de R\$ **5.153.626,32**, totalizando R\$ **63.348.478,68**.

No que tange a diferença de R\$ 5.153.626,32 informado no link acima, segue print da tela:

Nº	Ano de 2023	Valor Recebido Município
01	Valor Líquido (Regime de Competência)	58.194.852,36
02	Valor Pago (Recebido no exercício de 2023)	56.988.720,93
03	Diferença* (resto a pagar de 2023, recebido em 2024)	1.206.131,43*
04	Restos a pagar de 2023, recebido em 2023	5.153.626,32
05	Total 01+04 pelo Regime de Competência 2023 – Município Campos dos Goytacazes/RJ	63.348.478,68

*A diferença de R\$ 1.206.131,43 está em resto a pagar no ano de 2024, recebido efetivamente em janeiro de 2024, mas de competência do exercício de 2023.

b) Recursos da União – link de acesso

<https://portaldatransparencia.gov.br/despesas/recursos-recebidos?paginacaoSimples=true&tamanhoPagina=&offset=&direcaoOrdenacao=asc&de=01%2F01%2F2023&ate=31%2F12%2F2023&cpfCnpj=28964252000150&colunasSelecioneadas=linkDetalhamento%2CmesAno%2Cfavorecido%2CtipoFavorecido%2CufFavorecido%2CmunicipioFavorecido%2CvalorRecebido&ordenarPor=mesAno&direcao=asc> O valor recebido foi de **R\$ 4.779.310,02**, conforme print e tabela somatória do respectivo print abaixo.

Detalhar	Mês ano *	Favorecido ‡	Tipo de Favorecido ‡	UF do Favorecido ‡	Município do Favorecido ‡	Valor Recebido ‡
🔍	06/2023	28.964.252/0001-50 - FUNDAÇÃO BENEDITO PEREIRA NUNES	Entidades Sem Fins Lucrativos	RJ	CAMPOS DOS GOYTACAZES	414.104,66
🔍	07/2023	28.964.252/0001-50 - FUNDAÇÃO BENEDITO PEREIRA NUNES	Entidades Sem Fins Lucrativos	RJ	CAMPOS DOS GOYTACAZES	522.868,40
🔍	08/2023	28.964.252/0001-50 - FUNDAÇÃO BENEDITO PEREIRA NUNES	Entidades Sem Fins Lucrativos	RJ	CAMPOS DOS GOYTACAZES	791.875,66
🔍	09/2023	28.964.252/0001-50 - FUNDAÇÃO BENEDITO PEREIRA NUNES	Entidades Sem Fins Lucrativos	RJ	CAMPOS DOS GOYTACAZES	774.637,64
🔍	10/2023	28.964.252/0001-50 - FUNDAÇÃO BENEDITO PEREIRA NUNES	Entidades Sem Fins Lucrativos	RJ	CAMPOS DOS GOYTACAZES	873.476,92
🔍	11/2023	28.964.252/0001-50 - FUNDAÇÃO BENEDITO PEREIRA NUNES	Entidades Sem Fins Lucrativos	RJ	CAMPOS DOS GOYTACAZES	465.336,35
🔍	12/2023	28.964.252/0001-50 - FUNDAÇÃO BENEDITO PEREIRA NUNES	Entidades Sem Fins Lucrativos	RJ	CAMPOS DOS GOYTACAZES	937.010,39

Nº	Mês/Ano	Valor Recebido União
01	06/2023	414.104,66
02	07/2023	522.868,40
03	08/2023	791.875,66
04	09/2023	774.637,64
05	10/2023	873.476,92
06	11/2023	465.336,35
07	12/2023	937.010,39
08	Total 2023 – União	4.779.310,02

c) Recursos do Estado – link de acesso <https://tfe.fazenda.rj.gov.br/tfe/web/fornecedor/relatorio> no valor total de R\$ 1.791.937,55.

Data	Processo	Orgão	Projeto	Atividade	Valor	Descrição	Valor
23/09/2023	2086452890150 - Fundação Benedito Pereira Nunes	296100 - FUNDO ESTADUAL DE SAÚDE - FES	26 - FUNDO ESTADUAL DA SAÚDE	2023088795	204.486,14	urgência barbitúrica por via intravenosa e acompanhamento...	
23/09/2023	2086452890150 - Fundação Benedito Pereira Nunes	296100 - FUNDO ESTADUAL DE SAÚDE - FES	26 - FUNDO ESTADUAL DA SAÚDE	2023088794	40.899,21	PAGAMENTO DO (S) DOCUMENTO (S) 2026 COM FORME...	
22/09/2023	2086452890150 - Fundação Benedito Pereira Nunes	296100 - FUNDO ESTADUAL DE SAÚDE - FES	26 - FUNDO ESTADUAL DA SAÚDE	2023081893	293.395,37	PAGAMENTO DO (S) DOCUMENTO (S) 22611 COM FORME...	
25/10/2023	2086452890150 - Fundação Benedito Pereira Nunes	296100 - FUNDO ESTADUAL DE SAÚDE - FES	26 - FUNDO ESTADUAL DA SAÚDE	2023081258	204.486,14	urgência barbitúrica por via intravenosa e acompanhamento...	
14/12/2023	2086452890150 - Fundação Benedito Pereira Nunes	266500 - FUNDO DA POLÍCIA MILITAR DO ERJ	51 - Fundo Especial da Polícia Militar	2023088282	484,45	LIQUIDAÇÃO DO (S) DOCUMENTO (S) 2385 COM FORME...	
14/12/2023	2086452890150 - Fundação Benedito Pereira Nunes	296100 - FUNDO DA POLÍCIA MILITAR DO ERJ	51 - Fundo Especial da Polícia Militar	2023088287	1.054,75	LIQUIDAÇÃO DO (S) DOCUMENTO (S) 2385 COM FORME...	
18/12/2023	2086452890150 - Fundação Benedito Pereira Nunes	296100 - FUNDO ESTADUAL DE SAÚDE - FES	26 - FUNDO ESTADUAL DA SAÚDE	2023081423	390.171,86	PAGAMENTO DO (S) DOCUMENTO (S) 2087 COM FORME...	
Totais:					1.791.927,00		

Notam-se os valores recebidos, referente à saúde foram destacados na mídia SICAP da prestação de contas ao MPRJ.

