



**FUNDAÇÃO BENEDITO PEREIRA NUNES  
FBPN**

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Em 31 de Dezembro de 2024 e 2023,  
acompanhados do Relatório dos Auditores Independentes

# **FUNDAÇÃO BENEDITO PEREIRA NUNES**

## **FBPN**

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Em 31 de Dezembro de 2024 e 2023

### **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 2024, 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 2024, 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*”.

## **Ênfase – Índices Financeiros**

Demonstramos as reduções ocorridas nos Índices Financeiros:

- Índice de Liquidez Geral: 1,20 em 31/12/2024 e 1,29 em 31/12/2023;
- Índice de Liquidez Corrente: 0,92 em 31/12/2024 e 1,38 em 31/12/2023;
- Índice de Liquidez Seca: 0,85 em 31/12/2024 e 1,30 em 31/12/2023;

Ressaltamos que o Índice de Liquidez ideal é acima de 1,00. Nesse contexto, apenas o Índice de Liquidez Geral apresentou resultado satisfatório, enquanto os demais demonstraram pequena redução, situando-se abaixo do nível considerado ideal. Esse cenário evidencia a necessidade de ações voltadas à redução dos custos fixos e aumento das receitas, de modo a assegurar a manutenção e continuidade das operações no curso normal das atividades da Fundação.

## **Outros assuntos - Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior**

Os valores correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, apresentados para fins de comparação, foram por nós auditados e emitido relatório sem ressalva e com ênfases, datado de 25 de novembro de 2024, 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;
- Concluimos 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, 16 de outubro de 2025.



Assinado de forma  
digital por ANDERSON  
TARGINO  
FRANCO:03138596711

**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 2024

	Notas Explicativas	Saldo 2024	Saldo 2023
<b>ATIVO</b>		<b>87.026.936,57 D</b>	<b>92.355.838,86 D</b>
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>41.257.154,08 D</b>	<b>52.573.314,83 D</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</b>	<b>4</b>	<b>10.501.870,04 D</b>	<b>16.270.730,15 D</b>
<b>CAIXA GERAL</b>	<b>4.a</b>	<b>9.289,44 D</b>	<b>4.764,25 D</b>
Caixa Divisão Ensino		1.928,83 D	1.885,29 D
Caixa Divisão Hospitalar		7.360,61 D	2.878,96 D
<b>BANCO CONTAS MOVIMENTOS</b>		<b>224.934,62 D</b>	<b>1.657.508,45 D</b>
<b>BANCO CONTAS MOVIMENTOS - RECURSO PROPRIO</b>	<b>4.b</b>	<b>224.934,62 D</b>	<b>1.657.508,45 D</b>
<b>Banco C/ Movimento Divisão Ensino</b>		<b>147.284,62 D</b>	<b>1.426.571,07 D</b>
Banco Santander		- D	130.412,03 D
Caixa Econômica Federal		895,35 D	1.512,04 D
UNICRED Regional Norte Lagos		112,61 D	483,10 D
Sistema de Cooperativas de Crédito do Brasil - SICOOB SUL		146.078,52 D	1.293.763,27 D
Sistema de Cooperativas de Crédito do Brasil - SICOOB Fluminense		198,14 D	400,63 D
<b>Banco C/ Movimento Div. Hospitalar</b>		<b>77.650,00 D</b>	<b>230.937,38 D</b>
Banco do Bradesco		42.443,57 D	2,00 D
Caixa Econômica Federal		620,50 D	221.521,53 D
Sistema de Cooperativas de Crédito do Brasil - SICOOB SUL		34.528,93 D	9.413,85 D
UNICRED Regional Norte Lagos		57,00 D	- D
<b>APLICAÇÕES FINANCEIRAS</b>		<b>10.267.645,98 D</b>	<b>14.608.457,45 D</b>
<b>APLICAÇÕES FINANCEIRAS - RECURSO PRÓPRIO</b>	<b>4.c</b>	<b>10.267.645,97 D</b>	<b>14.599.201,60 D</b>
<b>Aplicações Financeiras Divisão Ensino</b>		<b>6.683.303,65 D</b>	<b>11.969.352,03 D</b>
Banco do Brasil		44,02 D	9.043,22 D
Banco Santander		41.591,38 D	19.974,83 D
Caixa Econômica Federal		56.656,82 D	1.375.172,71 D
Sistema de Cooperativas de Crédito do Brasil - SICOOB SUL		6.585.011,43 D	8.940.885,38 D
Sistema de Cooperativas de Crédito do Brasil - SICOOB Fluminense		- D	147.594,56 D
UNICRED Regional Norte Lagos		- D	1.476.681,33 D
<b>Aplicações Financeiras Divisão Hospitalar</b>		<b>3.584.342,32 D</b>	<b>2.629.849,57 D</b>
Banco do Brasil		12.974,94 D	8.888,14 D
Banco do Bradesco		6.106,45 D	35.347,87 D
Banco Santander		2.791,69 D	3.668,73 D
Caixa Econômica Federal		943.524,94 D	297.662,84 D
Sistema de Cooperativas de Crédito do Brasil - SICOOB SUL		2.618.944,30 D	1.342.753,57 D
UNICRED Regional Norte Lagos		- D	941.528,42 D
<b>APLICAÇÕES FINANCEIRAS - COM RESTRIÇÃO</b>	<b>4.d</b>	<b>0,01 D</b>	<b>9.255,85 D</b>
<b>Aplicações Financeiras com Restrição - Divisão Hospitalar</b>		<b>0,01 D</b>	<b>9.255,85 D</b>
Caixa Econômica Federal		0,01 D	9.255,85 D
<b>CRÉDITOS A RECEBER</b>	<b>5</b>	<b>27.320.352,97 D</b>	<b>33.351.023,71 D</b>
<b>CRÉDITOS A RECEBER DIVISÃO MANTENEDORA</b>	<b>5.a</b>	<b>4.955,48 D</b>	<b>24.430,80 D</b>
<b>CONVÊNIOS A RECEBER FBPN</b>		<b>3.400,00 D</b>	<b>- D</b>
Locação de Salas a Receber		3.400,00 D	- D
<b>ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS FBPN</b>		<b>1.022,17 D</b>	<b>21.745,16 D</b>
Adiantamentos de Férias FBPN		- D	21.745,16 D
Adiantamentos de Salários - FBPN		1.022,17 D	- D
<b>ADIANTAMENTOS A TERCEIROS FBPN</b>		<b>533,31 D</b>	<b>2.685,64 D</b>
Adiantamentos a Fornecedores		- D	900,00 D
Adiantamentos a Serv. Prestados		533,31 D	1.785,64 D

ATIVO	Notas Explicativas	Saldo 2024	Saldo 2023
<b>CRÉDITOS A RECEBER DIV. ENSINO</b>	<b>5.b</b>	<b>11.857.917,05 D</b>	<b>16.143.745,43 D</b>
<b>ANUIDADES A RECEBER FMC</b>		<b>11.575.153,81 D</b>	<b>13.911.616,38 D</b>
Anuidades a Receber		748.784,06 D	4.327.726,68 D
Bolsas de Estudos		- D	4.848,00 D
FIES		2.533.800,36 D	2.139.381,19 D
Acordo Medicina - Cheques		- D	136.832,61 D
( - ) Juros a Apropriar Sobre Acordos a Receber FMC		119.843,89 C	328.411,39 C
Acordo Medicina - Boletos		5.956.562,61 D	6.107.904,20 D
( - ) Acordo Medicina - Boletos a Apropriar		289.192,37 C	468.097,81 C
Mensalidades Medicina - SICOOB		50.816,73 D	30.759,60 D
Cartões de Débito/Crédito GETNET		1.836.111,94 D	1.099.139,83 D
Negociações Extra Judiciais Medicina		443.638,35 D	185.475,98 D
( - ) Juros a Apropriar Sobre Negociações Judiciais FMC		5.707,48 C	14.003,56 C
Mensalidades de Bolsa Filantropia Sub Judice FMC		1.340.067,51 D	1.361.883,96 D
( - ) Provisão Mensalidades de Bolsas Filantropia Sub Judice		1.340.067,51 C	1.361.883,96 C
Mensalidades Medicina Inadimplentes LC 187/21 - CP		411.776,72 D	678.553,19 D
Novação de Dívida Medicina - CP		8.893,44 D	10.375,68 D
( - ) Juros a Apropriar sobre Novação de Dívida Medicina - CP		486,66 C	567,77 C
Acordo Pós-Graduação - Boletos		- D	1.699,95 D
<b>ANUIDADES A RECEBER FARMÁCIA</b>		<b>253.703,68 D</b>	<b>290.346,49 D</b>
Anuidades a Receber		71.438,22 D	156.196,15 D
FIES		36.880,54 D	22.711,90 D
Acordo Farmacia - Boletos		124.631,40 D	114.863,97 D
( - ) Acordo Farmácia - Boletos a Apropriar		3.716,65 C	- C
( - ) Juros a Apropriar Sobre Acordos a Receber - Farmácia		2.127,26 C	11.301,31 C
Títulos Protestados Mensalidade Farmácia - CP		- D	1.693,30 D
Mensalidades Farmácia Inadimplentes LC 187/21 - CP		12.911,23 D	6.182,48 D
Negociações Extrajudiciais - Farmácia		13.686,20 D	- D
<b>ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS FMC</b>		<b>18.152,51 D</b>	<b>1.503.218,40 D</b>
Adiantamentos a Empregados FMC		900,00 D	- D
Adiantamentos de Férias		- D	1.491.606,35 D
Adiantamento Honorários Convênio SUS		16.062,51 D	2.814,35 D
Adiantamento de Pensão Alimentícia		1.190,00 D	8.797,70 D
<b>ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS FARMÁCIA</b>		<b>- D</b>	<b>78.923,30 D</b>
Adiantamentos de Férias		- D	78.923,30 D
<b>ADIANTAMENTOS A TERCEIROS FMC</b>		<b>10.907,05 D</b>	<b>359.640,86 D</b>
Adiantamentos a Fornecedores		6.777,47 D	239.402,20 D
Adiantamentos a Serv. Prestados		4.129,58 D	119.109,01 D
Adiantamento Plano de Saúde		- D	1.129,65 D

ATIVO	Notas Explicativas	Saldo 2024	Saldo 2023
<b>CRÉDITOS A RECEBER DIV. HOSPITALAR</b>	<b>5.c</b>	<b>15.449.773,68 D</b>	<b>17.138.629,67 D</b>
<b>SERVIÇOS HOSPITALARES A RECEBER HEAA</b>		<b>14.639.090,09 D</b>	<b>15.218.384,36 D</b>
Cheques a Receber		- D	543,20 D
Glosas SUS - em Recursos		952.464,40 D	- D
Créditos/Convênios a Identificar		7.560,54 D	- D
Particular		34.733,49 D	18.999,64 D
Bradesco Saude Empresarial		193.855,72 D	138.430,45 D
Cassi		3.004,64 D	24.094,49 D
Petrobras		111.488,83 D	32.259,98 D
Saúde Caixa		- D	1.787,06 D
Unimed		1.125.085,71 D	609.029,50 D
Cartao de Crédito GETNET a Receber		17.230,97 D	18.987,78 D
SUS - Alta Complexidade		1.238.372,36 D	1.639.492,78 D
SUS - Quimioterapia		634.593,45 D	561.484,82 D
SUS - Media Complexidade		1.104.935,98 D	448.345,13 D
SUS - Media e Alta Ambulatorial		873.420,47 D	759.260,82 D
SUS - SISCAN		32.468,10 D	23.765,11 D
SUS - APAC		62.234,83 D	45.363,46 D
Integrusus		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		421.587,97 D	800.086,85 D
Complemento Diarias de UTI		613.486,20 D	567.659,52 D
Complemento Ambulatorio MAC		864.911,40 D	1.788.355,94 D
Complemento Procedimentos de Oftalmologia		2.432,00 D	- D
Faturas Administrativas PMCG		518.951,54 D	1.248.241,02 D
Urologia		3.240,00 D	6.770,00 D
Radioterapia Federal		306.534,00 D	273.395,00 D
Recursos de Convênio		- D	1.723.421,40 D
Cirurgias Vasculares		459.801,28 D	891.290,63 D
Contrato SES RJ - Cirurgias Bariátricas		4.545.568,26 D	806.772,49 D
Mutirão Ortopedia		- D	248.000,00 D
S.O.S Coração		- D	38.959,54 D
Contrato PMERJ		- D	1.992.459,80 D
<b>ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS HEAA</b>		<b>34.798,30 D</b>	<b>132.990,30 D</b>
Adiantamentos de Salários		- D	10.774,90 D
Adiantamentos de Salários Integração		25.417,00 D	25.417,00 D
Adiantamentos de Férias		- D	89.354,23 D
Adiantamento Plano de Saúde HEAA		1.425,00 D	427,73 D
Adiantamento de Pensão Alimentícia HEAA		1.003,99 D	- D
Adiantamento Convenio Piso Nacional		6.952,31 D	6.976,44 D
Adiantamento Honorários Convênio SUS		- D	40,00 D
<b>ADIANTAMENTOS A TERCEIROS HEAA</b>		<b>775.099,29 D</b>	<b>1.787.255,01 D</b>
Adiantamentos a Fornecedores		709.756,44 D	1.709.950,30 D
Adiantamentos a Serviços Prestados PJ		64.915,51 D	64.432,20 D
Adiantamentos a Serviços Prestados PF		427,34 D	12.872,51 D
<b>CONVÊNIOS A RECEBER HEAA</b>		<b>786,00 D</b>	<b>- D</b>
Convênios - Instituições Particulares		786,00 D	- D
<b>CRÉDITOS A RECEBER DIV. HOSPITALAR - CSEC</b>	<b>5.d</b>	<b>2.672,00 D</b>	<b>44.217,81 D</b>
<b>SERVIÇOS HOSPITALARES A RECEBER - CSEC</b>		<b>- D</b>	<b>234,56 D</b>
Estágios a Receber		- D	234,56 D
<b>ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS CENTRO DE SAÚDE - CSEC</b>		<b>- D</b>	<b>30.502,36 D</b>
Adiantamentos de Férias		- D	27.427,17 D
Adiantamento de Pensão Alimentícia		- D	3.075,19 D
<b>ADIANTAMENTOS A TERCEIROS - CSEC</b>		<b>2.672,00 D</b>	<b>13.480,89 D</b>
Adiantamentos a Fornecedores		2.672,00 D	13.480,89 D
<b>IMPOSTOS A RECUPERAR</b>	<b>5.e</b>	<b>5.034,76 D</b>	<b>- D</b>
<b>IMPOSTOS A RECUPERAR - FEDERAIS</b>		<b>5.034,76 D</b>	<b>- D</b>
<b>Impostos a Recuperar Div. Mantenedora</b>		<b>5.034,76 D</b>	<b>- D</b>
IRRF - Sobre Folha de Pagamento		1.227,99 D	- D
PIS/COFINS/CSLL - Serviços de Terceiros PJ		3.806,77 D	- D

ATIVO	Notas Explicativas	Saldo 2024	Saldo 2023
<b>ESTOQUE</b>	<b>6</b>	<b>3.213.903,14 D</b>	<b>2.894.539,67 D</b>
Estoques Divisão Ensino		42.395,17 D	13.379,80 D
Estoques Divisão Hospitalar		3.171.507,97 D	2.881.159,87 D
<b>DESPESAS ANTECIPADAS</b>	<b>7</b>	<b>48.295,41 D</b>	<b>41.575,30 D</b>
Despesas Antecipadas Mantenedora FBPN		21.590,98 D	21.788,84 D
Despesas Antecipadas Divisão de Ensino		7.325,83 D	7.109,87 D
Despesas Antecipadas Divisão Hospitalar		19.378,60 D	12.676,59 D
<b>PROCESSOS JUDICIAIS ATIVOS - CP</b>	<b>8</b>	<b>172.732,52 D</b>	<b>15.446,00 D</b>
Processos Judiciais Ativos Divisão de Ensino - FMC		172.732,52 D	15.446,00 D
<b>ATIVO NAO CIRCULANTE</b>		<b>45.769.782,49 D</b>	<b>39.782.524,03 D</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE (R.L. PRAZO) DIVISÃO MANTENEDORA</b>		<b>800.000,00 D</b>	<b>3.886.177,97 D</b>
<b>PROCESSOS JUDICIAIS ATIVOS</b>	<b>9.1.1</b>	<b>800.000,00 D</b>	<b>3.886.177,97 D</b>
Processo Judicial a Receber FBPN		800.000,00 D	3.886.177,97 D
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE (R.L. PRAZO) DIVISÃO DE ENSINO</b>	<b>9.a</b>	<b>6.507.290,76 D</b>	<b>3.389.937,40 D</b>
<b>CREDITOS A RECEBER ANUIDADES DIVISÃO ENSINO</b>		<b>3.671.055,83 D</b>	<b>3.156.713,96 D</b>
Bolsa de Estudos FBPN	<b>9.b</b>	5.785,00 D	5.785,00 D
(-) Perdas Esperadas de Credito Bolsa de Estudos FBPN - LP	<b>9.b</b>	5.785,00 C	5.785,00 C
Anuidades a Receber Após o Exercício Vigente da FMC	<b>9.a</b>	3.043.971,16 D	2.903.478,33 D
(-) Juros a Apropriar sobre Acordos de Anuidades da FMC	<b>9.a</b>	41.922,01 C	171.732,08 C
Anuidades a Receber em Negociação Jurídica a Longo Prazo	<b>9.b</b>	126.943,41 D	996.422,37 D
(-) PCLD de Anuidades a Rec. em Negociação Jurídica L.P.	<b>9.b</b>	126.943,41 C	996.422,37 C
Anuidades a Receber em Negociação Jurídica a Longo Prazo Farmácia	<b>9.b</b>	28.304,76 D	32.617,61 D
(-) PCLD de Anuidades a Rec. em Negociação Jurídica L.P. Farmácia	<b>9.b</b>	28.304,76 C	32.617,61 C
Negociações Extra Judiciais Medicina LP	<b>9.a</b>	350.956,37 D	19.349,25 D
(-) Juros a Apropriar Sobre Negociações Extra Judiciais FMC LP	<b>9.a</b>	2.734,79 C	- C
Anuidades Medicina Sub Judice a Receber - LP	<b>9.b</b>	1.720.184,36 D	1.813.644,61 D
(-) Perdas Esperadas de Credito Sub Judice a Receber - LP	<b>9.b</b>	1.720.184,36 C	1.813.644,61 C
Anuidades a Receber Medicina - LP	<b>9.b</b>	828.969,31 D	867.986,79 D
(-) Perdas Esperadas de Credito Anuidades a Receber Medicina - LP	<b>9.b</b>	828.969,31 C	867.986,79 C
Títulos Protestados Mensalidade Medicina - LP	<b>9.a</b>	63.366,98 D	178.124,02 D
Novação de Dívida Medicina - LP	<b>9.a</b>	1.482,24 D	- D
(-) Juros a Apropriar Sobre Novação de Dívida Medicina - LP	<b>9.a</b>	81,11 C	- C
Negociações Inadimplentes Medicina LP	<b>9.b</b>	938.901,92 D	603.803,91 D
(-) Perdas Esperadas de Credito Negociações Inadimplentes Medicina LP	<b>9.b</b>	938.901,92 C	603.803,91 C
Anuidades a Receber Após o Exercício Vigente da Farmácia	<b>9.a</b>	27.305,00 D	2.521,48 D
(-) Juros a Apropriar sobre Acordos de Anuidades da Farmácia		- C	262,98 C
Mensalidades Suspensas Medicina	<b>9.a</b>	145.878,00 D	145.878,00 D
Anuidades a Receber Farmácia - LP	<b>9.b</b>	125.270,88 D	100.327,80 D
(-) Perdas Esperadas de Credito Anuidades a Receber Farmácia - LP	<b>9.b</b>	125.270,88 C	100.327,80 C
Títulos Protestados Mensalidade Farmácia - LP	<b>9.a</b>	69.388,38 D	79.357,94 D
Negociações Inadimplentes Farmácia LP	<b>9.b</b>	2.643,94 D	925,00 D
(-) Perdas Esperadas de Credito Negociações Inadimplentes Farmácia LP	<b>9.b</b>	2.643,94 C	925,00 C
Negociações Extra Judiciais Farmácia LP	<b>9.a</b>	13.445,61 D	- D
<b>CREDITOS BLOQUEADOS FMC - LP</b>	<b>9.d</b>	<b>194.344,48 D</b>	<b>68.728,02 D</b>
Depositos Judiciais FMC		194.344,48 D	68.728,02 D
<b>PROCESSOS JUDICIAIS ATIVOS</b>	<b>9.1.2</b>	<b>2.641.890,45 D</b>	<b>164.495,42 D</b>
Processo Judicial a Receber FMC		2.641.890,45 D	164.495,42 D
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE (R.L. PRAZO) DIVISÃO HOSPITALAR</b>		<b>11.079.979,53 D</b>	<b>9.633.423,98 D</b>
<b>SERV. HOSPITALARES A RECEBER - LP</b>	<b>9.c</b>	<b>1.050.998,27 D</b>	<b>243.408,42 D</b>
Contratualização SUS Federal		- D	55.698,15 D
Contratualização SUS Municipal		- D	48.000,00 D
Contratualização SUS Estadual	<b>9.c e 5.c</b>	814.164,43 D	139.710,27 D
Contratualização Plano de Saúde - LP	<b>9.c</b>	236.833,84 D	- D
<b>CREDITOS BLOQUEADOS HEAA - LP</b>	<b>9.d</b>	<b>716.857,63 D</b>	<b>77.891,93 D</b>
Depositos Judiciais HEAA		716.857,63 D	77.891,93 D
<b>PROCESSOS JUDICIAIS ATIVOS</b>	<b>9.1.</b>	<b>9.312.123,63 D</b>	<b>9.312.123,63 D</b>
Processo Judicial a Receber HEAA	<b>9.1.3 e 9.1.4</b>	7.262.123,63 D	7.262.123,63 D
Processos Judiciais Ativos CSEC	<b>9.1.5</b>	2.050.000,00 D	2.050.000,00 D