No ano de 2023, o Hospital Álvaro Alvim (HEAA), CNES 2287447 atingiu seus objetivos estatutários superando o percentual mínimo de 60% oferecido ao SUS, conforme previsto na Lei Complementar nº 187/2021 (Art. 9º, I e II) e no decreto nº 11.791/2023.

A assistência foi prestada por um conjunto de serviços ofertados ao paciente desde sua admissão até a alta hospitalar, contemplando-se todos os atendimentos e procedimentos tanto ambulatoriais quanto internação necessários à obtenção ou complementação do diagnóstico e as terapêuticas necessárias ao seu tratamento. Foram realizados 1.057.110 procedimentos ambulatoriais, 3.853 procedimentos de internação /SUS, 118.945 procedimentos ambulatoriais e 818 internação /particular e convênios durante o exercício do ano de 2023.

Atendimento X Convênio	Qtd.	Qtd.Total
Ambulatório SUS (89,9%)	1.057.110	1.060.963
Internações SUS (82,5%)	3.853	
Ambulatório Convênio/Particular (10,1%)	118.945	119.763
Internação Convênio/Particular (17,5%)	818	
SUS	1.060.963	89,90%
Convênios / Particular	119.763	10,10%

FONTE: DATASUS/TABWIN

Distribuição de Leitos no Hospital Escola Álvaro Alvim.

Nº	LEITOS CNES EM 2023	Qtd Leitos ativos
01	UTI adulto Tipo II e Isolamento – Complementar	26
02	Cirúrgicos – Geral,transplantes, Oncológicos, Neurocirurgia, Cardiologia e Ginecologia	60
03	Clínico Geral e Oncologia	56
04	Total de Leitos do HEAA ativos	142

27.5. RECEITAS CONVÊNIOS

A FBPN com a Divisão Hospitalar realizou no ano de 2023, o Faturamento efetivo de **Convênios** na sua atividade o total de **R\$ 3.261.110,71**, todos são regulamentados e de acordo com A.N.S. (Agência Nacional de Saúde Suplementar) na sua gestão plena.

Nº	Receitas Convênios – Div. Hospitalar	2023	2022
1	Bradesco	477.016,46	273.679,58
2	Cassi	57.867,92	75.700,82
3	Petrobrás	208.793,05	189.518,02
4	Real Grandeza	13.562,00	10.237,70
5	Saúde Caixa	42.394,26	6.701,18
6	Unimed	2.296.628,10	2.374.491,94
7	Convênio SICOOB Sul	30.075,00	32.730,00
8	Reversão da Provisão PCLD	-	16.646,16
9	ASSEFAZ	122.915,30	7.210,52
10	Reversão Glosas - Convênios	11.858,62	4.581,00
11	Total	3.261.110,71	2.991.496,92

27.6. RECEITAS AMBULATÓRIOS E INTERNAÇÕES - PARTICULARES

A FBPN através da Divisão Hospitalar realizou no ano de 2023 de Faturamento efetivo de **Ambulatórios e Internações** através do Particular na sua atividade de Saúde (Hospitalar) o valor total de **R\$ 4.164.429,70** na sua gestão plena.

Nº	Receitas Particular – Div. Hospitalar	2023	2022
1	Análises Clínicas	252.394,77	242.690,61
2	Citopatologia	251.215,00	217.020,00
3	Consultas	554.225,00	463.720,00
4	Densitometria	124.025,00	114.130,00
5	Eletroencefalografia	5.920,00	5.360,00
6	Exames Cardiológicos Não Invasivos	403.170,00	325.999,00
7	Hemodinâmica	168.911,33	114.400,00
8	Intern./Mat./Med. e taxas diversas	673.941,70	711.129,52

9	Mamografia	184.900,00	152.000,00
10	Mat./Med./ Taxas e Procedimentos diversos	407.877,23	342.445,11
11	Radiologia	50.545,00	36.945,00
12	Tomografia	144.250,00	120.831,00
13	Ultra Sonografia	753.000,00	629.840,00
14	Oftalmologia	190.054,67	114.320,00
15	Receitas com Procedimentos Cirúrgicos	-	18.733,70
16	Total	4.164.429,70	3.609.563,94

27.7. GLOSAS DO PLANO DE SAÚDE E DO SUS

A Fundação detectou o total de Glosas nos Convênios durante o exercício de 2023, o valor de **R\$ 371.495,76** de Glosas dos Planos de Saúde, SUS e cancelamento de consultas.

Nº	Descrição	2023	2022
1	(-) Glosas do SUS	(140.357,21)	(1.071.507,90)
2	(-) Glosas do Plano de Saúde	(214.609,21)	(120.902,36)
3	(-) Devolução e Cancelamento de Consultas e Exames	(16.529,34)	-
4	Total	(371.495,76)	(1.192.410,26)

27.8. DEMAIS RECEITAS DA DIVISÃO HOSPITALAR

As outras receitas da divisão Hospitalar são formadas por Inscrições de programa de residência médica, acréscimos no recebimento, nutrição, fotocópias, higienização hospitalar, apoio de pessoas jurídicas, convênios diversos, receita com restrição do convênio com o Ministério da Saúde para reforma atendimento hospitalar, conforme demonstrado no quadro abaixo.

Os Estágios FMC – HEAA corresponde aos alunos da FMC que utilizam o espaço do hospital para desenvolver práticas de estudos nos cursos de graduação. Em 2023 houve mudança no critério de contabilização em relação ao exercício anterior, que impactou na variação a maior evidenciada.

Nº	Outras Receitas Divisão Hospitalar	2023	2022
1	Fotocópias e serviços de nutrição	3.112,00	3.309,49
2	Acréscimo no Recebimento	39.987,48	74.914,56
3	Inscrições Programa de Residência Médica	23.600,00	21.200,00
4	Higienização hospitalar e ganhos passivos prescritos	170.544,13	6.660,15
5	Apoio de Pessoa Jurídica	152.329,51	269.120,22
6	Convênios Diversos, Operadoras de Telefonia	61.690,92	202.189,89
7	Convênio com Restrição da Reforma e obra do atendimento hospitalar com o Ministério da Saúde	45.985,24	19.536,36

8	Estágios FMC - HEAA	17.400.000,00	-
9	Total	17.897.249,28	596.930,67

As Receitas extraordinárias da divisão Hospitalar são dos processos judiciais Cíveis, trabalhistas, ajustes inventário imobilizado, recuperação de despesas e outras, conforme demonstrado no quadro.

Nº	Receitas Extraordinárias da Divisão Hospitalar-HEAA	2023	2022
1	Processos Judiciais Cíveis e Trabalhistas Hospital	41.429,74	612.225,91
2	Outras Receitas, Receitas Eventuais e Ajustes Inventário do Imobilizado	640,73	8.098,64
3	Recuperação de Despesas	482.013,16	49.841,59
4	Total	524.083,63	670.166,14

As Receitas da Divisão Hospitalar são finalizadas com as receitas financeiras formadas por rendimentos de aplicações financeiras, juros e descontos obtidos no Hospital HEAA durante o ano de 2023 com os saldos seguintes.

Nº	Receitas Financeiras da Divisão Hospitalar – HEAA	2023	2022
1	Rendimentos de Aplicações Financeiras	533.139,35	284.700,79
2	Bonificações, Juros e Multas obtidos e Cartão de Crédito	1.061,90	888,66
3	Descontos obtidos Hospital	218.034,43	218.075,53
4	Total	752.235,68	503.664,98

27.9. RECEITAS COM CENTRO DE SAÚDE - CSEC

O CSEC (Centro de Saúde e Escola de Custodópolis) é um endereço complementar do Hospital Escola Álvaro Alvim – HEAA, servindo para práticas de atividades ao Corpo Discente da FMC e por isso possui repasse de receitas.

Os Estágios FMC – CSEC corresponde aos alunos da FMC que utilizam o espaço do CSEC para desenvolver práticas de estudos do curso de graduação. Em 2023 houve mudança no critério de contabilização em relação ao exercício anterior, que impactou na variação a maior evidenciada.

Nº	Receitas da Filial CSEC	2023	2022
1	SUS Produção Média Complexidade	156.122,85	54.788,40
2	Receita Financeira (Descontos Obtidos)	2.611,23	223,12
3	Receita Extraordinária (Processo judicial – usucapião)	2.052.127,37	-
4	Receita Estágios FMC - CSEC	1.225.324,41	-
5	Total	3.436.185,86	55.011,52

27.10. RECEITAS COM RESTRIÇÃO DA DIVISÃO HOSPITALAR

Em cumprimento as normas previstas na ITG 2002 (R1) de Entidade sem finalidade

de lucros, as receitas com restrição são evidenciadas nas demonstrações contábeis de forma segregada.

Nº	Receitas com Restrição Divisão Hospitalar	2023	2022
1	SUS Alta Complexidade com Restrição	673.631,76	3.960,00
2	Receita com Custeio de Medicamentos	2.194.549,30	500.101,04
3	Receita Recurso PAHIR – Programa de Apoio Hospital Interior	1.921.944,50	6.455.893,59
4	Receita Recurso de Piso Nacional Enfermagem	2.181.684,96	-
5	Total	6.971.810,52	6.959.954,63

Os recursos da Fundação foram aplicados em suas finalidades institucionais, conforme seu Estatuto Social, demonstrado pelas suas Despesas, Custos e Investimentos Patrimoniais.

28- CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS USUFRUÍDAS (ISENTAS)

A Entidade faz jus à isenção do pagamento das contribuições Sociais de que tratam os artigos 22 e 23 da Lei nº 8.212/91, da Constituição Federal Art. 195, § 7º CFRB/88, Art. 3º da Lei Complementar nº 187/2021.