ATIVO	Notas Explicativas	Saldo 2024	Saldo 2023
<b>INVESTIMENTOS</b>	<b>9.e</b>	<b>1.315.054,61 D</b>	<b>926.264,31 D</b>
<b>INVESTIMENTOS FMC</b>		<b>532.307,88 D</b>	<b>444.624,90 D</b>
Sicoob Integralização de Capital		528.724,48 D	442.625,50 D
Sicoob Fluminense - Conta Capital		3.583,40 D	1.999,40 D
<b>INVESTIMENTOS Hospitalar</b>		<b>782.746,73 D</b>	<b>481.639,41 D</b>
Unicred - Integralização de Capital - 192-9		31.533,53 D	31.233,53 D
Sicoob Integralização de Capital		750.439,93 D	450.404,78 D
Sicoob Integralização de Capital		773,27 D	1,10 D
<b>ATIVO IMOBILIZADO</b>	<b>10</b>	<b>26.067.457,59 D</b>	<b>21.946.720,37 D</b>
<b>BENS EM USO</b>		<b>45.191.675,26 D</b>	<b>36.703.717,72 D</b>
<b>BENS EM USO - RECURSOS PRÓPRIOS</b>		<b>42.891.894,76 D</b>	<b>35.610.638,49 D</b>
<b>BENS EM USO MANTENEDORA</b>		<b>1.966.706,60 D</b>	<b>1.603.117,06 D</b>
Terrenos		370.000,00 D	370.000,00 D
Edificacoes		570.358,51 D	405.843,17 D
Moveis e Utensilios		132.497,79 D	76.506,33 D
Maquinas e Equipamentos de Informatica		153.380,10 D	133.427,67 D
Aparelhos e Equipamentos		93.425,17 D	65.079,79 D
Veiculos		241.354,28 D	141.400,00 D
Equipamentos Eletrônicos		- D	5.169,35 D
Equipamentos de Energia Solar		405.690,75 D	405.690,75 D
<b>BENS EM USO DIV. ENSINO</b>		<b>11.347.567,82 D</b>	<b>10.535.692,94 D</b>
Edificacoes		5.575.631,08 D	5.378.485,82 D
Maquinas e Equipamentos		517.307,16 D	522.213,04 D
Aparelhos e Equipamentos		872.344,59 D	645.536,17 D
Moveis e Utensilios		752.824,84 D	760.563,18 D
Maquinas e Equipamentos de Informatica		746.119,54 D	657.040,76 D
Apar. e Instr. Didatico		1.273.251,35 D	893.192,38 D
Biblioteca		908.986,26 D	989.878,69 D
Equipamentos Eletrônicos		- D	20.383,43 D
Equipamentos Médico Hospitalar		150.412,25 D	117.708,72 D
Equipamentos de Energia Solar		550.690,75 D	550.690,75 D
<b>BENS EM USO HOSPITALAR</b>		<b>29.302.559,79 D</b>	<b>23.256.676,15 D</b>
Edificacoes		13.239.801,95 D	12.195.095,40 D
Maquinas e Equipamentos de Informatica		1.122.297,35 D	940.220,94 D
Moveis e Utensilios		1.687.747,36 D	1.375.107,17 D
Veiculos		193.805,00 D	193.805,00 D
Equipamentos Médico Hospitalar		9.944.941,05 D	6.446.678,55 D
Equipamentos Gerais		1.883.801,47 D	1.860.043,42 D
Instrumentais Cirúrgicos		171.789,02 D	131.415,72 D
Equipamentos de Manutenção		- D	250,00 D
Aparelhos e Equipamentos		1.058.376,59 D	49.261,96 D
Maquinas e Equipamentos		- D	57.040,00 D
Equipamentos Eletrônicos		- D	7.757,99 D
<b>BENS EM USO CENTRO DE SAÚDE DE CUSTODOPOLIS - CSEC</b>		<b>275.060,55 D</b>	<b>215.152,34 D</b>
Aparelhos e Equipamentos		67.299,55 D	43.857,77 D
Moveis e Utensilios		80.216,03 D	58.287,94 D
Maquinas e Equipamentos de Informatica		94.387,68 D	73.883,44 D
Equipamentos Médico Hospitalar		33.157,29 D	33.157,29 D
Equipamentos Eletrônicos		- D	5.965,90 D
<b>BENS EM USO - RECURSOS DE TERCEIROS</b>	<b>10.2</b>	<b>2.299.780,50 D</b>	<b>1.093.079,23 D</b>
<b>BENS EM USO - RECURSOS DE TERCEIROS DIV HOSPITALAR</b>		<b>2.299.780,50 D</b>	<b>1.093.079,23 D</b>
Maquinas e Equipamentos de Informatica		52.218,81 D	52.218,81 D
Aparelhos e Equipamentos		49.612,00 D	49.612,00 D
Moveis e Utensilios		11.648,50 D	11.648,50 D
Equipamentos Médico Hospitalar		2.186.301,19 D	979.599,92 D

ATIVO	Notas Explicativas	Saldo 2024	Saldo 2023
<b>DEPRECIACAO E AMORTIZACAO ACUMULADA</b>	<b>10.1</b>	<b>19.450.611,77 C</b>	<b>16.660.869,75 C</b>
<b>DEPRECIACAO E AMORTIZACAO ACUMULADA DE BENS EM USO</b>		<b>19.199.923,71 C</b>	<b>16.630.225,10 C</b>
<b>DEPRECIACAO E AMORTIZACAO ACUMULADA MANTENEDORA</b>		<b>706.220,07 C</b>	<b>528.380,41 C</b>
Edificacoes		284.814,99 C	268.744,25 C
Deprec. Moveis e Utensilios		40.406,68 C	30.864,51 C
Deprec. Maquinas e Equip. de Informatica		72.086,39 C	53.713,53 C
Deprec. Aparelhos e Equipamentos		30.863,48 C	24.601,56 C
Deprec. Veículos		93.288,75 C	45.232,86 C
Deprec. Equipamentos Eletrônicos		- C	1.602,04 C
Deprec. Equipamentos de Energia Solar		184.759,78 C	103.621,66 C
<b>DEPRECIACAO E AMORTIZACAO ACUMULADA DIV. ENSINO</b>		<b>4.849.028,10 C</b>	<b>4.184.737,96 C</b>
Edificacoes		1.643.959,18 C	1.407.440,09 C
Deprec. Maquinas e Equipamentos		128.039,09 C	83.113,08 C
Deprec. Aparelhos e Equipamentos		461.547,24 C	423.574,79 C
Deprec. Moveis e Utensilios		545.488,14 C	568.624,73 C
Deprec. Maquinas e Equipamentos de Informatica		507.293,68 C	465.485,06 C
Deprec. Aparelhos e Instal. Didatico		529.641,30 C	468.688,78 C
Deprec. Biblioteca		759.555,59 C	609.734,27 C
Deprec. Equipamentos Eletrônicos		- C	6.882,91 C
Deprec. Equipamentos Médico Hospitalar		22.688,46 C	10.516,99 C
Deprec. Equipamentos de Energia Solar		250.815,42 C	140.677,26 C
<b>DEPRECIACAO E AMORTIZACAO ACUMULADA DIV. HOSPITALAR</b>		<b>13.349.007,69 C</b>	<b>11.631.358,84 C</b>
Edificacoes		5.537.345,88 C	4.858.917,95 C
Deprec. Maquinas e Equipamentos		- C	6.217,73 C
Deprec. Aparelhos e Equipamentos		96.165,82 C	17.819,14 C
Deprec. Moveis e Utensilios		1.076.016,61 C	941.533,93 C
Deprec. Maquinas e Equip. de Informatica		674.392,80 C	582.614,10 C
Deprec. Veículos		193.805,00 C	193.805,00 C
Deprec. Equipamentos Médico Hospitalar		4.225.927,44 C	3.560.057,31 C
Deprec. Equipamentos Gerais		1.470.173,54 C	1.397.534,70 C
Deprec. Instrumentais Cirúrgicos		75.180,60 C	68.182,27 C
Deprec. Equipamentos de Manutenção		- C	158,76 C
Deprec. Equipamentos Eletrônicos		- C	4.517,95 C
<b>DEPRECIACAO E AMORTIZACAO ACUMULADA CENTRO DE SAÚDE DE CUSTODOPOLIS - CSEC</b>		<b>127.667,85 C</b>	<b>117.747,89 C</b>
Deprec. Aparelhos e Equipamentos		25.765,37 C	21.329,85 C
Deprec. Moveis e Utensilios		37.481,94 C	37.580,98 C
Deprec. Maquinas e Equipamentos de Informatica		51.717,82 C	45.876,54 C
Deprec. Equipamentos Médico Hospitalar		12.702,72 C	9.382,68 C
Deprec. Equipamentos Eletrônicos		- C	3.577,84 C
<b>PERDA POR DESVALORIZACAO (IMPAIRMENT) DIV.HOSPITALAR</b>		<b>168.000,00 C</b>	<b>168.000,00 C</b>
Perda Equipamento Hospitalar		168.000,00 C	168.000,00 C
<b>DEPRECIACAO E AMORTIZACAO ACUMULADA DE BENS EM USO - RECURSOS DE TERCEIROS</b>	<b>10.3</b>	<b>250.688,06 C</b>	<b>30.644,65 C</b>
<b>DEPRECIACAO E AMORTIZACAO ACUMULADA - RECURSOS DE TERCEIROS DIV HOSPITALAR</b>		<b>250.688,06 C</b>	<b>30.644,65 C</b>
Deprec. Maquinas e Equipamentos de Informatica		25.898,47 C	16.384,75 C
Deprec. Aparelhos e Equipamentos		9.800,46 C	4.839,18 C
Deprec. Moveis e Utensilios		1.663,24 C	498,52 C
Deprec. Equipamentos Médico Hospitalar		213.325,89 C	8.922,20 C
<b>IMOBILIZADO EM ANDAMENTO</b>	<b>10.6</b>	<b>187.960,79 D</b>	<b>1.786.941,85 D</b>
<b>IMOBILIZADO EM ANDAMENTO MANTENEDORA</b>		<b>- D</b>	<b>99.954,28 D</b>
Bens em Tombamento - FBPN		- D	99.954,28 D
<b>IMOBILIZADO EM ANDAMENTO DIV. ENSINO</b>		<b>24.507,16 D</b>	<b>132.228,50 D</b>
Obras em Andamento FMC		- D	2.228,50 D
Equipamentos em Andamento - FMC		24.507,16 D	130.000,00 D
<b>IMOBILIZADO EM ANDAMENTO DIV. HOSPITALAR</b>		<b>4.178,11 D</b>	<b>1.504.447,90 D</b>
Obras em Andamento HEAA		4.178,11 D	159.884,30 D
Obras Conv. Minist. Saúde Reforma UTI		- D	249.523,60 D
Equipamentos Hospitalares de Alta Complexidade - HEAA		- D	1.095.040,00 D
<b>IMOBILIZADO EM ANDAMENTO CENTRO DE SAÚDE DE CUSTODOPOLIS - CSEC</b>		<b>159.275,52 D</b>	<b>50.311,17 D</b>
Obras em Andamento - CSEC		159.275,52 D	50.311,17 D
<b>ATIVO INTAGÍVEL</b>	<b>10.4</b>	<b>268.929,58 D</b>	<b>196.365,36 D</b>
<b>ATIVO INTANGIVEL DIV MANTENEDORA</b>		<b>268.929,58 D</b>	<b>196.365,36 D</b>
Software		268.929,58 D	196.365,36 D
<b>AMORTIZAÇÃO ATIVO INTAGÍVEL</b>	<b>10.5</b>	<b>130.496,27 C</b>	<b>79.434,81 C</b>
<b>AMORTIZAÇÃO ATIVO INTANGIVEL DIV MANTENEDORA</b>		<b>130.496,27 C</b>	<b>79.434,81 C</b>
Amortização Software		130.496,27 C	79.434,81 C



PASSIVO	Notas Explicativas	Saldo 2024	Saldo 2023
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS DIVISÃO HOSPITALAR</b>		<b>673.960,46 C</b>	<b>576.171,27 C</b>
Obrigações Fiscais HEAA		589.686,84 C	494.089,41 C
Obrigações Fiscais Integração		65.447,44 C	65.853,88 C
Obrigações Fiscais Centro de Saúde - CSEC		18.826,18 C	16.227,98 C
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS COM RESTRIÇÃO</b>	<b>15</b>	<b>118.212,61 C</b>	<b>202.125,96 C</b>
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS COM RESTRIÇÃO DIVISÃO HOSPITALAR</b>		<b>118.212,61 C</b>	<b>202.125,96 C</b>
Obrigações Fiscais - HEAA		118.212,61 C	202.125,96 C
<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES</b>	<b>16</b>	<b>265.642,87 C</b>	<b>148.716,73 C</b>
<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES DIVISÃO MANTENEDORA</b>		<b>45.144,18 C</b>	<b>35.359,11 C</b>
SICOOB/Emprest./Func.		20.786,18 C	16.369,75 C
Plano de Saúde UNIMED		24.358,00 C	18.989,36 C
<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES DIVISÃO ENSINO</b>		<b>75.778,01 C</b>	<b>57.832,02 C</b>
Cartão de Crédito - SICOOB		11.109,57 C	12.643,76 C
SICOOB/Emprest./Func.		22.126,98 C	15.674,40 C
Plano de Saúde UNIMED		42.541,46 C	29.513,86 C
<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES DIVISÃO HOSPITALAR</b>		<b>144.720,68 C</b>	<b>55.525,60 C</b>
Cartão de Crédito - SICOOB		63.602,36 C	14,00 C
SICOOB/Emprest./Func.		44.775,17 C	35.694,98 C
Plano de Saúde UNIMED		36.343,15 C	19.816,62 C
<b>CONTAS A PAGAR</b>	<b>17</b>	<b>199.190,15 C</b>	<b>129.409,99 C</b>
<b>CONTAS A PAGAR MANTENEDORA</b>		<b>3.197,63 C</b>	<b>3.672,55 C</b>
Energia Elétrica FBPN a Pagar		2.059,89 C	3.125,43 C
Água e Esgoto FBPN a Pagar		1.000,92 C	547,12 C
Telefones FBPN a Pagar		136,82 C	- C
<b>CONTAS A PAGAR DIVISÃO ENSINO</b>		<b>46.598,44 C</b>	<b>49.837,46 C</b>
Energia Elétrica FMC a Pagar		33.094,55 C	27.980,48 C
Água e Esgoto FMC a Pagar		6.943,80 C	14.389,62 C
Telefones FMC a Pagar		3.120,31 C	326,28 C
Seguros a Pagar		3.439,78 C	5.253,70 C
Internet a Pagar		- C	1.887,38 C
<b>CONTAS A PAGAR DIVISÃO HOSPITALAR</b>		<b>149.394,08 C</b>	<b>75.899,98 C</b>
<b>Contas a Pagar Divisão Hospitalar - HEAA</b>		<b>146.353,05 C</b>	<b>73.936,12 C</b>
Energia Elétrica HEAA a Pagar		58.560,83 C	- C
Água e Esgoto HEAA a Pagar		40.729,40 C	35.290,14 C
Telefones HEAA a Pagar		2.133,64 C	1.418,82 C
Gás HEAA a Pagar		40.215,54 C	32.166,87 C
Seguros a Pagar		4.549,77 C	4.872,39 C
Internet a Pagar		163,87 C	187,90 C
<b>Contas a Pagar Divisão Hospitalar - CSEC</b>		<b>3.041,03 C</b>	<b>1.963,86 C</b>
Água e Esgoto CSEC a Pagar		897,36 C	1.963,86 C
Seguros CSEC a Pagar		2.143,67 C	- C
<b>RECEITAS ANTECIPADAS</b>	<b>18</b>	<b>6.509.558,09 C</b>	<b>3.054.700,90 C</b>
<b>RECEITAS ANTECIPADAS DIV ENSINO</b>		<b>6.509.558,09 C</b>	<b>3.054.700,90 C</b>
Adiantamento de Mensalidades - FMC		3.470.361,09 C	884.001,24 C
Adiantamento de Mensalidades - FARMÁCIA		50.024,16 C	30.396,79 C
Adiantamento de Mensalidades - ENFERMAGEM		8.387,92 C	- C
Financiamento Mensalidades SICOOB		2.980.784,92 C	2.140.302,87 C
<b>PROVISÕES</b>	<b>19</b>	<b>10.135.326,93 C</b>	<b>9.054.783,78 C</b>
<b>PROVISÕES MANTENEDORA</b>		<b>1.024.762,67 C</b>	<b>893.898,55 C</b>
Provisões de Férias FBPN		1.024.762,67 C	893.898,55 C
<b>PROVISÕES DIVISÃO DE ENSINO</b>		<b>5.296.665,76 C</b>	<b>4.854.037,87 C</b>
Provisões de Férias da FMC		471.210,97 C	422.892,17 C
Provisões de Férias Docentes FMC		4.570.567,41 C	4.235.540,87 C
Provisões de Férias da Farmácia		254.887,38 C	195.604,83 C
<b>PROVISÕES DIVISÃO HOSPITALAR</b>		<b>3.813.898,50 C</b>	<b>3.306.847,36 C</b>
Provisões de Férias do HEAA		3.507.094,24 C	3.028.507,39 C
Provisões de Férias Integração		152.819,19 C	160.818,34 C
Provisões de Férias Centro de Saúde - CSEC		153.985,07 C	117.521,63 C