Nº	ISENÇÕES USUFRUÍDAS	2023	2022
1	INSS Folha (Funcionários/Autônomos)	13.133.725,73	11.072.927,00
2	RAT/SAT (1%)	946.513,98	2.205.096,77
3	Terceiros (5,5%)	3.645.821,13	3.007.380,95
4	PIS Folha (1%)	670.218,93	521.811,95
5	TOTAL DE ISENÇÃO USUFRUÍDA	18.396.279,77	16.807.216,67

DIVISÕES	2023	2022
Mantenedora – FBPN	1.922.543,45	998.425,64
Educacional – FMC	8.343.022,63	9.102.751,03
Hospitalar – HEAA e CSEC	8.130.713,69	6.706.040,00
TOTAL DE ISENÇÃO USUFRUÍDA	18.396.279,77	16.807.216,67

Não obstante, a entidade faz jus à imunidade prevista no Art. 14 do CTN (IRPJ auto declaratório) dos impostos sobre a receita bruta nas duas atividades (saúde/hospitalar e educação), mas no ano de 2023 somente as atividades de ensino foram superavitárias, registrando os valores da imunidade concebida, conforme rubrica de tributos.

IMUNIDADES USUFRUÍDAS	2023	2022
COFINS sobre receita bruta (3%)	13.335.568,62	11.493.781,14
ISS (Imposto s/ serviço) Faturamento (3%)	5.033.386,04	4.652.349,73
IRPJ (15%) e adicional 10% s/Superávit exercício	5.739.887,10	8.352.923,25
CSLL (9% sobre o Superávit do Exercício)	2.120.742,65	3.053.850,14

IPTU	259.941,84	252.370,72
IPVA	5.957,13	13.408,20
TOTAL DE IMUNIDADE USUFRUÍDA	26.495.483,38	27.818.683,18

29 - Custos Operacionais

No ano de 2023, os custos operacionais nas divisões de Educação e Saúde, compondo os valores gastos para a realização das atividades, conforme quadro.

Descrição	2023	2022
Custos Operacionais Mantenedora - FBPN	2.615.077,82	2.367.194,74
Custos Operacionais Divisão Educação	50.071.621,85	28.022.797,02
Custos Operacionais Divisão Saúde	67.555.281,14	52.195.200,55
Total	120.241.980,81	82.585.192,31

Considerando para este grupo, no que tange à Mantenedora FBPN, serviços de Vestibular (previsto no orçamento da Fundação) e estimativas de salários e encargos sociais dos Trabalhos Voluntários que fazem parte do quadro da Diretoria fundacional, conforme previsto no Estatuto Social.

Com relação a Divisão de Ensino, constam os custos com Folha do Corpo Docente (Salários, encargos sociais e benefícios), Insumos, Serviços de Terceiros com aulas práticas, estágios, as demais Bolsas Educacionais de Trabalho, Bolsa de Pesquisa, Bolsa Monitoria, estimativa de salários de trabalho voluntário. Já na divisão Hospitalar estão os custos com Folha de Pagamento (Salários, encargos sociais e benefícios), Insumos, auxílio moradia discente, medicamentos, materiais (hospitalares, laboratório e nutrição) e serviços de terceiros. Insta salientar os custos com o CSEC estão inclusos na divisão hospitalar por ser um endereço complementar da saúde. Observa-se que o Programa de Voluntários da Divisão Hospitalar foi suspenso em março de 2020, devido a Pandemia (Covid-19) e não retornou no exercício de 2023.

Descrição	2023	2022
Mantenedora FBPN	2.615.077,82	2.367.194,74
Vestibular	212.500,76	211.500,94
Voluntariados (Diretoria Fundacional)	2.402.577,06	2.155.693,80

Descrição	2023	2022
Custos da Divisão de Ensino	49.497.151,85	27.849.181,02
Custos com Encargos e Salários	28.420.886,41	25.650.723,31
Custos com Materiais (Didático, Laboratório e cooperação técnica FMS)	224.419,84	72.611,77
Custos com Serviços de Terceiros	2.226.521,19	2.125.845,94
Custos com Estágios Repasses HEAA e CSEC*	18.625.324,41	-

Neste grupo, destaca-se o repasse da mantida divisão de Ensino para a Mantenedora FBPN e esta repassa os recursos para suprimento de caixa na divisão Hospitalar da Fundação, referente aos Estágios de alunos pela utilização das dependências do Hospital Escola HEAA e do CSEC objetivando a prática do que foi ensinado na sala de aula, no valor de **R\$ 18.625.324,41***, o mesmo valor está no grupo de Receitas Subvenções, Doações e Convênios do HEAA e CSEC, não repercutindo no resultado do exercício do ano de 2023, ou seja, o efeito é zero no resultado final.

Destacam-se as outras bolsas de ensino promovidas pela Faculdade de Medicina de Campos/FMC durante o exercício de 2023:

Descrição	2023	2022
Bolsa de Trabalho e Pesquisa	56.890,00	-
Bolsa Monitoria	160.940,00	75.336,00
Bolsa de Extensão	54.240,00	10.080,00
Total	272.070,00	85.416,00

Ocorreram voluntários para as bolsas de extensão na FMC, com as seguintes estimativas:

Descrição	2023	2022
Bolsa Monitoria – Trabalho Voluntário	302.400,00	88.200,00
Total	302.400,00	88.200,00

O Hospital HEAA iniciou no ano de 2023 o auxílio moradia do Corpo Discente da FMC, conforme valores

Descrição	2023	2022
Auxílio Moradia Discente FMC no HEAA	78.014,00	-
Total	78.014,00	-

Ainda sobre os Custos do Hospital HEAA e do endereço complementar CSEC:

Descrição	2023	2022
Custos da Divisão Hospitalar	67.477.267,14	52.195.200,55
Custos com Encargos e Salários	23.342.178,22	19.067.194,07
Custos Materiais Hospitalares e Medicamentos	13.531.412,82	7.875.306,24
Custos com Serviços de Terceiros (Procedimentos e Honorários Médicos e Hospitalares)	30.603.676,10	25.252.255,45
Custos com Impostos e Contribuições	-	444,79

30- Demonstração de evolução das Despesas:**30.1. – Pessoal e Encargos**

Referem-se as despesas com empregados da Administração da FBPN, da Faculdade de Medicina (FMC), do Hospital Escola Álvaro Alvim (HEAA) e do Centro Saúde Escola Custodópolis (CSEC) tais como: Salários, Férias, 13º Salário, Indenizações, INSS descontados dos colaboradores, FGTS, benefícios de empregados, entre outros.

Os gastos referentes à folha de pagamento de Docentes, Farmácia e Integração estão registrados em Custos operacionais, conforme nota explicativa nº 29.

Divisões de Atividades	2023	2022
A-Despesas	19.219.288,13	13.994.988,45
Mantenedora – FBPN	7.965.183,15	4.419.824,28
Educacional – FMC	4.185.247,70	3.751.682,40
Hospitalar – HEAA	5.737.094,77	5.033.668,28
CSEC – endereço complementar Hospitalar	1.331.762,51	789.813,49
B-Custos	51.763.064,63	44.717.917,38
Mantenedora – FBPN	-	-
Educacional – FMC	28.420.886,41	25.650.723,31
Hospitalar – HEAA e CSEC	23.342.178,22	19.067.194,07
A+B - Total de Pessoal Encargos e Salários	70.982.352,76	58.712.905,83

30.2. – Serviços Terceiros

Divisões de Atividades	2023	2022
Mantenedora – FBPN	748.192,55	473.146,60
Educacional – FMC	309.689,55	14.911,68
HEAA - Hospitalar	2.526.427,40	1.931.501,33
CSEC – Endereço complementar Hospitalar	111.002,21	6.841,29
Total de Serviços Terceiros	3.695.311,71	2.426.400,90

Os Serviços de Terceiros estão representados pelas contas de Consultoria CEBAS e treinamentos colaboradores, Auditoria Independente, Honorários Advocatícios, Honorários Médicos, Vigilância, Monitoramento, esterilização de material, assistência pedagógica e outros.

30.3. - Insumos, materiais e manutenção

Divisões de Atividades	2023	2022
Mantenedora – FBPN	129.590,17	101.030,67
Educacional – FMC	1.299.196,25	1.378.907,76

HEAA – Hospitalar	6.373.619,22	5.123.799,32
CSEC - Hospitalar	190.363,24	68.313,27
Despesas Materiais, Insumos e Manutenção	<u>7.992.768,88</u>	<u>6.672.051,02</u>

O grupo de insumos, materiais e manutenção é composto das contas de Conservação, Manutenção e Limpeza de Imóveis, Reparos, Manutenção de Máquinas, Equipamentos e veículos, Água, Energia, telefone, internet e Materiais de Consumo (Escritório, suprimentos de Informática, Limpeza, hotelaria, Copa e cozinha), locação de máquinas e equipamentos, bens de pequeno valor e entre outros.

30.4. - Despesas Gerais e Administrativas

Divisões de Atividades	2023	2022
Mantenedora – FBPN	801.321,80	456.793,67
Educacional – FMC	2.237.927,70	1.679.994,20
HEAA - Hospitalar	2.945.105,55	2.788.755,83
CSEC - Hospitalar	27.734,59	7.676,84
Despesas Gerais e Administrativas	<u>6.012.089,64</u>	<u>4.933.220,54</u>

O grupo de despesas gerais e administrativa é representado pelas contas de Depreciação e amortização (saldo econômico), Despesas com Cartórios e Processos, Lanches, Viagens e Estadas, Publicidades, Licença de Uso, Cópias e Reproduções, Assinaturas e Periódicos, Transportes e Conduções, Combustíveis e Lubrificantes, Promoções e Eventos, Cursos e Seminários, Aluguéis de Equipamentos e Imóveis, Uniformes, Seguros Patrimoniais e Veiculares, apoio financeiro e donativos, perdas entre outros necessários ao funcionamento das divisões das atividades das Filiais (mantidas) da Fundação FBPN.

30.5. - Despesas Tributárias

Divisões de Atividades	2023	2022
Mantenedora – FBPN	4.122,08	1.386,62
Educacional – FMC	6.805,25	1.581,90
HEAA – Hospitalar	51.530,54	35.100,06
CSEC – Hospitalar	5.795,06	2.172,42
Total de Tributárias	<u>68.252,93</u>	<u>40.241,00</u>

As Despesas Tributárias estão representadas pelas contas de Impostos e Contribuições, Taxas, Multas e infrações e Licenças.

30.6. – Despesas Financeiras

Divisões de Atividades	2023	2022
Mantenedora – FBPN	107.750,62	-
Educacional – FMC	1.255.604,70	724.194,19
Hospitalar – HEAA e CSEC	2.914.466,30	4.098.302,99
Total de Financeiras	4.277.821,62	4.822.497,18

As Despesas Financeiras estão representadas pelas contas de Juros e Multas, Despesas Financeiras SICOOB e Unicred, Comissão de cartão de Crédito, Variações Monetárias e Cambiais, Despesas Financeiras Empréstimos e Financiamentos com Banco Unicred e SICOOB, Despesas Bancárias, correções monetárias, comissões FGEDUC/FIES e Mensalidades financiadas SICOOB e descontos concedidos.