PASSIVO	Notas Explicativas	Saldo 2024	Saldo 2023
<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES COM TERCEIROS</b>	<b>20</b>	<b>385.259,12 C</b>	<b>280.087,54 C</b>
<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES COM TERCEIROS DIVISÃO DE ENSINO</b>		<b>54.417,96 C</b>	<b>43.780,70 C</b>
Outras Obrigações com Terceiros - FMC		52.549,04 C	42.612,98 C
Outras Obrigações com Terceiros - Farmácia		1.868,92 C	1.167,72 C
<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES COM TERCEIROS DIVISÃO HOSPITALAR</b>		<b>330.841,16 C</b>	<b>236.306,84 C</b>
Outras Obrigações com Terceiros - HEAA		330.841,16 C	236.306,84 C
<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES/PARCELAMENTOS</b>	<b>21</b>	<b>24.337,81 C</b>	<b>24.337,81 C</b>
<b>PARCELAMENTO DIVISÃO HOSPITALAR</b>		<b>24.337,81 C</b>	<b>24.337,81 C</b>
Parcelamentos - Prefeitura Municipal de Campos		37.485,25 C	37.485,22 C
(-) Juros A Aprop. S/ Parcelamento Prefeitura Municipal de Campos		13.147,44 D	13.147,41 D
<b>RECURSOS DE CONVÊNIOS/CONTRATOS</b>		<b>3.890.921,05 C</b>	<b>5.734.574,29 C</b>
<b>RECURSOS DE CONVÊNIOS DIVISÃO HOSPITALAR</b>	<b>22</b>	<b>3.764.437,32 C</b>	<b>2.229.721,07 C</b>
Convênio Minist. Saúde Reforma UTI		- C	9.255,72 C
Contrato SES RJ - Cirurgias Bariátricas		3.764.437,32 C	301.575,95 C
Contrato PMERJ		- C	1.918.889,40 C
<b>RECURSOS DE CONTRATOS DIVISÃO HOSPITALAR</b>	<b>23</b>	<b>126.483,73 C</b>	<b>3.504.853,22 C</b>
Contratualização PMCG		126.483,72 C	3.390.146,47 C
Recursos PAHIR		0,01 C	114.706,75 C
<b>CONTINGENCIAS</b>	<b>24</b>	<b>159.694,72 C</b>	<b>31.000,00 C</b>
<b>CONTINGENCIAS DIVISÃO ENSINO</b>		<b>13.939,56 C</b>	<b>- C</b>
Contingencias Cíveis		13.939,56 C	- C
<b>CONTINGENCIAS DIVISÃO HOSPITALAR</b>		<b>145.755,16 C</b>	<b>31.000,00 C</b>
Contingencias Trabalhistas		145.755,16 C	31.000,00 C
<b>PASSIVO NAO CIRCULANTE</b>		<b>4.766.359,75 C</b>	<b>15.810.627,69 C</b>
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE (E. L. PRAZO)</b>		<b>4.766.359,75 C</b>	<b>15.810.627,69 C</b>
<b>EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS</b>	<b>11</b>	<b>2.354.141,72 C</b>	<b>11.878.220,38 C</b>
<b>EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS DIVISÃO DE ENSINO</b>		<b>332.109,88 C</b>	<b>523.386,18 C</b>
Financiamentos Unicred		349.869,16 C	629.764,48 C
(-) Encargos Financ. a Apropriar - UNICRED		17.759,28 D	106.378,30 D
<b>EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS DIVISÃO HOSPITALAR</b>		<b>2.022.031,84 C</b>	<b>11.354.834,20 C</b>
Empréstimos SICOOB - HEAA		2.999.216,80 C	11.552.359,09 C
(-) Encargos Financ. a Apropriar - SICOOB		977.184,96 D	197.524,89 D
<b>CONTINGÊNCIAS</b>	<b>24</b>	<b>1.669.030,80 C</b>	<b>2.796.433,49 C</b>
<b>CONTINGENCIAS DIVISÃO DE ENSINO</b>		<b>655.000,00 C</b>	<b>655.000,00 C</b>
Contingencias Cíveis FMC		55.000,00 C	55.000,00 C
Contingencias Trabalhistas FMC		600.000,00 C	600.000,00 C
<b>CONTINGENCIAS DIVISÃO HOSPITALAR</b>		<b>1.014.030,80 C</b>	<b>2.141.433,49 C</b>
Contingencias Trabalhistas HEAA		263.727,18 C	652.408,75 C
Contingencias Cíveis HEAA		750.303,62 C	1.489.024,74 C
<b>PARCELAMENTOS - HEAA</b>	<b>21</b>	<b>64.976,04 C</b>	<b>87.908,76 C</b>
<b>PARCELAMENTOS DIV. HOSPITALAR - PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMPOS</b>		<b>64.976,04 C</b>	<b>87.908,76 C</b>
Parcelamentos - Prefeitura Municipal de Campos		102.227,12 C	138.307,28 C
(-) Juros A Aprop. S/ Parcelamento Prefeitura Municipal de Campos		37.251,08 D	50.398,52 D
<b>SERVIÇOS PRESTADOS A PAGAR</b>	<b>14</b>	<b>678.211,19 C</b>	<b>1.048.065,06 C</b>
<b>SERVIÇOS PRESTADOS A PAGAR DIVISÃO HOSPITALAR</b>		<b>678.211,19 C</b>	<b>1.048.065,06 C</b>
Serviços Prestados a Pagar LP		678.211,19 C	1.048.065,06 C

PASSIVO	Notas Explicativas	Saldo 2024	Saldo 2023
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>26</b>	<b>37.414.755,83 C</b>	<b>38.448.618,59 C</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>37.414.755,83 C</b>	<b>38.448.618,59 C</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>37.414.755,83 C</b>	<b>38.448.618,59 C</b>
<b>PATRIMÔNIO</b> Fundo Patrimonial		<b>36.892.060,88 C</b>	<b>27.179.034,88 C</b>
Patrimônio Social Incorporado		12.858.039,78 C	12.858.039,78 C
		24.034.021,10 C	14.320.995,10 D
<b>SUPERÁVIT OU DÉFICIT DO EXERCÍCIO</b>		<b>522.694,95 C</b>	<b>11.269.583,71 C</b>
Superávit ou Déficit do Exercício		522.694,95 C	11.269.583,71 C

CAMPOS DOS GOYTACAZES / RJ 31 DE DEZEMBRO DE 2024

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

CARLOS EDUARDO FARIA FERREIRA  
TESOUREIRO  
CPF: 073.110.777-29

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



	Notas Explicativas	Saldo 2024	Saldo 2023
<b>Custos e Despesas com a Mantenedora</b>		<b>38.491.462,93 D</b>	<b>15.217.107,63 D</b>
<b>Custos com a Mantenedora</b>	<b>29</b>	<b>2.895.848,84 D</b>	<b>2.615.077,82 D</b>
Trabalho Voluntário - FBPN		2.520.063,08 D	2.402.577,06 D
Serviços Contratados da UFF		375.785,76 D	212.500,76 D
<b>Despesas com Pessoal - FBPN</b>	<b>30.1.</b>	<b>9.144.415,97 D</b>	<b>7.411.259,17 D</b>
13º Salário		638.139,11 D	523.039,49 D
Adicional Noturno		10,20 D	69,82 D
Anuênios e Insalubridades (Parc. Extras)		309.557,01 D	224.754,51 D
Auxílio Alimentação		430.176,25 D	305.583,40 D
Férias		903.408,04 D	791.368,07 D
Gratificações		115.210,82 D	19.737,52 D
Horas Extras		122.282,62 D	102.074,36 D
Indenizações		62.464,24 D	23.663,61 D
Indenizações - GRRF FBPN		61.312,00 D	15.112,90 D
Ordenados		6.444.229,67 D	5.341.596,52 D
Periculosidade		11.416,22 D	7.943,79 D
Plano de Saúde		- D	20.842,81 D
Repouso Remunerado		25.845,88 D	20.306,16 D
Vale Transportes		9.071,46 D	8.702,88 D
Uniformes e EPI's		17.648,82 D	12.991,18 D
( - ) Indenizações Descontadas		4.152,95 C	4.009,67 C
( - ) Repouso Remunerado		1.002,42 C	695,68 C
( - ) Vale Alimentação		1.201,00 C	1.822,50 C
<b>Despesas com Encargos Sociais FBPN</b>	<b>30.1.</b>	<b>664.741,17 D</b>	<b>553.923,98 D</b>
FGTS		664.741,17 D	553.923,98 D
<b>Despesas com Serviços de Terceiros FBPN</b>	<b>30.2.</b>	<b>1.172.826,17 D</b>	<b>748.192,55 D</b>
Auditoria		40.872,00 D	39.000,00 D
Consultoria		374.699,77 D	149.195,00 D
Honorários Advocáticos		391.387,77 D	408.473,27 D
Treinamentos FBPN		166.422,10 D	31.178,40 D
Suporte Técnico de Informática		4.326,64 D	- D
Vigilância e Monitoramento		195.117,89 D	120.345,88 D
<b>Despesas com Materiais, Insumos e Manutenção FBPN</b>	<b>30.3.</b>	<b>153.378,77 D</b>	<b>129.590,17 D</b>
Água e Esgoto		10.819,57 D	6.388,20 D
Energia Elétrica		34.885,65 D	22.497,03 D
Telefones		1.701,60 D	2.101,20 D
Bens de Pequeno Valor - FBPN		7.837,59 D	42.115,47 D
Material de Copa e Cozinha		794,80 D	1.619,39 D
Material de Escritório		93,99 D	861,44 D
Material de Manutenção		2.639,58 D	10.207,45 D
Material de Limpeza		22,00 D	79,80 D
Material de Reprodução Gráfica		3.267,49 D	- D
Peças Automotivas		1.871,46 D	3.683,77 D
Suprimentos de Informática		2.281,51 D	2.418,88 D
Conservação e Limpeza de Imóveis		4.956,63 D	1.070,28 D
Manutenção de Imóveis		880,00 D	69,00 D
Manutenção de Móveis		5.868,96 D	1.812,50 D
Reparo e Manutenção de Máq. e Equip.		72.919,10 D	32.296,16 D
Reparo e Manutenção de Veículo		2.538,84 D	2.369,60 D

	Notas Explicativas	Saldo 2024	Saldo 2023
<b>Despesas Gerais e Administrativas FBPN</b>	<b>30.4.</b>	<b>909.680,13 D</b>	<b>801.321,80 D</b>
Aluguéis de Imóveis		92.282,20 D	37.694,23 D
Aluguéis de Equipamentos		- D	14.525,43 D
Assinaturas e Periódicos		- D	1.297,80 D
Combustíveis e Lubrificantes		10.599,53 D	11.963,17 D
Contribuições de Associações de Classe		8.746,09 D	6.261,00 D
Cópias e Reproduções		161,40 D	1.640,15 D
Cursos e Seminários		7.900,00 D	129,99 D
Depreciações e Amortizações		238.136,52 D	196.695,61 D
Despesas com Cartório		2.857,25 D	2.440,08 D
Despesas Processuais		12.565,07 D	- D
Fretes e Carretos		468,74 D	908,85 D
Homenagem Póstuma		1.427,00 D	2.330,00 D
Legais e Judiciais		- D	957,69 D
Licença de Uso		289.949,84 D	204.362,52 D
Postais e Telegráficas		36,75 D	105,60 D
Promoções e Eventos		111.181,00 D	46.584,81 D
Publicações e Publicidades		20.231,00 D	184.884,40 D
Refeição / Lanches		12.438,32 D	11.034,28 D
Transportes e Conduções		4.724,18 D	2.000,00 D
Viagens e Estadas		82.606,15 D	68.098,16 D
Seguros de Imóveis		3.684,57 D	1.428,87 D
Seguros de Veículos		9.684,52 D	5.979,16 D
<b>Despesas Extraordinárias FBPN</b>	<b>30.7.</b>	<b>23.504.247,38 D</b>	<b>2.845.869,44 D</b>
Perda na Baixa de Imobilizado		1.088,15 D	- D
Outras Despesas		75,01 D	- D
Despesas com Contingências Cíveis - FBPN		30.016,47 D	- D
Despesas CSEC		1.515.925,22 D	- D
Despesas HEAA		21.957.142,53 D	2.845.869,44 D
<b>Despesas Tributárias FBPN</b>	<b>30.5.</b>	<b>38.551,64 D</b>	<b>4.122,08 D</b>
Auto de Infração e Multas		2.000,00 D	- D
Impostos e Contribuições		18,08 D	3.938,84 D
Taxas e Licenças		36.533,56 D	183,24 D
<b>Despesas Financeiras FBPN</b>	<b>30.6.</b>	<b>7.772,86 D</b>	<b>107.750,62 D</b>
Juros e Multas		7.772,86 D	107.750,62 D





	Notas Explicativas	Saldo 2024	Saldo 2023
<b>Custo Operacionais Div. de Ensino</b>		<b>53.688.172,18 D</b>	<b>50.071.621,85 D</b>
<b>Custos com Pessoal</b>	<b>29</b>	<b>28.104.760,42 D</b>	<b>26.257.226,56 D</b>
13º Salário		2.065.607,99 D	1.915.505,12 D
13º Salário Farmácia		130.668,52 D	116.586,46 D
Anuênios e Insalubridades (Parc. Extras)		3.485.578,15 D	3.290.686,42 D
Anuênios e Insalubridades (Parc. Extras) Farmácia		171.249,92 D	141.322,43 D
Cursos		- D	3.608,48 D
Férias		2.666.805,65 D	2.453.210,06 D
Férias Farmácia		167.832,44 D	148.244,12 D
Gratificações		11.295.090,45 D	10.874.988,95 D
Gratificações Enfermagem		3.200,00 D	- D
Gratificações Farmácia		1.043.083,96 D	793.925,76 D
Indenizações		94.679,95 D	160.195,29 D
Indenizações GRRF		176.212,08 D	484.867,41 D
( - ) Indenizações Descontadas		- C	11.828,33 C
Ordenados		5.836.706,51 D	5.388.370,90 D
Ordenados Farmácia		374.906,70 D	386.822,36 D
Plano de Saúde		- D	13.965,76 D
Plano de Saúde Farmácia		- D	4.155,37 D
Preceptor de Alunos		- D	3.000,00 D
Programa de Ensino, Presquisa e Extensão		506.738,10 D	- D
Sobreaviso		86.400,00 D	89.600,00 D
<b>Custos com Encargos Sociais FMC</b>	<b>29</b>	<b>2.346.401,49 D</b>	<b>2.163.659,85 D</b>
FGTS		2.204.856,56 D	2.036.856,39 D
FGTS Farmácia		141.544,93 D	126.803,46 D
<b>Custos com Serviços de Terceiros FMC</b>	<b>29</b>	<b>21.975.595,44 D</b>	<b>20.851.845,60 D</b>
Aulas Práticas		2.543.235,30 D	1.938.300,00 D
Cooperação Técnica - FMS		142.878,77 D	175.277,19 D
Credenciamento Institucional		10.440,00 D	- D
Estágio HEAA		17.400.000,00 D	17.400.000,00 D
Estágio CSEC		1.733.952,00 D	1.225.324,41 D
Registros de Diplomas		23.322,92 D	32.944,00 D
Transporte - Discente		121.766,45 D	80.000,00 D
<b>Custos com Insumos FMC</b>	<b>29</b>	<b>307.382,83 D</b>	<b>224.419,84 D</b>
Cooperação Técnica Materiais - FMS		187.993,66 D	148.497,35 D
Material Didático		54,99 D	192,00 D
Material para Laboratório		119.216,70 D	72.902,33 D
Material para Laboratório - Farmácia		- D	2.828,16 D
Medicamentos		117,48 D	- D
<b>Demais Bolsas Educacionais Concedidas</b>	<b>29</b>	<b>433.232,00 D</b>	<b>272.070,00 D</b>
Bolsa Monitoria Discente		209.458,00 D	147.905,96 D
Bolsa Monitoria Discente Farmácia		32.174,00 D	13.034,04 D
Bolsa de Extensão Discente		14.400,00 D	39.840,00 D
Bolsa de Extensão Discente Farmácia		- D	14.400,00 D
Bolsa de Trabalho/Pesquisa Discente		177.200,00 D	56.890,00 D
<b>Trabalho Voluntário FMC</b>	<b>29</b>	<b>520.800,00 D</b>	<b>302.400,00 D</b>
Bolsa de Extensão - Medicina		520.800,00 D	302.400,00 D