30.7. - Despesas Extraordinárias

Divisões de Atividades	2023	2022
Mantenedora – FBPN*	2.845.869,44	17.147.904,85
Educacional – FMC	1.921.022,28	1.880.393,62
Hospitalar – HEAA e CSEC	724.027,54	70.021,30
Total de Extraordinárias	5.490.919,26	19.098.319,77

As Despesas Extraordinárias estão representadas pelas Contingências Cíveis e Trabalhistas, Despesas com PCLD (Provisão Esperada de Perda de Créditos), Perda na Baixa de Imobilizado e Ajustes de Estoques.

Neste grupo, destaca-se o complemento do repasse da mantida divisão de Ensino para a Mantenedora FBPN, que, por sua vez, repassa os recursos para suprimento de caixa na divisão Hospitalar da Fundação. Além disso, os Estágios de alunos, realizados nas dependências do Hospital Escola HEAA e do CSEC, permitem que eles coloquem em prática o que foi aprendido na sala de aula. O montante de **R\$ 2.845.869,44***, está registrado no grupo de Receitas Extraordinárias da Mantenedora FBPN, não impactando o resultado do exercício de 2023, ou seja, o efeito no resultado final é zero.

30.8. - Despesas com Restrições da divisão Hospitalar

Assim como no grupo das Receitas existem as despesas com restrições em conformidade com o item 27.10 destas notas explicativas, destacam-se as despesas com restrições de forma segregada, de acordo com a ITG 2002 (R1).

Nº	Despesas com restrições Divisão Hospitalar	2023	2022
1	Medicamentos com restrição	1.425.721,30	3.693.159,12
2	Materiais com restrição	1.664.854,78	3.118.093,97
3	Bens de pequeno valor com restrição	16.760,12	15.425,00

4	Despesas com serviços de terceiros com restrição	-	36.995,80
5	Despesas gerais e operacionais com restrição	-	7.308,86
6	Despesas Financeiras com restrição	2.382,18	6.016,93
7	Repasse Piso de Enfermagem (Governo Federal)	2.023.657,37	-
8	Encargos FGTS do Piso de Enfermagem	165.877,14	-
9	Depreciação de equipamentos com Restrição	23.335,79	-
10	Total de despesas com restrições	5.322.588,68	6.876.999,68

Os valores com restrições usufruídos pela FBPN no exercício financeiro de 2023 são provenientes:

- 1) Termo aditivo 36º de 08/02/2023 – Portaria GM/MS nº 96 de 07/02/2023;
- 2) Termo aditivo 43º de 25/08/2023 – Resolução SES nº 2.989 de 25/04/2023;
- 3) Termo aditivo 44º de 25/09/2023 – Resolução SES nº 2.989 de 25/04/2023;
- 4) Termo aditivo 46º de 02/10/2023 – Resolução SES nº 3.108 de 21/06/2023;
- 5) Termo aditivo 47º de 02/10/2023 – Portaria nº 632 de 19/05/2023;
- 6) Termo aditivo 48º de 06/10/2023 – Portaria GM/MS 1.135 de 16/08/2023, 1.355 de 27/09/2023 e Lei Municipal nº 9.385 de 27/09/2023;
- 7) Termo aditivo 50º de 10/11/2023 – Resolução SES nº 2.199 de 23/12/2020;
- 8) Termo aditivo 51º de 14/11/2023 – Portaria GM/MS nº 1.135 de 16/08/2023, nº 1.677 de 26/10/2023 e Lei Municipal nº 9.385 de 27/09/2023;
- 9) Termo aditivo 53º de 21/11/2023 – Resolução SES nº 2.937 de 19/12/2022;
- 10) Termo aditivo 54º de 14/12/2023 – Portaria GM/MS 1.135 de 16/08/2023, nº 1.677 de 26/10/2023 e Lei Municipal nº 9.385 de 27/09/2023;
- 11) Termo aditivo 55º de 14/12/2023 – Portaria GM/MS nº 1.135 de 16/08/2023, nº 2.031 de 28/11/2023 e Lei Municipal nº 9.385 de 27/09/2023.

Observação: Todos os Termos Aditivos são do Contrato Administrativo nº 002/2018 firmado com a Prefeitura Municipal de Campos dos Goytacazes/RJ.

31. - Aspectos fiscais, tributários e certificado CEBAS

Consideram-se imunes às fundações civis que prestam os serviços para os quais foram instituídas e os colocam à disposição do grupo de pessoas a que se destinam, sem fins lucrativos.

A FBPN é uma entidade sem fins lucrativos e quando apresenta superávit nas suas contas em determinado exercício, destina-se integralmente à manutenção e ao desenvolvimento dos seus objetivos sociais, desde que atenda as demais condições legais aplicáveis (Pressuposto de admissibilidade do resultado da Entidade sem fins Lucrativos).

A Fundação FBPN se enquadra no regime de imunidade tributária em relação ao recolhimento de tributos sobre a receita e sobre o superávit, conforme previsão legal no Art. 195, § 7º da Constituição Federal de 1988, bem como no Art. 14 do CTN (Lei 5.172, de 25/10/1966). A Instituição aplica seus excedentes financeiros exclusivamente na manutenção e no desenvolvimento de seus objetivos institucionais, conforme previsto em seu Estatuto Social, integralmente no território nacional.

A Fundação FBPN adota a **proibição de distribuição de resultados**, ou seja, não distribui resultados, dividendos, bonificações, participações ou parcelas de seu patrimônio, sob qualquer forma ou pretexto.

A Fundação FBPN mantém sua **escrituração contábil regular**, com registros detalhados de receitas, custos e despesas, além da segregação das aplicações em gratuidade, em consonância com as normas estabelecidas pelo Conselho Federal de Contabilidade.

A Fundação FBPN **conserva os documentos contábeis** em boa ordem, pelo prazo de 10 (dez) anos, contado da data da emissão, os documentos que comprovem a origem e a aplicação de seus recursos, assim como aqueles relativos a atos ou operações realizadas que impliquem modificação patrimonial.

A Fundação FBPN adota a **ausência de remuneração a Diretores, Conselheiros, Instituidores ou Benfeitores**, ou seja, não percebe em qualquer forma de remuneração, vantagens ou benefícios, direta ou indiretamente, por qualquer forma ou título, em razão das competências, funções ou atividades que lhes sejam atribuídas pelos respectivos atos constitutivos.

A Fundação FBPN elabora as demonstrações contábeis e financeiras devidamente auditadas por auditor independente legalmente habilitado nos Conselhos Regionais de Contabilidade.

A Fundação FBPN utilizados Grupos Receitas, Custos e Despesas para o registro e controle das Gratuidades concedidas na Divisão Educacional, incluindo o custo da isenção da cota patronal de Previdência Social usufruída e para outros controles de interesse da instituição.

Em relação ao certificado CEBAS, informam-se as seguintes renovações:

Os protocolos de Requerimentos foram tempestivos e aguardam resultados nos processos que permanecem sobrestados:

Nº	Protocolo	Processo nº SEI	Tipo	Situação
01	16/11/2015	25000.191177/2015-21	Renovação CEBAS ano 2014	Aguardando manifestação do MEC – Em fase de Supervisão do MS.
02	19/09/2018	25000.164779/2018-59	Renovação CEBAS ano 2017	Aguardando decisão final do processo anterior
03	23/12/2021	25000.186091/2021-25	Renovação CEBAS ano 2020	Aguardando decisão final do processo anterior

Vale ressaltar os cumprimentos tempestivos das solicitações de renovação do Certificado CEBAS nos triênios de ano finalizados: 2017 e 2020 e estão em análise dos Ministérios com atividades preponderante e não preponderante, assim, enquanto não tiver parecer administrativo de conclusão, continua válido o certificado da CEBAS, conforme legislação em vigor e Legislação anterior (Lei 12.101/2009) aos protocolos cadastrados antes da data 17/12/2021. Posto isto, os processos anteriores devem ser analisados à luz da legislação à época, conforme dispõe o § 2º, Art. 40 da Lei Complementar nº 187/2021.

Art. 37, § 2º da Lei Complementar nº 187 de 16/12/2021:

...” A certificação da entidade permanece válida até a data da decisão administrativa definitiva sobre o requerimento de renovação tempestivamente apresentado...”

Art.24, § 2º da Lei Ordinária nº 12.101 de 27/11/2009:

...” § 2º a certificação da entidade permanecerá válida até a data da decisão sobre o requerimento de renovação tempestivamente apresentado...”

O processo SEI 25000.191177/2015-21 referente à supervisão dos anos de 2016, 2017 e 2018 ainda encontra em análise no MEC.

A Portaria SAS/MS nº 1.206 de 28 de dezembro de 2023, com o deferimento da Renovação do CEBAS da Fundação Benedito Pereira Nunes, com base na Lei Complementar nº 187 de 16/12/2021, Art. 40, § 2º, do período de 1º de janeiro de 2016 a 31 de dezembro de 2018:

DIÁRIO OFICIAL DA UNIÃO

Publicado em: 02/01/2024 | Edição: 1 | Seção: 1 | Página: 159
Orgão: Ministério da Saúde/Secretaria de Atenção Especializada à Saúde

PORTARIA Nº 1.206, DE 28 DE DEZEMBRO DE 2023

Defero a Renovação do CEBAS da Fundação Benedito Pereira Nunes, com sede em Campos dos Goytacazes (RJ).

O Secretário de Atenção Especializada à Saúde, no uso de suas atribuições,

Considerando a Lei Complementar nº 187, de 16 de dezembro de 2021, que dispõe sobre a certificação das entidades beneficentes de assistência social, que em seu § 2º do artigo 40, determina: "aos requerimentos de concessão ou de renovação de certificação pendentes de decisão na data de publicação desta Lei Complementar aplicam-se as regras e as condições vigentes à época de seu protocolo", regulamentada pelo Decreto nº 11.791, de 21 de novembro de 2023;

Considerando a Portaria GM/MS nº 2.500, de 28 de setembro de 2017, que dispõe sobre a elaboração, a proposição, a tramitação e a consolidação de atos normativos no âmbito do Ministério da Saúde;

Considerando a competência prevista no art. 142 da Portaria de Consolidação GM/MS nº 1 de 28 de setembro de 2017, que consolida as Normas sobre os direitos e deveres dos usuários da saúde, a organização e o funcionamento do Sistema Único de Saúde;

Considerando que na Nota Técnica nº 78/2023/CGCEBAS/DPR/SERES/SERES, o Ministério da Educação (MEC) manifestou-se favorável ao requerimento de Renovação do CEBAS da entidade, tendo em vista o cumprimento dos requisitos inerentes à área da educação; e

Considerando o Parecer Técnico nº 301/2023-CGCER/DCEBAS/SAES/MS, constante do Processo nº 25000.191177/2015-21, que concluiu pelo atendimento dos requisitos constantes nas legislações pertinentes, resolve:

Art. 1º Fica deferida a Renovação do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS), pela prestação anual de serviços ao SUS no percentual mínimo de 60% (sessenta por cento), da Fundação Benedito Pereira Nunes, CNPJ nº 28.964.252/0001-50, com sede em Campos dos Goytacazes (RJ).