	Notas Explicativas	Saldo 2024		Saldo 2023	
<b>Despesas das Atividades da Divisão Educacional</b>		<b>12.901.818,74</b>	<b>D</b>	<b>11.215.493,43</b>	<b>D</b>
<b>Despesas com Pessoal FMC</b>	<b>30.1.</b>	<b>4.355.893,24</b>	<b>D</b>	<b>3.917.848,29</b>	<b>D</b>
13º Salário		291.885,91	D	249.140,64	D
Abono		257,42	D	217,04	D
Adicional Noturno		1.098,92	D	1.194,16	D
Anuênios e Insalubridades (Parc. Extras)		373.979,35	D	343.257,91	D
Auxílio Alimentação		356.072,39	D	377.348,11	D
Exames Periódicos/Admis./Demissionais		62.748,00	D	50.001,00	D
Férias		402.323,70	D	359.675,73	D
Gratificações		24.826,21	D	26.100,93	D
Horas Extras		17.438,43	D	30.053,34	D
Indenizações		23.219,23	D	23.968,32	D
Indenizações - CIPA		1.888,20	D	-	D
Indenizações - GRRF		23.808,71	D	55.622,54	D
Ordenados		2.740.364,93	D	2.340.627,73	D
Periculosidade		22.579,28	D	16.871,85	D
Plano de Saúde		3.104,66	D	13.803,76	D
Repouso Remunerado		2.355,69	D	6.276,79	D
Uniformes e EPI'S		14.543,32	D	19.390,03	D
Vales Transportes FMC		2.087,88	D	5.509,10	D
(-) Indenizações Descontadas		6.149,83	C	-	C
(-) Repouso Remunerado		859,73	C	335,67	C
(-) Vale Alimentação		1.679,43	C	875,02	C
<b>Despesas com Encargos Sociais FMC</b>	<b>30.1.</b>	<b>305.361,88</b>	<b>D</b>	<b>267.399,41</b>	<b>D</b>
FGTS		305.361,88	D	267.399,41	D
<b>Despesas com Serviços de Terceiros FMC</b>	<b>30.2.</b>	<b>452.773,83</b>	<b>D</b>	<b>309.689,55</b>	<b>D</b>
Consultoria		50.565,33	D	12.004,19	D
Consultoria - Enfermagem		7.094,90	D	15.000,00	D
Esterilização de Materiais e Equipamentos		312,50	D	7.438,15	D
Outros Serviços		-	D	312,50	D
Assist. Tec. Pedagógico		-	D	2.432,50	D
Professor Convidado		3.750,00	D	1.000,00	D
Professor Convidado - Farmácia		-	D	14.073,96	D
Treinamentos - FMC		14.000,00	D	-	D
Vigilância e Monitoramento		377.051,10	D	257.428,25	D
<b>Despesas com Materiais, Insumos e Manutenção FMC</b>	<b>30.3.</b>	<b>1.120.182,46</b>	<b>D</b>	<b>1.299.196,25</b>	<b>D</b>
Água e Esgoto		109.863,46	D	179.326,84	D
Bens de Pequeno Valor - FMC		14.767,58	D	253.133,97	D
Conservação e Limpeza de Imóveis		22.710,08	D	11.460,93	D
Energia Elétrica		292.622,28	D	269.461,57	D
Gás		1.060,17	D	-	D
Internet		44.779,46	D	49.861,39	D
Locação de Máquinas e Equipamentos - FMC		108.660,51	D	83.856,23	D
Manutenção de Imóveis		23.282,00	D	3.530,50	D
Manutenção de Móveis e Utensílios		650,00	D	-	D
Material de Copa e Cozinha		43.724,99	D	42.386,80	D
Material de Escritório		24.902,05	D	67.617,54	D
Material de Limpeza		39.716,65	D	58.096,47	D
Material de Manutenção		159.214,55	D	20.021,60	D
Material de Reprodução Gráfica		16.242,06	D	2.564,94	D
Reparo e Manutenção de Maquinas e Equipamentos		96.516,46	D	140.057,13	D
Suprimentos de Informática		64.543,72	D	80.328,87	D
Telefones FMC		56.926,44	D	37.491,47	D



	Notas Explicativas	Saldo 2024	Saldo 2023
<b>Receitas Atividade Divisão Hospitalar</b>		<b>99.550.761,63 C</b>	<b>97.802.006,47 C</b>
<b>Receitas de Ambulatório e Internação do SUS Divisão Hospitalar</b>	<b>27.3.</b>	<b>42.665.186,01 C</b>	<b>40.308.504,23 C</b>
Alta Complexidade Produção SUS		9.373.217,08 C	8.621.883,24 C
APAC		1.177.357,01 C	698.079,53 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		4.789.712,50 C	4.475.766,12 C
Média e Alta Ambulatorial Produção SUS		9.555.521,68 C	9.024.858,57 C
Mutirão Ortopedia - Federal		- C	868.000,00 C
Quimioterapia Produção SUS		7.408.084,28 C	6.502.406,83 C
Radioterapia Federal Produção SUS		3.372.555,00 C	2.803.463,00 C
Rede Urgência e Emergência RUE - SUS		1.353.151,32 C	1.353.151,32 C
SISCAN - Sistema de Informação do Câncer		347.036,32 C	348.414,92 C
Média Complexidade Produção SUS - CSEC	<b>27.9.</b>	160.995,60 C	156.122,85 C
Acréscimo no Complemento Federal		347.171,14 C	675.973,77 C
<b>Receitas Complementação Ambulatório e Internação SUS Div. Hospitalar</b>	<b>27.3.</b>	<b>16.478.874,39 C</b>	<b>15.911.720,59 C</b>
Complemento Ambulatório Mac Pref. Munic. Campos		7.018.385,04 C	6.716.551,80 C
Complemento Diárias Uti Pref. Munic. Campos		3.394.870,02 C	3.573.244,44 C
Complemento Internação Mac Pref. Munic. Campos		2.795.312,37 C	2.763.589,97 C
Complemento Procedimentos Pref. Munic. Campos		84.652,44 C	- C
Faturas Administrativas Prefeitura Municipal de Campos		2.653.202,26 C	2.554.261,90 C
Urologia Prefeitura Municipal de Campos		15.680,00 C	48.000,00 C
Acréscimo no Complemento Municipal		516.782,26 C	256.072,48 C
( - ) Estorno no Complemento Municipal		10,00 D	- D
<b>Receitas Complementação Ambulatório e Internação SUS Estadual Div. Hospitalar</b>	<b>27.3.</b>	<b>4.735.293,67 C</b>	<b>3.937.138,44 C</b>
Cirurgias Vasculares		459.801,28 C	1.373.439,90 C
Cirurgias Bariátricas		3.321.292,55 C	2.054.033,00 C
Programa Assistencial - S.O.S Coração		851.359,54 C	428.554,94 C
SES RJ - Contrato PMERJ		102.840,30 C	81.110,60 C
<b>Receitas de Ambulatório e Internação Convênios Div. Hospitalar</b>	<b>27.5.</b>	<b>4.084.030,10 C</b>	<b>3.261.110,71 C</b>
Receita Assefaz - Convenio		- C	122.915,30 C
Receita Bradesco - Convenio		365.605,32 C	477.016,46 C
Receita Cassi - Convenio		14.448,90 C	57.867,92 C
Receita Petrobras - Convenio		271.520,19 C	208.793,05 C
Receita SICOOB SUL - Convenio		34.920,00 C	30.075,00 C
Receita Real Grandeza - Convenio		- C	13.562,00 C
Receita Saúde Caixa- Convenio		28.044,48 C	42.394,26 C
Receita Unimed - Convenio		3.368.542,60 C	2.296.628,10 C
Reversão de Glosa - Convênios		948,61 C	11.858,62 C
<b>Receitas de Ambulatório e Internação Particular Div. Hospitalar</b>	<b>27.6.</b>	<b>4.360.756,12 C</b>	<b>4.164.429,70 C</b>
Análises Clínicas - Part.		289.637,92 C	252.394,77 C
Citopatologia - Part.		253.560,00 C	251.215,00 C
Consultas - Part.		566.904,00 C	554.225,00 C
Densitometria Particular		157.175,00 C	124.025,00 C
Eletroencefalografia Particular		6.560,00 C	5.920,00 C
Exames Cardiolog. Não Invasivos - Part.		364.925,00 C	403.170,00 C
Hemodinâmica - Part.		87.365,69 C	168.911,33 C
Intern./Mat./Med./Tx. Diversas - Part.		704.428,74 C	673.941,70 C
Mamografia Particular		196.000,00 C	184.900,00 C
Mat./Med./Tx E Proced. Diversos - Part.		404.651,42 C	407.877,23 C
Radiologia - Part.		71.395,00 C	50.545,00 C
Tomografia Particular		132.650,00 C	144.250,00 C
Ultra-Sonografia - Part.		806.895,00 C	753.000,00 C
Oftalmologia - Part		285.691,50 C	190.054,67 C
Receita com Procedimentos Cirúrgico		32.916,85 C	- C
<b>Receitas de Outras Atividades Div. Hospitalar</b>	<b>27.8.</b>	<b>192.134,34 C</b>	<b>237.243,61 C</b>
Acréscimo de Recebimento		79.665,42 C	39.987,48 C
Fotocópias		577,00 C	842,00 C
Higienização Hospitalar		6.393,45 C	6.102,25 C
Inscrições no Programa de Residência Médica		44.100,00 C	23.600,00 C
Serviços de Nutrição		926,00 C	2.270,00 C
Ganhos de Passivos Prescritos		60.472,47 C	164.441,88 C



	Notas Explicativas	Saldo 2024		Saldo 2023	
<b>Custos Operacionais Divisão Hospitalar</b>		<b>78.150.627,83</b>	<b>D</b>	<b>67.555.281,14</b>	<b>D</b>
<b>Custos com Pessoal Divisão Hospitalar</b>		<b>24.706.163,12</b>	<b>D</b>	<b>21.871.918,63</b>	<b>D</b>
<b>Custos com Pessoal HEAA</b>	<b>29</b>	<b>21.237.237,30</b>	<b>D</b>	<b>18.440.436,96</b>	<b>D</b>
13º Salário		1.570.182,69	D	1.336.967,92	D
Adicional Noturno		442.900,07	D	377.790,68	D
Anuênios e Insalubr. Produtiv. (Parc. Extras)		1.135.728,03	D	962.964,16	D
Férias		2.190.254,30	D	1.887.788,80	D
Gratificações		772.528,50	D	740.758,31	D
Horas Extras		32.056,04	D	48.370,56	D
Indenizações		117.847,04	D	61.163,66	D
Indenizações GRRF		186.200,34	D	102.914,28	D
(-) Indenizações Descontadas		30.234,75	C	11.982,75	C
Ordenados		13.917.246,14	D	12.101.670,73	D
Periculosidade		493.757,68	D	482.373,83	D
Repouso Remunerado		407.810,04	D	340.385,34	D
(-) Repouso Remunerado		13.328,10	C	12.180,46	C
(-) Vale Alimentação		5.282,00	C	2.881,00	C
Sobreaviso		4.497,94	D	4.289,12	D
Vales Transportes HEAA		15.073,34	D	20.043,78	D
<b>Custos com Pessoal INTEGRAÇÃO</b>	<b>29</b>	<b>3.468.925,82</b>	<b>D</b>	<b>3.431.481,67</b>	<b>D</b>
Ordenados		361.911,71	D	399.238,85	D
Anuênios e Insalubr. Produtiv. (Parc. Extras)		414.307,47	D	415.584,69	D
Gratificações		24.028,60	D	10.050,00	D
Preceptor de Alunos		2.325.322,32	D	2.403.254,36	D
Indenizações		11.783,56	D	3.661,68	D
(-) Indenizações Descontadas		-	C	2.640,00	C
Indenizações GRRF		31.588,75	D	7.919,26	D
Plano de Saúde		-	D	1.048,07	D
Sobreaviso		134.400,00	D	25.600,00	D
Férias		92.466,44	D	96.028,89	D
13º Salário		73.116,97	D	71.735,87	D
<b>Custos com Encargos Sociais Divisão Hospitalar</b>	<b>29</b>	<b>1.664.103,29</b>	<b>D</b>	<b>1.470.259,59</b>	<b>D</b>
<b>Custos com Encargos Sociais HEAA</b>		<b>1.588.652,14</b>	<b>D</b>	<b>1.391.650,27</b>	<b>D</b>
FGTS		1.588.652,14	D	1.391.650,27	D
<b>Custos com Encargos Sociais INTEGRAÇÃO</b>	<b>29</b>	<b>75.451,15</b>	<b>D</b>	<b>78.609,32</b>	<b>D</b>
FGTS		75.451,15	D	78.609,32	D
<b>Custos com Insumos</b>	<b>29</b>	<b>17.824.624,61</b>	<b>D</b>	<b>13.531.412,82</b>	<b>D</b>
Material para Laboratório - HEAA		330.676,34	D	156.527,09	D
Material para Nutrição - HEAA		787.101,82	D	1.260.255,89	D
Materiais Hospitalares - HEAA		3.705.828,35	D	2.024.923,79	D
Mat./Med. - O.P.M. (Material e Medicamentos ....) - HEAA		5.201.775,54	D	5.036.902,14	D
Medicamentos - HEAA		5.040.511,48	D	3.401.217,76	D
Oxigênio Hospitalar - HEAA		1.901.498,49	D	1.602.711,86	D
Medicamentos - CSEC		25.339,55	D	15.714,34	D
Materiais Hospitalares - CSEC		34.579,45	D	32.601,64	D
Formulários e Impressos - CSEC		32,50	D	558,31	D
Perdas/Danos de Insumos - HEAA		2.832.964,06	D	-	D
( - ) Devolução de Insumo - HEAA		148.399,59	C	-	D
( - ) Ajuste de Estoque - HEAA		1.887.283,38	C	-	D
<b>Custos com Serviços</b>	<b>29</b>	<b>33.828.861,41</b>	<b>D</b>	<b>30.603.676,10</b>	<b>D</b>
Honorários SUS Pessoa Física		1.196.102,07	D	1.280.323,60	D
Honorários Plano de Saúde Pessoa Física		481.385,88	D	488.066,83	D
Honorários e Procedimentos Hospitalares		11.482.103,55	D	10.317.515,85	D
Honorários e Procedimentos Hospitalares PF		504.018,24	D	557.058,71	D
Procedimentos Médicos SUS		19.121.623,72	D	17.080.182,82	D
Procedimentos Médicos Plano de Saúde		945.227,95	D	817.128,29	D
Serviços de Terceirização PF - Integração		98.400,00	D	63.400,00	D
<b>Custos com Auxílio Corpo Discente</b>	<b>29</b>	<b>126.875,40</b>	<b>D</b>	<b>78.014,00</b>	<b>D</b>
Moradia - Discente		126.875,40	D	78.014,00	D

	Notas Explicativas	Saldo 2024	Saldo 2023
<b>Despesas das Atividades da Divisão Hospitalar</b>		<b>28.595.363,09 D</b>	<b>28.261.517,61 D</b>
<b>Despesas com Pessoal Divisão Hospitalar</b>		<b>8.776.969,99 D</b>	<b>6.562.662,18 D</b>
<b>Despesas com Pessoal HEAA</b>	<b>30.1.</b>	<b>7.091.248,11 D</b>	<b>5.308.220,59 D</b>
13º Salário		378.974,24 D	354.385,16 D
Adicional Noturno		35.259,04 D	30.470,51 D
Anuênios e Insalubr. Produtiv. (Parc. Extras)		181.788,03 D	159.864,00 D
Associação dos Funcionários		8.582,77 D	7.530,05 D
Auxílio Alimentação		1.349.682,71 D	- D
Exames Periódicos/Admissionais/Desmissionais		105.522,00 D	88.841,15 D
Férias		565.836,36 D	545.070,30 D
Gratificações		282.583,70 D	303.346,74 D
Horas Extras		11.427,40 D	18.324,97 D
Indenizações		11.520,46 D	91.513,04 D
Indenizações GRRF		5.320,45 D	86.889,68 D
(-)Indenizações Descontadas		3.489,36 C	6.581,28 C
Ordenados		4.031.126,41 D	3.527.709,66 D
Plano de Saúde		- D	1.506,11 D
Periculosidade		45.720,60 D	53.548,27 D
Repouso Remunerado		34.091,02 D	40.866,23 D
(-)Repouso Remunerado		3.526,24 C	3.650,86 C
(-)Vale Alimentação		1.512,00 C	830,00 C
Vales Transportes HEAA		13.186,02 D	9.416,86 D
Uniformes e EPI's		39.154,50 D	- D
<b>Despesas com Pessoal CSEC</b>	<b>30.1.</b>	<b>1.685.721,88 D</b>	<b>1.254.441,59 D</b>
13º Salário		91.346,50 D	70.756,65 D
Anuênios e Insalubr. Produtiv. (Parc. Extras)		82.262,59 D	96.263,77 D
Auxílio Alimentação		105.047,03 D	60.862,16 D
Exames Periódicos/Admissionais/Desmissionais		37.188,00 D	23.726,65 D
Horas Extras		278,46 D	3.422,37 D
Férias		108.879,32 D	108.035,19 D
Gratificações		240.141,69 D	206.800,04 D
Indenizações		24.713,95 D	- D
Indenizações GRRF		11.393,32 D	- D
(-)Indenizações Descontadas		1.827,29 C	- C
Ordenados		979.100,83 D	677.793,63 D
Periculosidade		7.759,65 D	- D
Plano de Saúde		- D	2.012,37 D
Repouso Remunerado		5,92 D	664,56 D
(-)Vale Alimentação		795,65 C	125,00 C
Vales Transportes CSEC		131,36 D	14,00 D
Uniformes e EPI's		96,20 D	4.215,20 D
<b>Despesas com Encargos Sociais Divisão Hospitalar</b>		<b>591.395,87 D</b>	<b>506.195,10 D</b>
<b>Despesas com Encargos Sociais HEAA</b>	<b>30.1.</b>	<b>491.794,23 D</b>	<b>428.874,18 D</b>
FGTS		491.794,23 D	428.874,18 D
<b>Despesas com Encargos Sociais CSEC</b>	<b>30.1.</b>	<b>99.601,64 D</b>	<b>77.320,92 D</b>
FGTS		99.601,64 D	77.320,92 D
<b>Despesas com Serviços de Terceiros Divisão Hospitalar</b>		<b>3.191.041,56 D</b>	<b>2.637.429,61 D</b>
<b>Despesas com Serviços de Terceiros HEAA</b>	<b>30.2.</b>	<b>3.068.292,65 D</b>	<b>2.526.427,40 D</b>
Consultoria		78.944,00 D	46.064,05 D
Honorários Médicos		1.885.437,67 D	1.771.610,69 D
Serviços de Informática		331.693,36 D	331.299,61 D
Serviços com Terceirização		397.492,74 D	133.100,65 D
Vigilância e Monitoramento		374.724,88 D	244.352,40 D
<b>Despesas com Serviços de Terceiros CSEC</b>	<b>30.2.</b>	<b>122.748,91 D</b>	<b>111.002,21 D</b>
Serviços com Terceirização		750,00 D	7.987,42 D
Vigilância e Monitoramento		118.964,91 D	100.465,79 D
Consultoria		1.242,00 D	1.242,00 D
Treinamentos		1.792,00 D	1.307,00 D



	Notas Explicativas	Saldo 2024	Saldo 2023
<b>Despesas Gerais e Administrativas CSEC</b>	<b>30.4.</b>	<b>50.874,60 D</b>	<b>27.734,59 D</b>
Contrib. de Associações de Classe		1.161,86 D	- D
Despesas com Cartório		3.252,89 D	- D
Despesas Processuais		3.530,00 D	- D
Depreciações e Amortizações		25.252,91 D	15.044,43 D
Refeição/Lanches		9.640,69 D	4.209,17 D
Frete e Carretos		- D	1.730,32 D
Promoções e Eventos		1.842,31 D	1.207,75 D
Publicações e Publicidades		5.525,75 D	649,50 D
Seguros Diversos		176,19 D	4.209,85 D
Combustível e Lubrificantes		- D	60,01 D
Cópias e Reproduções		492,00 D	237,25 D
Transportes e Conduções		- D	386,31 D
<b>Despesas Tributárias Divisão Hospitalar</b>		<b>21.187,42 D</b>	<b>57.325,60 D</b>
<b>Despesas Tributárias HEAA</b>	<b>30.5.</b>	<b>16.574,98 D</b>	<b>51.530,54 D</b>
Auto de Infração e Multas		2.405,56 D	21.420,25 D
Impostos e Contribuições		2.377,25 D	3.563,50 D
Taxas e Licenças		11.792,17 D	26.546,79 D
<b>Despesas Tributárias CSEC</b>	<b>30.5.</b>	<b>4.612,44 D</b>	<b>5.795,06 D</b>
Impostos e Contribuições		- D	0,01 D
Taxas e Licenças		4.612,44 D	5.795,05 D
<b>Despesas Financeiras HEAA</b>	<b>30.6.</b>	<b>1.924.833,95 D</b>	<b>2.914.466,30 D</b>
Correção Monetária		8.536,20 D	6.524,55 D
Descontos Concedidos		12.205,70 D	230,01 D
Despesas Bancárias		33.792,72 D	35.059,45 D
Despesas Bancárias - CSEC		4,66 D	- D
Despesas Financeiras Empréstimos Banco Unicred		- D	1.955,79 D
Despesas Financeiras Empréstimos SICOOB		1.824.592,23 D	2.822.507,04 D
Juros e Multas		38.257,08 D	35.872,44 D
Variações Monetárias e Cambiais		7.042,77 D	11.920,44 D
Juros e Multas - CSEC		402,59 D	396,58 D
<b>Despesas Extraordinárias HEAA</b>	<b>30.7.</b>	<b>625.825,07 D</b>	<b>724.027,54 D</b>
Ajustes de Estoques		- D	226.839,29 D
Despesas com Contingencias Cíveis HEAA		4.768,02 D	334.000,00 D
Despesas com Contingencias Trabalhistas HEAA		288.452,36 D	91.181,22 D
Despesa com Perdas Esperadas de Credito dos Faturamentos Hospitalares		- D	46.201,73 D
Despesa Recursos Medicamentos - Paciente		280.100,00 D	- D
Perda na Baixa de Imobilizado		51.839,33 D	25.446,01 D
Perda na Baixa de Imobilizado - CSEC		665,36 D	359,29 D
<b>Despesa com Restrição</b>		<b>3.819.981,22 D</b>	<b>5.322.588,68 D</b>
<b>Despesas com Pessoal</b>	<b>30.8.</b>	<b>3.590.092,34 D</b>	<b>2.189.534,51 D</b>
Piso de Enfermagem		3.324.403,83 D	2.023.657,37 D
FGTS		265.688,51 D	165.877,14 D
<b>Insumos com Restrições</b>	<b>30.8.</b>	<b>9.845,35 D</b>	<b>3.107.336,20 D</b>
Medicamentos com Restrições		- D	1.425.721,30 D
Material de Conserv. e Limpeza de Imóveis com Restrições		- D	37.385,52 D
Material para Laboratório - Kit com Restrições		- D	141.662,67 D
Material de Copa e Cozinha com Restrições		- D	3.093,59 D
Material para Nutrição com Restrições		- D	117.254,70 D
Materiais Hospitalares com Restrições		9.845,35 D	1.281.181,54 D
Mat./Med. - O.P.M com Restrições		- D	84.276,76 D
Bens de Pequeno Valor com Restrições		- D	16.760,12 D
<b>Despesas Gerais e Operacionais com Restrições</b>	<b>30.8.</b>	<b>220.043,41 D</b>	<b>23.335,79 D</b>
Depreciação com Restrição		220.043,41 D	23.335,79 D
<b>Despesas Financeiras com Restrições</b>	<b>30.8.</b>	<b>0,12 D</b>	<b>2.382,18 D</b>
Despesas Bancárias com Restrições		0,12 D	2.228,20 D
Juros e Multas com Restrições		- D	153,98 D
<b>(-) Impostos Sobre o Superávit do Exercício Hospitalar</b>	<b>28</b>	<b>4.034,09 D</b>	<b>1.165.156,44 D</b>
(-) CSLL		1.512,78 D	322.707,96 D
(-) IRPJ		2.521,31 D	842.448,48 D

	Notas Explicativas	Saldo 2024	Saldo 2023
<b>SUPERÁVIT / DÉFICIT DO EXERCÍCIO DE 2024/2023</b>	<b>26</b>	<b>522.694,95 C</b>	<b>11.269.583,71 C</b>
Superávit/Déficit da Divisão Operacional da Mantenedora		11.738.958,53 D	9.106.465,88 D
Superávit/Déficit da Divisão Operacional Atividades Educacional		19.460.916,86 C	19.555.998,31 C
Superávit/Déficit da Divisão Operacional Atividades Hospitalar		7.199.263,38 D	820.051,28 C

Campos dos Goytacazes, 31 de Dezembro de 2024

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

CARLOS EDUARDO FARIA FERREIRA  
TESOUREIRO  
CPF: 073.110.777-29

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

## DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO 2024

	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	
<b>Saldo 31/12/2019</b>	<b>(15.862.325,81)</b>		<b>746.622,38</b>	<b>5.770.830,48</b>	<b>(9.344.872,95)</b>
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	
<b>Saldo 31/12/2020</b>	<b>(10.091.495,33)</b>		<b>987.425,15</b>	<b>12.490.325,05</b>	<b>3.386.254,87</b>
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	
<b>Saldo 31/12/2021</b>	<b>2.398.829,72</b>		<b>1.797.313,17</b>	<b>4.726.346,14</b>	<b>8.922.489,03</b>
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	
<b>Saldo 31/12/2022</b>	<b>7.125.175,86</b>		<b>1.636.978,45</b>	<b>18.080.487,77</b>	<b>26.842.642,08</b>
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	
<b>Saldo 31/12/2023</b>	<b>25.205.663,63</b>		<b>1.973.371,25</b>	<b>11.269.583,71</b>	<b>38.448.618,59</b>
Ajuste de Exercício Anterior			(1.556.557,71)		
Absorção Superávit do Exercício de 2023	11.269.583,71				
Superávit/Déficit Exercício de 2024				522.694,95	
<b>Saldo 31/12/2024</b>	<b>36.475.247,34</b>		<b>416.813,54</b>	<b>522.694,95</b>	<b>37.414.755,83</b>

Campos dos Goytacazes/RJ,31 de Dezembro de 2024

DR. GERALDO AUGUSTO PINTO VENÂNCIO  
PRESIDENTE - CPF: 423.978.477-87CARLOS EDUARDO FARIA FERREIRA  
TESOUREIRO - CPF: 073.110.777-29CHARLYSTON JONATHAN DE A. MACIEL  
CONTADOR - CRC/RJ: 101.537/O-7

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO**  
**EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023**  
(em R\$ 1)

	Saldo 2024	Saldo 2023
<b>1 - ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
<b>SUPERÁVIT LÍQUIDO</b>	<b>522.694,95</b>	<b>11.269.583,71</b>
<b>AJUSTES PARA CONCILIAR O RESULTADO</b>	<b>1.210.124,89</b>	<b>2.520.744,49</b>
Ajustes de Exercícios Anteriores	(1.556.557,71)	336.392,80
Depreciação	2.766.682,60	2.184.351,69
<b>(Acréscimo) Decréscimo de Ativo</b>	<b>4.069.569,70</b>	<b>(17.478.406,15)</b>
Créditos a Receber	6.030.670,74	(14.594.628,47)
Estoque	(319.363,47)	792.766,58
Despesas Antecipadas	(6.720,11)	(24.853,77)
Processos Judiciais Ativos - CP	(157.286,52)	63.580,47
Créditos a Receber - LP	(1.321.931,72)	(1.651.648,04)
Depósitos Judiciais - LP	(764.582,16)	(13.622,92)
Processos Judiciais Ativos - LP	608.782,94	(2.050.000,00)
<b>Acréscimo (Décrécimo) de Passivos</b>	<b>1.463.696,81</b>	<b>6.572.731,58</b>
Obrigações Trabalhistas	418.339,36	629.515,16
Obrigações Fiscais	120.032,01	500.064,96
Prestação de Serviços a Pagar	579.556,95	1.047.906,53
Prestação de Serviços a Pagar - LP	(369.853,87)	(116.041,31)
Provisões	1.080.543,15	1.288.813,53
Contas a Pagar	69.780,16	(92.772,14)
Fornecedores	(1.323.544,90)	1.369.906,90
Parcelamento	-	(138.713,60)
Parcelamento - LP	(22.932,72)	(33.472,34)
Bolsas e Auxílios Discentes	(32.304,60)	37.009,40
Contingências	128.694,72	7.611,67
Contingências - LP	(1.127.402,69)	698.565,26
Outras Obrigações	116.926,14	105.728,70
Outras Obrigações com Terceiros	105.171,58	67.397,51
Recursos de Convênio e Contratos	(1.843.653,24)	1.409.131,07
Receitas Antecipadas	3.454.857,19	4.768,96
Outros Ajustes	109.487,57	(212.688,68)
<b>Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais</b>	<b>7.266.086,35</b>	<b>2.884.653,63</b>

	Saldo 2024	Saldo 2023
<b>2 - ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>		
Imobilizados	(6.300.550,03)	(3.728.161,55)
Investimentos	(388.790,30)	(346.434,99)
Baixa Imobilizado	315.210,40	29.865,74
<b>Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento</b>	<b>(6.374.129,93)</b>	<b>(4.044.730,80)</b>
<b>3 - ATIVIDADES DE FINANCEIRAS</b>		
Pagamento de Empréstimos	(6.660.816,53)	(6.640.041,04)
Empréstimos	-	-
<b>Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento</b>	<b>(6.660.816,53)</b>	<b>(6.640.041,04)</b>
<b>GERAÇÃO DE CAIXA NO EXERCÍCIO</b>	<b>(5.768.860,11)</b>	<b>(7.800.118,21)</b>
Saldo inicial de Caixa e Equivalentes	16.270.730,15	24.070.848,36
Saldo final de Caixa e Equivalentes	10.501.870,04	16.270.730,15
<b>Varição</b>	<b>(5.768.860,11)</b>	<b>(7.800.118,21)</b>

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

CAMPOS DOS GOYTACAZES / RJ 31 DE DEZEMBRO DE 2024

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

CARLOS EDUARDO FARIA FERREIRA  
TESOUREIRO  
CPF: 073.110.777-29

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

**Demonstrações dos Valores Adicionados**  
**Exercício findos em 31 de Dezembro de 2024**

Descrição	2024	2023
<b>Receitas</b>	<b>208.938.836,37</b>	<b>179.001.919,49</b>
<b>Receitas Operacionais</b>	<b>155.032.781,09</b>	<b>144.138.706,16</b>
<b>Receitas Operacionais Divisão Educacional FMC</b>	<b>83.106.099,74</b>	<b>76.927.298,25</b>
Anuidades Graduação Medicina	56.265.488,04	62.425.606,79
Anuidades Graduação Farmácia	1.470.469,85	1.997.624,30
Anuidades Medicina FIES	15.623.863,16	5.643.269,88
Anuidades Farmácia FIES	126.544,15	75.858,49
Anuidades Medicina SICOOB	8.743.162,17	9.136.221,21
Mensalidade Pós Graduação	1.699,95	2.194,05
Anuidades Gratuitas Filantropia - Medicina Integral	15.430.556,94	15.125.760,00
Anuidades Gratuitas Filantropia - Medicina Parcial	701.270,46	727.200,00
Anuidades Gratuitas Filantropia - Medicina Integral Sub Judice	1.284.169,14	1.337.643,96
Anuidades Gratuitas Filantropia - Medicina Parcial Sub Judice	55.898,37	24.240,00
Anuidades Gratuitas Filantropia - Farmácia	987.479,86	822.360,00
Anuidades Gratuitas Filantropia - Farmácia Parcial	56.127,00	48.822,48
Bolsas de Extensão Discente - Medicina	-	14.400,00
Bolsas Monitoria Discente - Medicina	-	22.764,24
Bolsas Pesquisa/Trabalho Discente - Medicina	-	127.960,00
Bolsas Proprias Conv Coletiva SAAE-RJ Integral - Medicina	-	116.352,00
Bolsas Proprias Conv Coletiva SAAE-RJ Parcial - Medicina	-	29.088,00
Bolsas Incentivo Descontos Concedidos - Farmácia	533.641,94	-
Bolsas LC 187/21 P.4º Art.22 Acordo Coletivo SAAE-RJ Integral - Medicina	192.828,96	-
Bolsas Proprias Acordo Coletivo SAAE-RJ Integral - Farmácia	33.584,40	-
Bolsas LC 187/21 P.4º Art.22 Conv Coletiva SAAE-RJ Parcial - Medicina	-	29.088,00
Bolsas LC 187/21 P.4º Art.22 Conv Coletiva SAAE-RJ Integral - Farmácia	292.019,82	423.640,00
Bolsas LC 187/21 P.4º Art.22 Conv Coletiva SAAE-RJ Parcial - Farmácia	26.165,54	26.700,00
Bolsas Proprias Conv Coletiva SAAE-RJ Parcial - Farmácia	29.452,86	37.189,26
Bolsas Proprias Acordo Coletivo SINPRO Parcial - Medicina	955.904,66	917.888,04
Receita de Convênios Particulares	40.948,00	-
Reversão da Provisão da PCLD - Medicina	3.224.403,27	761.873,92
Reversão da Provisão da PCLD - Farmácia	40.455,25	7.325,65
Deduções das Receitas Operacionais de Atividades Educacionais	23.010.034,05	22.953.772,02
<b>Receitas Operacionais Divisão Hospitalar HEAA</b>	<b>71.926.681,35</b>	<b>67.211.407,91</b>
Ambulatório e Internações - Particulares	4.360.756,12	4.164.429,70
Convênios Planos de Saúde	4.084.030,10	3.261.110,71
Receitas - PMCG	16.478.874,39	15.911.720,59
Receitas - SUS Estadual	4.735.293,67	3.937.138,44
Receitas - SUS Federal	42.665.186,01	40.308.504,23
Deduções das Receitas Operacionais de Atividades Hospitalar	397.458,94	371.495,76
<b>Outras Receitas</b>	<b>47.575.759,56</b>	<b>27.845.417,57</b>
<b>Outras Receitas Divisão Mantenedora FBPN</b>	<b>26.354.921,95</b>	<b>5.604.590,35</b>
Taxa de Inscrição / Vestibular	250.995,20	333.001,00
Estacionamento	30.224,00	21.736,00
Trabalho Voluntário	2.520.063,08	2.402.577,06
Isenções Previdenciárias Usufruídas FBPN	2.352.835,38	1.922.543,45
Receitas Extraordinárias FBPN	23.536.026,33	2.847.276,29
VR Alimentação	17.613,34	-
(-) Isenções Previdenciárias Usufruídas FBPN	2.352.835,38	1.922.543,45
<b>Outras Receitas Divisão Educacional FMC</b>	<b>847.538,68</b>	<b>740.357,28</b>
Receitas de Outras Atividades Educacionais	19.061,11	41.219,45
Receitas Extraordinárias	307.677,57	396.737,83
Trabalho Voluntário	520.800,00	302.400,00
Isenções Previdenciárias Usufruídas FMC	9.089.641,54	8.343.022,63
(-) Isenções Previdenciárias Usufruídas FMC	9.089.641,54	8.343.022,63





## Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023.

### 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 médio e controlados com Inventário Físico semestrais na Divisão Hospitalar e 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 2024, 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, custos 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	2024	2023
(a) Caixa Geral	9.289,44	4.764,25
(b) Bancos Conta Movimento – Recurso Próprio	224.934,62	1.657.508,45
(c) Aplicações Financeiras – Recurso Próprio	10.267.645,97	14.599.201,60
(d) Aplicações Financeiras com Restrição	0,01	9.255,85
<b>Total de Caixa e Equivalentes</b>	<b>10.501.870,04</b>	<b>16.270.730,15</b>

Os recursos financeiros da Fundação apresentaram uma redução de R\$ 5.768.860,11, equivalente a 35,46% em relação ao exercício anterior. Essa diminuição foi influenciada, principalmente, pela realização de investimentos no ativo imobilizado, bem como pelos desembolsos relacionados às obras em andamento e equipamentos na mantida da divisão hospitalar, no Hospital Escola Álvaro Alvim (HEAA).

- (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.