Parágrafo único. A Renovação tem validade pelo período de 1º de janeiro de 2016 a 31 de dezembro de 2018.

Art. 2º Esta Portaria entra em vigor na data de sua publicação.

HELVÉCIO MIRANDA MAGALHÃES JÚNIOR

Este conteúdo não substitui o publicado na versão certificada.

Do Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro

Em relação ao Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro, através da notificação do processo nº 206.153-6/2016, referente a Prestação de contas do Convênio da Administração Pública, Prefeitura Municipal de Campos dos Goytacazes, sobre o nº 004/2009, com Aditivo até 30 de setembro de 2009, sendo criado em 28 de fevereiro de 2019, a Comissão especial de tomada de contas, formalizada pela Secretaria Municipal de Saúde da Prefeitura de Campos dos Goytacazes, através do Ato Normativo nº 001/2019 – DOU Campos/RJ. A FBPN levantou todos os documentos comprobatórios solicitados na Notificação supracitada e encaminhou, tempestivamente, para a Comissão, estes foram protocolados no TCE/RJ. Vale lembrar que a Comissão especial de Tomada de Contas da PMCG, encaminhou no dia 27 de novembro de 2019, Notificação da análise complementar do relatório de tomada de contas, com o valor atualizado com juros de 2009 a 2019, R\$ 177.278,30. A Fundação respondeu à Prefeitura de Campos, com Recurso

judicial deste resultado, e consta em análise até o presente momento. Em relação ao TCE/RJ, foi analisado e concluiu o valor de R\$ 100.383,95 dos documentos comprobatórios apresentados tempestivamente do ano de 2009, já atualizado, através do Ofício PRS/SSE/CGC 10999/2021, seguindo os esclarecimentos do setor jurídico da FBPN, sobre o Processo TCE-RJ, consta a propositura de ação judicial de autoria da FBPN, a fim de que seja reconhecida a prescrição do débito informado pelo TCE no processo 206153-6/2016, haja vista que diz respeito ao ano de 2009, observando o recente entendimento jurisprudencial do STF, de possibilidade de prescrição de débito dessa natureza, na esteira do previsto pelo Tema nº 899 do STF, através do qual restou definido: "é prescritível a pretensão de ressarcimento ao erário fundada em decisão de tribunal de contas". A ação judicial foi impetrada com nº 0027462-50.2021, o Setor Jurídico informou que o Município foi citado e apresentou defesa, como última atualização.

A Administração desconhece qualquer problema de natureza legal ou fiscal que pudesse afetar a Fundação, que está no pleno desenvolvimento de seus objetivos sociais, principalmente com fulcro nos esforços para obtenção de um resultado econômico positivo e favorável para as atividades desenvolvidas, finalmente alcançado, após longos anos deficitários, neste fim de exercício, lembrando que o resultado se tornou positivo a partir do exercício de 2018. A Administração Fundacional parabeniza todos os esforços lícitos, pelo resultado superavitário final deste ano que será incorporado ao Fundo Patrimonial da FBPN para cumprimento de suas atividades estatutárias.

Nº	Índices Econômico-Financeiros	2023	2022	2021	2020
1	Geral	1,29	1,17	0,84	0,70
2	Corrente	1,38	1,44	0,96	1,21
3	Seca	1,30	1,33	0,88	1,14
4	Solvência Geral	1,72	1,52	1,16	1,07
5	Rentabilidade do Ativo	12,18	23,14	7,44	23,26
6	Rentabilidade do Patrimônio Líquido (PL)	29,31	67,36	52,97	36,85

Outro ponto em destaque é para o cálculo do grau de endividamento geral da Fundação Benedito Pereira Nunes, conforme quadro:

Descrição	2020	2021	2022	2023
Capital de Terceiros (Passivo Circulante e Não Circulante)	50.322.343,96	54.634.825,03	51.289.030,12	53.907.220,27
Total do Ativo	53.708.598,83	63.557.314,06	78.131.672,20	92.523.838,86
Grau de Endividamento Geral	0,9369	0,8596	0,6564	0,5826

Conforme quadro exposto, observamos que a a partir do exercício financeiro de 2020 o grau de endividamento geral foi abaixo de 1, em outros termos, a entidade passou a ter condições de quitar todas suas obrigações com todo seu ativo.

Vale destacar que esse indicador financeiro calcula o quanto a instituição está usando de recursos de terceiros (dívidas) para o seu financiamento e manutenção,

ou seja, a proporção de ativos (bens e Direitos) que estão sendo financiados por terceiros.

32. – Eventos Subsequentes

Não ocorreram até a presente data eventos que pudessem alterar de forma significativa as demonstrações contábeis.

Campos dos Goytacazes – RJ, 31 de dezembro de 2023.

Dr. GERALDO AUGUSTO PINTO VENÂNCIO
PRESIDENTE
CPF: 423.978.477-87

EDGARD ANDRADE CORRÊA
1º TESOUREIRO
CPF: 274.902.338-60

CHARLYSTON JONATHAN DE A. MACIEL
CONTADOR – CRC – 101537/O-7-RJ
CPF: 055.173.397-78