<b>(c) Aplicações Financeiras</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Banco Bradesco	6.106,45	35.347,87
Banco do Brasil	13.018,96	17.931,36
Banco Santander	44.383,07	23.643,56
Caixa Econômica Federal	1.000.181,76	1.672.835,55
Cooperativa Sicoob	9.203.955,73	10.431.233,51
Unicred	-	2.418.209,75
<b>Total da FBPN</b>	<b>10.267.645,97</b>	<b>14.599.201,60</b>

<b>Nº</b>	<b>Bancos–Aplicações Financeiras</b>	<b>Recurso</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
1	Banco do Brasil	Livre	44,02	9.043,22
2	Cooperativa Sicoob	Livre	6.585.011,43	9.088.479,94
3	Banco Santander	Livre	41.591,38	19.974,83
4	Caixa Econômica Federal	Livre	56.656,82	1.375.172,71
5	Unicred	Livre	-	1.476.681,33
<b>6</b>	<b>Total da Divisão Ensino</b>	<b>Livre</b>	<b>6.683.303,65</b>	<b>11.969.352,03</b>
7	Banco Bradesco	Livre	6.106,45	35.347,87
8	Banco Santander	Livre	2.791,69	3.668,73
9	Caixa Econômica Federal	Livre	943.524,94	297.662,84
10	Unicred	Livre	-	941.528,42
11	Banco do Brasil	Livre	12.974,94	8.888,14
12	Sicoob Sul	Livre	2.618.944,30	1.342.753,57
<b>13</b>	<b>Total da Divisão Hospitalar</b>	<b>Livre</b>	<b>3.584.342,32</b>	<b>2.629.849,57</b>
<b>14</b>	<b>Total da FBPN</b>	<b>Livres</b>	<b>10.267.645,97</b>	<b>14.599.201,60</b>

(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 foi utilizado em 2024.

(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	2024	2023
(d)	Caixa Econômica Federal – 453021-1	Restrição	-	9.255,72
(e)	Caixa Econômica Federal – 86-9	Restrição	0,01	0,13
<b>Total da Divisão Hospitalar</b>		<b>Restrição</b>	<b>0,01</b>	<b>9.255,85</b>

## 5 – CRÉDITOS A RECEBER – CIRCULANTE

Descrição	2024	2023
<b>Créditos a Receber</b>	<b>27.320.352,97</b>	<b>33.351.023,71</b>
(a) Créditos a Receber Div. Mantenedora	4.955,48	24.430,80
(b) Créditos a Receber Div. Ensino	11.857.917,05	16.143.745,43
(c) Créditos a Receber Div. Hospitalar	15.449.773,68	17.138.629,67
(d) Créditos a Receber CSEC	2.672,00	44.217,81
(e) Impostos a Recuperar Div. mantenedora	5.034,76	-

(a) O crédito a receber da mantenedora refere-se aos adiantamentos concedidos de salários, locação de salas e adiantamentos a terceiros.

(b) Os créditos a receber da Divisão de Ensino apresentam relevância significativa, tendo em vista seu elevado grau de realização em disponível imediato. Compõem este grupo, principalmente, as mensalidades a receber, bem como os acordos e negociações firmados com discentes, Financiamento Estudantil (FIES) e os recebimentos de mensalidades com cartão de créditos pela GETNET. Adicionalmente, incluem-se os adiantamentos concedidos a empregados e a terceiros (Fornecedores e Prestadores de Serviços).

Evidencia-se a Lei Complementar nº 187/2021, em referência ao Art. 24, § 2º, no que tange ao conceito e apuração de inadimplência para a certificação CEBAS, nas rubricas devidas em 2024:

Nº	Descrição	Qtd alunos 2024	2024	2023
1	Mensalidades Medicina Inadimplência	9	411.776,72	678.553,19
2	Mensalidades Farmácia Inadimplência	3	12.911,23	6.182,48
<b>Alunos Inadimplentes LC. 187/2021</b>		<b>12</b>	<b>424.687,95</b>	<b>684.735,67</b>

Em conformidade com a Resolução GPGJ nº 2.656/2025 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 Bolsas 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/2024	2024	2023
1	Mensalidades Medicina sub judice	14	1.340.067,51	1.361.883,96
2	(-) Provisão de liquidação duvidosa das Mensalidades Medicina sub judice		(1.340.067,51)	(1.361.883,96)

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 2024, 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	-	197.008,64	603.268,27	19.945,37	<b>820.222,28</b>
2	FIES a Receber	-	1.105.865,89	1.437.893,22	26.921,79	<b>2.570.680,90</b>
3	Mensalidades Medicina SICOOB Sul (Financiamento)	-	15.245,02	35.571,71	-	<b>50.816,73</b>
4	Acordo mensalidades – Boletos e Cheques	4.883.354,04	242.681,66	702.009,45	253.148,86	<b>6.081.194,01</b>
5	(-) Juros Apropriar de Acordo mensalidades - Boletos	(86.805,98)	(4.552,56)	(12.789,15)	(17.823,46)	<b>(121.971,15)</b>
6	(-) Acordo de Mensalidades de 2025	(292.909,02)	-	-	-	<b>(292.909,02)</b>
7	Cartão de Crédito GETNET a Receber	1.836.111,94	-	-	-	<b>1.836.111,94</b>
8	Mensalidades Inadimplentes LC. 187/2021	-	35.571,72	194.002,45	195.113,78	<b>424.687,95</b>
9	Negociações Extra Judiciais a Receber	416.316,60	13.797,20	17.879,00	9.331,75	<b>457.324,55</b>
10	(-) Juros a apropriar sobre negociações Extra Judicial	(2.952,92)	(416,49)	(2.082,45)	(255,62)	<b>(5.707,48)</b>
11	Novação de Dívida Medicina	-	-	-	8.893,44	<b>8.893,44</b>
12	(-) Juros a Apropriar de Novação de Dívida Medicina	-	-	-	(486,66)	<b>(486,66)</b>
13	Mensalidades Sub judice Medicina Integral	-	106.715,17	533.575,85	699.776,49	<b>1.340.067,51</b>
14	(-) Provisão de Crédito Liquidação Duvidosa Mensalidades Sub judice Medicina Integral	-	-106.715,17	-533.575,85	-699.776,49	<b>(1.340.067,51)</b>
15	<b>Total Divisão de Ensino em 2024</b>	<b>6.753.114,66</b>	<b>1.605.201,08</b>	<b>2.975.752,50</b>	<b>494.789,25</b>	<b>11.828.857,49</b>

(c) Os créditos a receber da mantida na divisão Hospitalar representam a maior relevância, os valores a receber do SUS, que se referem, aproximadamente, 79% dos créditos a receber nesta divisão. Também destacamos os valores a receber de serviços particulares, Unimed, Bradesco Saúde e demais convênios particulares na saúde suplementar.

Os valores de glosas dos serviços da Endovascular e OPME foram retroativas às competências do exercício de 2024, através do Parecer da Secretaria Municipal de Saúde de Campos dos Goytacazes/RJ, que foram solicitadas as revisões por meio de recurso processo administrativo, pois foram glosadas alguns meses após a FBPN ter recebidas pela própria Prefeitura Municipal de Campos dos Goytacazes/RJ:

Descrição		2024
<b>Glosas SUS em Recurso</b>		
	Glosa Endovascular – Fatura 01/2024	107.425,84
	Glosa Endovascular – Fatura 02/2024	93.664,65
	Glosa Endovascular/OPME 03/2024	172.381,74
	Glosa Endovascular – Fatura 04/2024	109.485,14
	Glosa Endovascular/OPME 05/2024	163.201,86
	Glosa Endovascular – Fatura 06/2024	306.305,17
	<b>Total de Glosas em 2024</b>	<b>952.464,40</b>

As Cirurgias Vasculares compõem valores referentes a cofinanciamento do Estado do Rio de Janeiro (Contratualização SUS Estadual), pendentes de pagamento e ainda sem previsão, conforme parecer do Setor de Contratos e Convênios da Secretaria Municipal de Saúde da Campos dos Goytacazes/RJ.

Descrição	2024	2023
Cirurgias Vasculares Circulante	459.801,28	891.290,63
Cirurgias Vasculares Não Circulante	814.164,43	139.710,27
<b>Total</b>	<b>1.273.965,71</b>	<b>1.031.000,90</b>

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

N	Descrição	A vencer	Até 30 dias de atraso	31 a 120 dias de atraso	Acima de 180 dias de atraso	Total
1	GLOSAS SUS EM RECURSO	-	-	845.038,56	107.425,84	952.464,40
2	CRÉDITOS/CONVÊNIOS A IDENTIFICAR	7.560,54	-	-	-	7.560,54
3	PARTICULAR	0,00	3.418,10	6.414,18	24.901,21	34.733,49
4	BRADESCO SAUDE EMPRESARIAL	81.926,10	57.161,82	13.328,44	41.439,36	193.855,72
5	CASSI	3.004,64	-	-	-	3.004,64
6	PETROBRAS	111.488,83	-	-	-	111.488,83
7	CONTRATO SES RJ - CIRURGIAS BARIATRICAS	4.545.568,26	-	-	-	4.545.568,26
8	UNIMED	712.227,88	150.575,44	111.366,50	150.915,89	1.125.085,71
9	CARTÃO DE CRÉDITO GETNET	17.230,97	-	-	-	17.230,97
10	SUS - ALTA COMPLEXIDADE SUS - ALTA COMPLEXIDADE	1.238.372,36	-	-	-	1.238.372,36
11	SUS - QUIMIOTERAPIA	634.593,45	-	-	-	634.593,45
12	SUS - MEDIA COMPLEXIDADE	1.104.935,98	-	-	-	1.104.935,98
13	SUS - MEDIA E ALTA AMBULATORIAL	873.420,47	-	-	-	873.420,47
14	SUS - SISCAN E APAC	94.702,93	-	-	-	94.702,93
15	INTEGRASUS, IAC E FIDEPS	398.365,34	-	-	-	398.365,34
16	COMPLEMENTO INTERNACAO MAC	421.587,97	-	-	-	421.587,97
17	COMPLEMENTO DIARIAS DE UTI	613.486,20	-	-	-	613.486,20
18	COMPLEMENTO AMBULATORIO MAC	864.911,40	-	-	-	864.911,40
19	FATURAS ADMINISTRATIVAS PMCG	78.865,00	11.099,62	428.986,92	-	518.951,54
20	UROLOGIA	3.240,00	-	-	-	3.240,00
21	RADIOTERAPIA FEDERAL	306.534,00	-	-	-	306.534,00
22	RUE	112.762,61	-	-	-	112.762,61
23	CIRURGIA VASCULAR	140.000,00	106.400,00	137.600,00	75.801,28	459.801,28
24	COMPLEMENTO PROCEDIMENTOS DE OFTALMOLOGIA	2.432,00	-	-	-	2.432,00
<b>Total da Divisão Hospitalar em 2024</b>		<b>12.367.216,93</b>	<b>328.654,98</b>	<b>1.542.734,60</b>	<b>400.483,58</b>	<b>14.639.090,09</b>

## 6- ESTOQUES

A Fundação FBPN possui dois setores de Almoxarifado, as divisões de Ensino e Hospitalar possuem os inventários físicos dos materiais e medicamentos por duas vezes “in loco” durante o exercício financeiro (feito por semestre).

Nº	Estoque	2024	2023
<b>1.</b>	<b>Divisão Educacional</b>	<b>42.395,17</b>	<b>13.379,80</b>
1.1	Almoxarifado da FMC	42.395,17	13.379,80
<b>2.</b>	<b>Divisão Hospitalar</b>	<b>3.171.507,97</b>	<b>2.881.159,87</b>
2.1	Almoxarifado HEAA	2.754.945,44	2.526.389,37
2.2	Empréstimos de Mat. Med. a Terceiros	416.562,53	354.770,50
	<b>Total da FBPN</b>	<b>3.213.903,14</b>	<b>2.894.539,67</b>

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		2024	2023
<b>Divisão Mantenedora</b>		<b>21.590,98</b>	<b>21.788,84</b>
a	Vales Transportes	1.029,00	1.554,00
b	Seguros FBPN	4.061,98	3.734,84
c	Aluguel a apropriar FBPN	16.500,00	16.500,00
<b>Divisão Educacional</b>		<b>7.325,83</b>	<b>7.109,87</b>
a	Vales Transportes	644,00	487,98
b	Seguros FMC	4.881,83	4.821,89
c	Aluguel a apropriar FMC	1.800,00	1.800,00
<b>Divisão Hospitalar</b>		<b>19.378,60</b>	<b>12.676,59</b>
a	Vales Transportes	10.505,48	6.419,32
b	Seguros Hospitalar	8.873,12	6.257,27
<b>TOTAL</b>		<b>48.295,41</b>	<b>41.575,30</b>

As despesas antecipadas apresentadas no final do exercício financeiro de 2024 equivalem:

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, além da divisão mantenedora;

b) Dos Seguros dos Patrimônios da Entidade Fundacional:

Nº	Unidade	Apólices	Seguradora
1	FBPN	517720241B180045063	Allianz Empresarial
2	FBPN/Digitalização	517720241B180067231	Allianz Empresarial
3	FBPN/Fiorino	31435486	Tóquio Marine Seguradora
4	FBPN/Honda Civic	517720241B310906304	Allianz Empresarial
5	FMC/BIBLIOTECA	517720241B180045042	Allianz Empresarial
6	FMC	118 88 4062331	Porto Seguro
7	HEAA	517720241B180110146	Allianz Empresarial
8	CSEC	118 88 4062204	Porto Seguro

c) Na Mantenedora, o imóvel alugado e localizado na Rua Gil de Gois, nº 317, Centro, Campos dos Goytacazes/RJ, foi destinado à digitalização dos documentos da Instituição, onde atualmente funciona o Setor de Digitalização da FBPN.

Na Divisão Educacional, foi alugado um terreno situado na Rua Manoel Avelino, Lote 02, bairro Saturnino Braga, Campos dos Goytacazes/RJ, para a implantação de uma usina solar destinada à geração de energia elétrica para a locatária FMC, conforme disposto no § 2º do Contrato de Locação Comercial, vigente até 31/12/2041.

Nº	Aluguel a Apropriar	2024	2023
1.	Divisão Mantenedora	16.500,00	16.500,00
2.	Divisão Educacional	1.800,00	1.800,00
<b>Total</b>		<b>18.300,00</b>	<b>18.300,00</b>

## 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.

Nº	Processos Judiciais Ativos – ATIVO CIRCULANTE	2024	2023
1.	<b>Divisão Educacional</b>	<b>172.732,52</b>	<b>15.446,00</b>
1.1	Processos Judiciais Cíveis Medicina e Farmácia da FMC	172.732,52	15.446,00
<b>Total</b>		<b>172.732,52</b>	<b>15.446,00</b>

Divisões	Processos	Valores
Divisão Educacional	0027371-96.2017.8.19.0014	28.965,44
Divisão Educacional	0820094-83.2023.8.19.0014	99.000,00
Divisão Educacional	0816751-16.2022.8.19.0014	34.831,20
Divisão Educacional	0806878-55.2023.8.19.0014	3.749,58
Divisão Educacional	0815605-03.2023.8.19.0014	6.186,30
<b>Total em 2024</b>		<b>172.732,52</b>

Obs.: O Processo nº 0027371-96.2017.8.19.0014 teve acordo judicial realizado em 2022, conforme Art. 840 CC.

## ATIVO NÃO CIRCULANTE

### 9 – CRÉDITOS A RECEBER, DEPÓSITOS JUDICIAIS e INVESTIMENTOS

(a) Saldo relativo as negociações de mensalidades e anuidades nos cursos de Farmácia e Medicina com vencimento após o ano vigente.

Descrição		2024	2023
<b>Divisão Educacional</b>		<b>6.507.290,76</b>	<b>3.389.937,40</b>
1	Anuidades a receber após o exercício vigente	3.071.276,16	2.905.999,81
2	(-) Juros a apropriar sobre acordos de anuidades	(41.922,01)	(171.995,06)
3	Negociações extrajudiciais longo prazo	364.401,98	19.349,25
4	(-) Juros a apropriar sobre negociações judiciais medicina	(2.734,79)	-
5	Títulos Protestados mensalidades	132.755,36	257.481,96
6	Novação de Dívida Medicina	1.482,24	-
7	(-) Juros a apropriar sobre novação de dívida medicina	(81,11)	-
8	Depósitos/Bloqueios Judiciais na FMC	194.344,48	68.728,02
9	Processos Judiciais Medicina e Farmácia	2.641.890,45	164.495,42
10	Mensalidades Suspensas Medicina	145.878,00	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 2024	2024	2023
1	Bolsa de Estudo	1	5.785,00	5.785,00
	(-) PCLD		(5.785,00)	(5.785,00)
2	Anuidades em negociação jurídica	7	155.248,17	1.029.039,98
	(-) PCLD		(155.248,17)	(1.029.039,98)
3	Anuidades Medicina sub judice	20	1.720.184,36	1.813.644,61
	(-) PCLD		(1.720.184,36)	(1.813.644,61)
4	Anuidades Medicina e Farmácia	57	954.240,19	968.314,59
	(-) PCLD		(954.240,19)	(968.314,59)
5	Negociações inadimplentes	34	941.545,86	604.728,91
	(-) PCLD		(941.545,86)	(604.728,91)

(c) Saldo de créditos de contratualizações SUS federativos com o Gestor Público da divisão hospitalar e Plano de Saúde da FBPN no exercício de 2024. A representatividade do valor em 2024 está informada no item nº 05 em “Cirurgias Vasculares” destas notas explicativas.

Créditos Hospitalar	2024	2023
Divisão Hospitalar	1.050.998,27	243.408,42
<b>Total</b>	<b>1.050.998,27</b>	<b>243.408,42</b>

(d) Composição dos valores referente aos bloqueios dos depósitos judiciais trabalhistas e cíveis, nas divisões da FBPN no exercício de 2024. A representatividade do valor em 2024 foi motivada pelo processo nº 8012147-55.2023.8.05.0274, com previsão legal de desbloqueio em junho de 2025 e será devolvido à FBPN.

Depósitos Judiciais	2024	2023
Divisão Educacional	194.344,48	68.728,02
Divisão Hospitalar	716.857,63	77.891,93
<b>Total</b>	<b>911.202,11</b>	<b>146.619,95</b>

(e) Investimentos:

Descrição	2024	2023
<b>Divisão Educacional</b>	<b>532.307,88</b>	<b>444.624,90</b>
SICOOB	532.307,88	444.624,90
<b>Divisão Hospitalar</b>	<b>782.746,73</b>	<b>481.639,41</b>

UNICRED	31.533,53	31.233,53
SICOOB	751.213,20	450.405,88
<b>TOTAL</b>	<b>1.315.054,61</b>	<b>926.264,31</b>

## 9- PROCESSOS JUDICIAIS ATIVOS

### 9.1. - PROCESSOS JUDICIAIS – PROVÁVEIS GANHOS.

#### Processos Judiciais – Prováveis ganhos.

A **NBC – TG 25, item 31**, regulamenta que alguns Processos Cíveis Ativos com a classificação de Probabilidade e com grande chance de recebimento da outra parte, sendo assim, a parte Ré dos Processos da FBPN (Prefeitura Municipal de Campos dos Goytacazes/RJ), mesmo com a sentença favorável, ainda tramita na fila de precatório municipal na justiça.

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 2024, os Processos estão nas rubricas no ativo não circulante:

9.1.	ATIVO NÃO CIRCULANTE		2024	2023
<b>Processos Judiciais Ativos</b>			<b>12.754.014,08</b>	<b>13.362.797,02</b>
9.1.1	Processos Tributários	FBPN	800.000,00	3.886.177,97
9.1.2	Processos Cíveis	Educacional	2.641.890,45	164.495,42
9.1.3	Processos Cíveis	Hospitalar	2.475.295,55	2.475.295,55
9.1.4	Prod. SUS Compl. Municipal	Hospitalar	4.786.828,08	4.786.828,08
9.1.5	Processo Usucapião	CSEC	2.050.000,00	2.050.000,00

O Processo Tributário (**item 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. Aos 03/06/2024 foi recebido o valor de R\$ 3.056.161,50 através do alvará nº 510013140758, mas ainda resta o saldo de R\$ 800.000,00 a receber em conformidade com a decisão favorável, após o contraditório da União Federal. Segundo informações atuais do Setor Jurídico, o saldo remanescente deste Processo foi para precatório federal com previsão de recebimento no ano de 2026.

Esclarecimentos dos processos cíveis do **item 9.1.2.** do direito a receber para Faculdade FMC na divisão Educacional, no final do exercício de 2024, encontram-se:

<b>9.1 Ativo não circulante – Ano 2024</b>					
<b>9.1.2. Processos Judiciais Ativos (Educacional)</b>					
9.1.2	0028726-39.2020.8.19.0014	127.000,00	9.1.2	0816699-20.2022.8.19.0014	2.109,52
9.1.2	0812380-72.2023.8.19.0014	41.300,00	9.1.2	0800488-69.2023.8.19.0014	369.672,54
9.1.2	0816564-08.2022.8.19.0014	30.235,50	9.1.2	0802285-80.2023.8.19.0014	67.506,20
9.1.2	0816532-03.2022.8.19.0014	44.070,00	9.1.2	0802273-66.2023.8.19.0014	7.802,53
9.1.2	0816780-66.2022.8.19.0014	13.438,20	9.1.2	0029705-64.2021.8.19.0014	40.776,95
9.1.2	0013162-25.2017.8.19.0014	42.678,35	9.1.2	0005248-70.2018.8.19.0014	177.625,41
9.1.2	0030343-97.2021.8.19.0014	27.997,55	9.1.2	0016274-94.2020.8.19.0014	75.021,97
9.1.2	0024501-73.2020.8.19.0014	42.636,00	9.1.2	0019804-77.2018.8.19.0014	162.773,42
9.1.2	0816555-46.2022.8.19.0014	13.998,80	9.1.2	0032287-42.2018.8.19.0014	62.084,95
9.1.2	0827444-25.2023.8.19.0014	16.310,78	9.1.2	0827885-06.2023.8.19.0014	77.578,25
9.1.2	0812600-70.2023.8.19.0014	37.765,55	9.1.2	0827895-50.2023.8.19.0014	35.776,95
9.1.2	0827525-71.2023.8.19.0014	23.244,57	9.1.2	0816625-29.2023.8.19.0014	24.861,50
9.1.2	0030800-32.2021.8.19.0014	292.666,80	9.1.2	0010200-24.2020.8.19.0014	194.513,07
9.1.2	0827911-04.2023.8.19.0014	90.336,95	9.1.2	0034532-89.2019.8.19.0014	273.611,56
9.1.2	0011494-48.2019.8.19.0014	69.541,65	9.1.2	0042768-30.2019.8.19.0014	88.254,29
9.1.2	0827416-57.2023.8.19.0014	4.551,00	9.1.2	0812874-34.2023.8.19.0014	48.331,22
9.1.2	0827419-12.2023.8.19.0014	4.502,75	9.1.2	0813458-04.2023.8.19.0014	9.869,29
9.1.2	0802303-04.2023.8.19.0014	1.446,38	9.1.2		
<b>Total em 2024</b>				<b>R\$ 2.641.890,45</b>	

Enaltece a quantidade de processos cíveis tramitando contra alunos dos cursos de graduação da Faculdade de Medicina após a intensificação e reestruturação do Setor de Cobrança com o Setor Jurídico a partir do ano de 2022, além do aumento de inadimplência. Desta forma, a Fundação adota a prática de contabilizar no longo prazo os processos com grandes chances de recebimentos através de execução judicial.

Em relação ao **item 9.1.3**, os processos litigiados pela FBPN, por motivos dos serviços prestados, mas não liquidados pela Prefeitura de Campos/RJ e pela Prefeitura de São João da Barra/RJ na rubrica Processos Judiciais cíveis a receber no exercício de 2024.

<b>Relatório de Contingências Cíveis - Ativos</b>				
<b>Processos Judiciais Ativos – Situação Provável</b>			<b>Situação 2024</b>	<b>Divisão</b>
1	Processos Cíveis	0033002-55.2016.8.19.0014	2.145.362,57	Hospitalar
2	Processos Cíveis	0005086-26.2016.8.19.0053	329.932,98	Hospitalar
<b>Total</b>			<b>2.475.295,55</b>	

No que tange aos Créditos não recebidos na divisão Hospitalar, a Fundação litigou os serviços prestados, mas não liquidados pela Prefeitura de Campos/RJ no exercício de 2020, firmados pela Contratualização com o Gestor Municipal, o Setor Jurídico e contabilizadas na rubrica *Produção SUS Complemento Municipal sub judice* no exercício de 2024 (item nº 9.1.4).

Relatório de Contingências Cíveis - Ativos				
Processos Judiciais Ativos – Situação Provável			Situação 2024	Divisão
1	Processos Cíveis	0036173-15.2019.8.19.0014	1.505.109,21	Hospitalar
2	Processos Cíveis	0026989.98.2020.8.19.0014	3.281.718,87	Hospitalar
Total			<b>4.786.828,08</b>	

O processo Usucapião (item 9.1.5) de número 0003803-66.2008.8.19.0014 tramita favorável à FBPN, pois ocorreu a desocupação do prédio por parte da Prefeitura de Campos/RJ, com probabilidade de ganho pelo fato do local ser utilizado como endereço complementar para prestação de serviços de saúde pela mantida Centro de Saúde Escola Custodópolis (CSEC). Assim que a sentença transitar em julgado, o saldo será incorporado ao imobilizado da FBPN.

Ainda sobre os processos cíveis de Autoria da FBPN, consta relatar que existem processos que estão tramitando na justiça, mas como ainda não tem decisão favorável para Autora, não estão registrados na Contabilidade, são eles:

Nº	Processos Judiciais não contabilizados Autoria FBPN	Valor da Causa
01	Processo nº 1015317-98.2024.4.01.3400	200.000,00
02	Processo nº 1016625-38.2025.4.01.3400	200.000,00
03	Processo nº 1015921-25.2025.4.01.3400	200.000,00
Total não contabilizado até sair a decisão		<b>600.000,00</b>

## 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 2024	Qtd	Valor Total
1	Mantenedora Fundação – FBPN	291	1.966.706,60
2	Divisão Educacional – FMC	9.587	11.347.567,82
3	Divisão Hospitalar – HEAA	4.260	29.302.559,79
4	Divisão Centro de Saúde – CSEC	348	275.060,55

5	Divisão Recurso de Terceiros – HEAA – Restrições	83	2.299.780,50
6	Ativo Intangível – Software - FBPN	10	268.929,58

**Bens em uso Mantenedora – FBPN**

Nº	Ativo Imobilizado	Saldo em 31/12/2023	Adições	Baixas	Saldo em 31/12/2024
<b>1</b>	<b>Bens em uso Mantenedora</b>	<b>1.603.117,06</b>	<b>379.082,44</b>	<b>(15.492,90)</b>	<b>1.966.706,60</b>
1.0	Terrenos	370.000,00	-	-	370.000,00
1.1	Edificações	405.843,17	164.515,34	-	570.358,51
1.2	Moveis e Utensílios	76.506,33	56.236,46	(245,00)	132.497,79
1.3	Máquinas e Equip. de Informática	133.427,67	25.978,43	(6.026,00)	153.380,10
1.4	Aparelhos e Equipamentos	65.079,79	32.397,93	(4.052,55)	93.425,17
1.5	Veículos	141.400,00	99.954,28	-	241.354,28
1.6	Equipamentos Eletrônicos	5.169,35	-	(5.169,35)	-
1.7	Equipamentos de Energia Solar	405.690,75	-	-	405.690,75

**Bens em uso Divisão de Ensino**

Nº	Imobilizado sem Restrição	Saldo em 31/12/2023	Adições	Baixas	Saldo em 31/12/2024
<b>2</b>	<b>Bens em uso Divisão de Ensino</b>	<b>10.535.692,94</b>	<b>1.052.638,16</b>	<b>(240.763,28)</b>	<b>11.347.567,82</b>
2.1	Edificações	5.378.485,82	197.145,26	-	5.575.631,08
2.2	Máquinas e Equipamentos	1.167.749,21	241.672,02	(19.769,48)	1.389.651,75
2.3	Moveis e Utensílios	760.563,18	46.932,96	(54.671,30)	752.824,84
2.4	Máquinas e Equip. de Informática	657.040,76	121.534,56	(32.455,78)	746.119,54
2.5	Aparelho e Instrumento Didático	893.192,38	394.211,97	(14.153,00)	1.273.251,35
2.6	Acervo Bibliotecário	989.878,69	18.437,86	(99.330,29)	908.986,26
2.7	Equipamentos Eletrônicos	20.383,43	-	(20.383,43)	-
2.8	Equipamento Médico Hospitalar	117.708,72	32.703,53	-	150.412,25
2.9	Equipamento de Energia Solar	550.690,75	-	-	550.690,75

**Bens em uso Divisão Hospitalar**

Nº	Imobilizado sem Restrição	Saldo em 31/12/2023	Adições	Baixas	Saldo em 31/12/2024
<b>3</b>	<b>Bens em uso Divisão Hospitalar</b>	<b>23.256.676,15</b>	<b>6.273.606,36</b>	<b>(227.722,72)</b>	<b>29.302.559,79</b>
3.1	Edificações	12.195.095,40	1.044.706,55	-	13.239.801,95
3.2	Máquinas e Equipamentos	106.301,96	1.009.114,63	(57.040,00)	1.058.376,59
3.3	Moveis e Utensílios	1.375.107,17	364.400,64	(51.760,45)	1.687.747,36

3.4.	Máquinas e Equipamentos de Informática	940.220,94	221.598,00	(39.521,59)	1.122.297,35
3.5.	Veículos	193.805,00	-	-	193.805,00
3.6.	Equipamentos Médico Hospitalar	6.446.678,55	3.540.464,12	(42.201,62)	9.944.941,05
3.7.	Equipamentos Gerais	1.860.043,42	52.949,12	(29.191,07)	1.883.801,47
3.8.	Instrumentais Cirúrgicos	131.415,72	40.373,30	-	171.789,02
3.9.	Equipamentos de Manutenção	250,00	-	(250,00)	-
3.10.	Equipamentos Eletrônicos	7.757,99	-	(7.757,99)	-

### **Bens em uso Divisão Centro de Saúde – CSEC**

Nº	Imobilizado sem Restrição	Saldo em 31/12/2023	Adições	Baixas	Saldo em 31/12/2024
<b>4</b>	<b><u>Bens em uso Divisão Centro de Saúde - CSEC</u></b>	<b><u>215.152,34</u></b>	<b><u>81.872,42</u></b>	<b><u>(21.964,21)</u></b>	<b><u>275.060,55</u></b>
4.1.	Aparelhos e Equipamentos	43.857,77	25.531,78	(2.090,00)	67.299,55
4.2.	Moveis e Utensílios	58.287,94	27.091,40	(5.163,31)	80.216,03
4.3.	Máquinas e Equipamentos de Informática	73.883,44	29.249,24	(8.745,00)	94.387,68
4.4.	Equipamentos Médico Hospitalares	33.157,29	-	-	33.157,29
4.5.	Equipamentos Eletrônicos	5.965,90	-	(5.965,90)	-

### **10.1. DEPRECIACÃO ACUMULADA**

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

Nº	Depreciação Acumulada de Imobilizado	Saldo em 31/12/2023	Adições	Baixas	Saldo em 31/12/2024
<b>1</b>	<b><u>Bens em uso Mantenedora</u></b>	<b><u>(528.380,41)</u></b>	<b><u>(188.677,10)</u></b>	<b><u>10.837,44</u></b>	<b><u>(706.220,07)</u></b>
1.1.	Edificações	(268.744,25)	(16.070,74)	-	(284.814,99)
1.2.	Moveis e Utensílios	(30.864,51)	(9.781,05)	238,88	(40.406,68)
1.3.	Máquinas e Equip. de Informática	(53.713,53)	(24.398,86)	6.026,00	(72.086,39)
1.4.	Aparelhos e Equipamentos	(24.601,56)	(9.232,44)	2.970,52	(30.863,48)
1.5.	Veículos	(45.232,86)	(48.055,89)	-	(93.288,75)
1.6.	Equipamentos Eletrônicos	(1.602,04)	-	1.602,04	-
1.7.	Equipamentos de Energia Solar	(103.621,66)	(81.138,12)	-	(184.759,78)

### **Bens em uso Divisão de Ensino**

Nº	Imobilizado sem Restrição	Saldo em 31/12/2023	Adições	Baixas	Saldo em 31/12/2024
----	---------------------------	---------------------	---------	--------	---------------------

<b>2</b>	<b>Bens em uso Divisão de Ensino</b>	<b>(4.184.737,96)</b>	<b>(791.179,40)</b>	<b>126.889,26</b>	<b>(4.849.028,10)</b>
2.1.	Edificações	(1.407.440,09)	(236.519,09)	-	(1.643.959,18)
2.2.	Máquinas e Equipamentos	(506.687,87)	(102.971,60)	20.073,14	(589.586,33)
2.3.	Moveis e Utensílios	(568.624,73)	(30.440,00)	53.576,59	(545.488,14)
2.4.	Máquinas e Equip. de Informática	(465.485,06)	(74.012,24)	32.203,62	(507.293,68)
2.5.	Aparelho e Instrumento Didático	(468.688,78)	(75.105,52)	14.153,00	(529.641,30)
2.6.	Acervo Bibliotecário	(609.734,27)	(149.821,32)	-	(759.555,59)
2.7.	Equipamentos Eletrônicos	(6.882,91)	-	6.882,91	-
2.8.	Equipamento Médico Hospitalar	(10.516,99)	(12.171,47)	-	(22.688,46)
2.9.	Equipamento de Energia Solar	(140.677,26)	(110.138,16)	-	(250.815,42)

**Bens em uso Divisão Hospitalar**

<b>Nº</b>	<b>Imobilizado sem Restrição</b>	<b>Saldo em 31/12/2023</b>	<b>Adições</b>	<b>Baixas</b>	<b>Saldo em 31/12/2024</b>
<b>3</b>	<b><u>Bens em uso Divisão Hospitalar</u></b>	<b>(11.631.358,84)</b>	<b>(1.839.358,74)</b>	<b>121.709,89</b>	<b>(13.349.007,69)</b>
3.1.	Edificações	(4.858.917,95)	(678.427,93)	-	(5.537.345,88)
3.2.	Máquinas e Equipamentos	(24.036,87)	(78.346,68)	6.217,73	(96.165,82)
3.3.	Moveis e Utensílios	(941.533,93)	(154.160,60)	19.677,92	(1.076.016,61)
3.4.	Máquinas e Equipamentos de Informática	(582.614,10)	(120.939,29)	29.160,59	(674.392,80)
3.5.	Veículos	(193.805,00)	-	-	(193.805,00)
3.6.	Equipamentos Médico Hospitalar	(3.560.057,31)	(701.047,33)	35.177,20	(4.225.927,44)
3.7.	Equipamentos Gerais	(1.397.534,70)	(99.438,58)	26.799,74	(1.470.173,54)
3.8.	Instrumentais Cirúrgicos	(68.182,27)	(6.998,33)	-	(75.180,60)
3.9.	Equipamentos de Manutenção	(158,76)	-	158,76	-
3.10.	Equipamentos Eletrônicos	(4.517,95)	-	4.517,95	-

**Bens em uso Divisão Hospitalar do endereço complementar do HEAA - Centro de Saúde - CSEC**

<b>Nº</b>	<b>Imobilizado sem Restrição</b>	<b>Saldo em 31/12/2023</b>	<b>Adições</b>	<b>Baixas</b>	<b>Saldo em 31/12/2024</b>
<b>4</b>	<b><u>Bens em uso Divisão Centro de Saúde - CSEC</u></b>	<b>(117.747,89)</b>	<b>(28.830,79)</b>	<b>18.910,83</b>	<b>(127.667,85)</b>
4.1.	Aparelhos e Equipamentos	(21.329,85)	(6.525,52)	2.090,00	(25.765,37)
4.2.	Moveis e Utensílios	(37.580,98)	(4.398,91)	4.497,95	(37.481,94)
4.3.	Máquinas e Equipamentos de Informática	(45.876,54)	(14.586,32)	8.745,04	(51.717,82)
4.4.	Equipamentos Médico Hospitalares	(9.382,68)	(3.320,04)	-	(12.702,72)
4.5.	Equipamentos Eletrônicos	(3.577,84)	-	3.577,84	-

## 10.2. IMOBILIZADO COM RESTRIÇÕES

O Imobilizado com restrições é vinculado ao 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 Recurso de Terceiros - HEAA	Saldo em 31/12/2023	Adições	Baixas	Saldo em 31/12/2024
<b>5</b>	<b>Bens em uso Recurso de Terceiros - HEAA</b>	<b>1.093.079,23</b>	<b>1.206.701,27</b>	<b>-</b>	<b>2.299.780,50</b>
5.1	Máquinas e Equip. de Informática Restrição	52.218,81	-	-	52.218,81
5.2	Aparelhos e Equipamentos Restrição	49.612,00	-	-	49.612,00
5.3	Moveis e Utensílios Restrição	11.648,50	-	-	11.648,50
5.4	Equipamentos Médico Hospitalar Restrição	979.599,92	1.206.701,27	-	2.186.301,19

## 10.3. DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DO IMOBILIZADO COM RESTRIÇÕES

Nº	Imobilizado Recurso de Terceiros - HEAA	Saldo em 31/12/2023	Adições	Baixas	Saldo em 31/12/2024
<b>5</b>	<b>Bens em uso Recurso de Terceiros - HEAA</b>	<b>(30.644,65)</b>	<b>(220.043,41)</b>	<b>-</b>	<b>(250.688,06)</b>
5.1	Máquinas e Equip. de Informática Restrição	(16.384,75)	(9.513,72)	-	(25.898,47)
5.2	Aparelhos e Equipamentos Restrição	(4.839,18)	(4.961,28)	-	(9.800,46)
5.3	Moveis e Utensílios Restrição	(498,52)	(1.164,72)	-	(1.663,24)
5.4	Equipamentos Médico Hospitalar Restrição	(8.922,20)	(204.403,69)	-	(213.325,89)

## 10.4. ATIVO INTANGÍVEL

Nº	Imobilizado Intangível	Saldo em 31/12/2023	Adições	Baixas	Saldo em 31/12/2024
<b>6</b>	<b>Bens em uso Ativo Intangível Mantenedora</b>	<b>196.365,36</b>	<b>72.564,22</b>	<b>-</b>	<b>268.929,58</b>
6.1	Software-FBPN	196.365,36	72.564,22	-	268.929,58

## 10.5. AMORTIZAÇÃO ACUMULADA DO ATIVO INTANGÍVEL

Nº	Imobilizado Intangível	Saldo em 31/12/2023	Adições	Baixas	Saldo em 31/12/2024
<b>6</b>	<b>Bens em uso Ativo Intangível Mantenedora</b>	<b>(79.434,81)</b>	<b>(51.061,46)</b>	<b>-</b>	<b>(130.496,27)</b>
6.1	Software-FBPN	(79.434,81)	(51.061,46)	-	(130.496,27)

## 10.6. OBRAS EM ANDAMENTO

Foram realizadas obras que aumentaram o valor das edificações nos estabelecimentos:

- a) Mantenedora – FBPN – ocorreram 06 obras no montante de R\$ 165.678,05;
- b) Divisão educacional – FMC – ocorreram 07 obras no valor de R\$ 197.734,26. Existe a compra de um equipamento no valor de R\$ 24.507,16;
- c) Divisão Hospitalar – HEAA - tiveram 04 obras concluídas no montante de R\$ 795.182,95, além de outras, ainda, em andamento no valor de R\$ 4.178,11;

Em abril de 2024, foi concluída a obra referente ao convênio com o Ministério da Saúde, no valor de R\$ 249.523,60. Há ainda obras em andamento no valor de R\$ 159.275,52, na Divisão Centro de Saúde – CSEC (endereço complementar do Hospital HEAA), que continuarão no exercício de 2025.

Nº	Imobilizado em Andamento	Saldo em 31/12/2023	Adições	Baixas	Saldo em 31/12/2024
<b>1</b>	<b>Imobilizado em Andamento Mantenedora</b>	<b>99.954,28</b>	<b>165.678,05</b>	<b>(265.632,33)</b>	<b>-</b>
1.1	Obras em Andamento Mantenedora	-	165.678,05	(165.678,05)	-
1.2	Bens em Tombamento-FBPN	99.954,28	-	(99.954,28)	-
<b>2</b>	<b>Imobilizado em Andamento Divisão de Ensino</b>	<b>132.228,50</b>	<b>220.012,92</b>	<b>(327.734,26)</b>	<b>24.507,16</b>
2.1	Obras em Andamento FMC	2.228,50	195.505,76	(197.734,26)	-
2.2	Equipamentos em Andamento-FMC	130.000,00	24.507,16	(130.000,00)	24.507,16
<b>3</b>	<b>Imobilizado em Andamento Divisão Hospitalar</b>	<b>1.504.447,90</b>	<b>639.476,76</b>	<b>(2.139.746,55)</b>	<b>4.178,11</b>
3.1	Obras em Andamento HEAA	159.884,30	639.476,76	(795.182,95)	4.178,11
3.2	Obras Conv. Minist. Saúde Reforma	249.523,60	-	(249.523,60)	-
3.3	Equipamentos Hospitalares de Alta Complexidade	1.095.040,00	-	(1.095.040,00)	-
<b>4</b>	<b>Imobilizado em Andamento Divisão CSEC</b>	<b>50.311,17</b>	<b>110.078,01</b>	<b>(1.113,66)</b>	<b>159.275,52</b>
4.1	Obras em Andamento CSEC	50.311,17	110.078,01	(1.113,66)	159.275,52

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 do endereço complementar do Hospital, o Centro de Saúde CSEC.

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 o laudo feito 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	31/12/2023	Adições	Baixas	31/12/2024
	<b>Impairment</b>	<b>(168.000,00)</b>	-	-	<b>(168.000,00)</b>
01	Equipamento Hospitalar	(168.000,00)	-	-	(168.000,00)

A FBPN recebeu da Cooperativa de créditos Sicoob o valor de R\$ 155.344,99 em 2024, 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.

A FBPN providenciou durante os anos de 2023 e 2024 a solicitação de anuência ministerial em aquisições de imobilizados, principalmente de equipamentos médicos de alto custo e para o uso hospitalar, além de quaisquer negócios jurídicos que causem impacto econômico e financeiro na Fundação, cumprindo assim, a normativa prevista no artigo nº 39, parágrafo único da Resolução GPGJ nº 2.656/2025. Nesse sentido, ficam destacados os pedidos feitos pela FBPN ao Ministério Público do Estado do Rio de Janeiro:

Procedimentos Administrativos	Finalidades
05.22.0010.0021822/2024-20	Contratação de Serviços advocatícios
05.22.0010.0021808/2024-10	Aquisição de Arco cirúrgico
05.22.0010.0024971/2024-66	Aquisição de 08 ventiladores pulmonares e 04 ventiladores pulmonares móveis
02.22.0010.0063337/2024-98	Aquisição da segunda Autoclave hospitalar
02.22.0010.0063615/2024-61	Aquisição de Microscópio Tivato 700 Essencial de uso em cirurgias no Hospital.

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:

1	Termos Aditivos do Contrato Administrativo nº 02/2018 firmado com a PMCG
1.1	<b>[56º] - Quinquagésimo Sexto</b> Termo Aditivo em 02/02/2024, conforme <u>Portaria GM/MS 1.135, de 16 de agosto de 2023</u>
1.2	<b>[57º] - Quinquagésimo Sétimo</b> Termo Aditivo em 07/02/2024, conforme <u>Portaria GM/MS 1.135, de 16 de agosto de 2023</u>
1.3	<b>[58º] - Quinquagésimo Oitavo</b> Termo Aditivo em 22/02/2024, conforme <u>Resolução CSM nº 057/2024</u>
1.4	<b>[59º] - Quinquagésimo Nono</b> Termo Aditivo em 23/02/2024, conforme <u>Resolução SES nº 2.989, de 25 de abril de 2023</u>
1.5	<b>[60º] - Sexagésimo</b> Termo Aditivo em 23/02/2024, conforme <u>Resolução SES nº 2.989, de 25 de abril de 2023</u>
1.6	<b>[61º] - Sexagésimo Primeiro</b> Termo Aditivo em 05/03/2024, conforme <u>Portaria GM/MS 1.135, de 16 de agosto de 2023</u>
1.7	<b>[62º] - Sexagésimo Segundo</b> Termo Aditivo em 28/02/2024, conforme <u>Resolução SES nº 2.937, de 19 de dezembro de 2022.</u>
1.8	<b>[63º] - Sexagésimo Terceiro</b> Termo Aditivo em 04/04/2024, conforme <u>Portaria GM/MS 1.135, de 16 de agosto de 2023</u>

1.9	<b>[64°] - Sexagésimo Quarto</b> Termo Aditivo em 10/05/2024.
1.10	<b>[65°] - Sexagésimo Quinto</b> Termo Aditivo em 13/05/2024, conforme <u>Portaria GM/MS 1.135, de 16 de agosto de 2023</u>
1.11	<b>[66°] - Sexagésimo Sexto</b> Termo Aditivo em 19/06/2024, conforme <u>Portaria GM/MS 1.135, de 16 de agosto de 2023</u>
1.12	<b>[67°] - Sexagésimo Sétimo</b> Termo Aditivo em 10/07/2024, conforme <u>Portaria GM/MS 1.135, de 16 de agosto de 2023</u>
1.13	<b>[68°] - Sexagésimo Oitavo</b> Termo Aditivo em 13/08/2024, conforme <u>Portaria GM/MS 1.135, de 16 de agosto de 2023</u>
1.14	<b>[69°] - Quadragésimo Nono</b> Termo Aditivo em 22/08/2024, conforme <u>Portaria GM/MS 1.135, de 16 de agosto de 2023</u>
<b>2</b>	<b>Contrato Administrativo firmado com a PCMG de nº 002C/2024 em 23/08/2024.</b>
2.1	<b>[1°] - Primeiro</b> Termo Aditivo em 01/10/2024, conforme <u>Portaria GM/MS nº 2.336/2023 e Deliberação CIB-RJ n 8.639, de 11 de abril de 2024.</u>
2.2	<b>[2°] - Segundo</b> Termo Aditivo em 25/11/2024, conforme <u>Portaria GM/MS 1.135, de 16 de agosto de 2023</u>
2.3	<b>[3°] - Terceiro</b> Termo Aditivo em 09/12/2024, conforme <u>Portaria GM/MS 1.135, de 16 de agosto de 2023.</u>
2.4	<b>[1°] – Primeiro Termo de Apostilamento do Quadragésimo Sexto Termo Aditivo de contrato nº 02/2018</b> em 29/12/2023, conforme <u>Resolução SES nº 3.108, de 21 de junho de 2023.</u>
2.5	<b>[2°] – Segundo Termo de Apostilamento do Quadragésimo Nono Termo Aditivo de contrato nº 02/2018</b> em 11/01/2024, conforme <u>Resolução SES nº 2.937, de 19 de dezembro de 2022</u>
2.6	<b>[3°] – Terceiro Termo de Apostilamento do Quadragésimo Nono Termo Aditivo de contrato nº 02/2018</b> em 11/01/2024, conforme <u>Resolução SES nº 2.199, de 23 de dezembro de 2020.</u>
2.7	<b>[4] – Quarto Termo de Apostilamento do Quadragésimo Nono Termo Aditivo de contrato nº 02/2018</b> em 11/01/2024, conforme <u>Resolução SES nº 2.937, de 19 de dezembro de 2022.</u>
2.8	<b>[5] – Quinto Termo de Apostilamento do Quadragésimo Primeiro Termo Aditivo de contrato nº 02/2018</b> em 31/01/2024, conforme <u>Resolução SES nº 2.937, de 19 de dezembro de 2022.</u>
2.9	<b>[6] – Sexto Termo de Apostilamento do Quadragésimo Sétimo Termo Aditivo de contrato nº 02/2018</b> em 29/02/2024, conforme <u>Portaria nº 632, de 19 de maio de 2023.</u>

## PASSIVO E PATRIMÔNIO 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 em conformidade com contrato nº 216588-7 que 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 – <u>Término em 06/03/2027</u>
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.		

Os saldos dos Empréstimos, Financiamentos e Encargos no Passivo Circulante e não Circulante da Fundação FBPN no final do exercício foram:

EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	2024	2023
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>9.047.174,82</b>	<b>5.172.344,93</b>
<b>Financiamentos Unicred – C. Prazo</b>	<b>195.593,27</b>	<b>191.411,46</b>
Financiamentos Div. Educacional	280.214,43	280.030,48
(-) Encargos Financ. Apropriar	(84.621,16)	(88.619,02)
<b>Empréstimo Sicoob – C. Prazo</b>	<b>8.851.581,55</b>	<b>4.980.933,47</b>
Empréstimo Sicoob Div. Hospitalar	10.618.246,74	6.516.509,83
(-) Encargos Emprést. Apropriar	(1.766.665,19)	(1.535.576,36)
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>2.354.141,72</b>	<b>11.878.220,38</b>
<b>Financiamentos Unicred – L.Prazo</b>	<b>332.109,88</b>	<b>523.386,18</b>
Financiamentos Div. Educacional	349.869,16	629.764,48

(-) Encargos Financ. Apropriar	(17.759,28)	(106.378,30)
<b>Empréstimo Sicoob L. Prazo</b>	<b>2.022.031,84</b>	<b>11.354.834,20</b>
Empréstimo Sicoob Div. Hospitalar	2.999.216,80	11.552.359,09
(-) Encargos Emprést. Apropriar	(977.184,96)	(197.524,89)

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

Nº	Resumo dos Empréstimos Bancários	2024	2023
1	Total de Empréstimo (PC + PNC) <sup>1</sup>	13.617.463,54	18.068.868,92
2	<b>Total de Encargos do Empréstimo</b>	<b>(2.743.850,15)</b>	<b>(1.733.101,25)</b>
3	Total de Financiamentos (PC + PNC)	630.083,59	909.794,96
4	<b>Total de Encargos Financiamentos</b>	<b>(102.380,44)</b>	<b>(194.997,32)</b>
5	<b>Total</b>	<b>11.401.316,54</b>	<b>17.050.565,31</b>

## 12 – FORNECEDORES

Os fornecedores de materiais de consumo, materiais de laboratórios e demais utilizados para manutenção das atividades da Fundação FBPN encerraram o exercício com os seguintes saldos:

FORNECEDORES	2024	2023
<b>Divisão Mantenedora</b>	<b>2.900,81</b>	<b>28.419,22</b>
Fornecedores – FBPN	2.900,81	28.419,22
<b>Divisão Educacional</b>	<b>39.379,79</b>	<b>157.932,92</b>
Fornecedores – FMC	39.379,79	157.932,92
<b>Divisão Hospitalar</b>	<b>2.078.888,50</b>	<b>3.258.361,86</b>
Fornecedores – HEAA	2.075.315,18	3.220.517,33
Fornecedores – CSEC	3.573,32	37.844,53
<b>Total</b>	<b>2.121.169,10</b>	<b>3.444.714,00</b>

Em 2024, o saldo da conta de Fornecedores totalizou R\$ 2.121.169,10, contra R\$3.444.714,00 em 2023, representando uma redução de quase 40% no comparativo, conforme redução de R\$ 1.323.544,90 (-38,42%).

A diminuição está relacionada, principalmente, na Divisão Hospitalar, que passou de R\$3.258.361,86 em 2023 para R\$ 2.078.888,50 em 2024 (queda de R\$ 1.179.473,36, equivalente a -36,20%), em decorrência da quitação e do equilíbrio financeiro e econômico das obrigações junto aos fornecedores do Hospital Escola Álvaro Alvim (HEAA).

<sup>1</sup> PC – Passivo Circulante e PNC – Passivo não Circulante

Na Divisão Educacional, o saldo reduziu de R\$ 157.932,92 em 2023 para R\$ 39.379,79 em 2024, uma variação negativa de R\$ 118.553,13 (-75,07%).

Já a Divisão Mantenedora apresentou redução de R\$ 25.518,41 (-89,79%), passando de R\$ 28.419,22 em 2023 para R\$ 2.900,81 em 2024, demonstrando a liquidação de compromissos.

Portanto, a variação total demonstra o esforço institucional na redução das obrigações de curto prazo, especialmente nas áreas hospitalar e educacional, estando em conformidade com os critérios do item 112 da NBC TG 26 (R5), QC30-QC32 em compreensibilidade da NBC TG Estrutura Conceitual; e da Resolução GPGJ nº 2.656/2025 do MPRJ.

Destacam-se os 10 maiores Fornecedores da Fundação Benedito Pereira Nunes (FBPN), todos na Divisão Hospitalar, no final do exercício de 2024, com os respectivos saldos:

Nº	FORNECEDORES – DIVISÃO HOSPITALAR	2024
1	Surgicor Material Comércio e Representação de Material Hospitalar Ltda – OPME	192.140,30
2	Endo-Tec Comércio Repres. Mat. Cirúrgico - OPME	187.263,76
3	Micromed Comercio e Representações Ltda – Mat. Hospitalares	141.835,25
4	Extracor Com. E Repres. De Mat. Hosp. Ltda – OPME	124.431,20
5	Paclimed Dist. Prod. Farmacêuticos Ltda - Medicamentos	121.529,10
6	Biotronik Comercio Médica LTDA – OPME	120.363,27
7	Philips Medical System - Máquinas e Equipamentos	82.840,21
8	Stemac S/A Grupo Geradores - Mat. Manutenção	73.700,55
9	Cristália Produtos Químicos Farmacêuticos Ltda – Mat. Hospitalares	66.681,12
10	Oncovit Distribuidora de Medicamentos Ltda - Medicamentos	64.493,08
<b>Total dos 10 Fornecedores de maiores saldos em 31.12.2024</b>		<b>1.175.277,84</b>

### 13–OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS

As obrigações trabalhistas pertencem aos empregados Celetistas da FBPN tais como: ordenados (salários), INSS retido na fonte salarial, FGTS, Indenizações, 13º Salário, Férias, Pensão Alimentícia, Contribuição Sindical, Contribuição Assistencial entre outros.

Descrição	2024	2023
<b>Divisão Mantenedora</b>	<b>524.025,14</b>	<b>484.197,83</b>
Obrigações Trabalhistas – FBPN	524.025,14	484.197,83

<b>Divisão Educacional</b>	<b>2.142.986,70</b>	<b>2.132.023,26</b>
Obrigações Trabalhistas - FMC	2.142.986,70	2.132.023,26
<b>Divisão Hospitalar</b>	<b>2.156.202,37</b>	<b>1.788.653,76</b>
Obrigações Trabalhistas – Hospital	2.066.399,24	1.714.996,53
Obrigações Trabalhistas – CSEC	89.803,13	73.657,23
<b>Total</b>	<b>4.823.214,21</b>	<b>4.404.874,85</b>

Não constam débitos de impostos e contribuições trabalhistas, não constam salários atrasados e nem depósitos do fundo de garantia FGTS atrasados da FBPN, conforme nossas certidões negativas de débitos da Receita Federal (Código de controle da certidão: E5D4.7CA8.A834.1DBC) e da Caixa Econômica Federal.

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

Observação: O Consultor Jurídico de matrícula 205206 solicitou o seu desligamento definitivo da diretoria jurídica da FBPN e o primeiro Tesoureiro de matrícula 201714 solicitou a sua licença do cargo por tempo indeterminado da diretoria da FBPN no ano de 2025.

Destacam-se os indicadores humanos da Fundação FBPN no exercício de 2024:

Nº	Descrição Indicadores Humanos Ano 2024	Educação		Saúde			Total
		FMC	FBPN	HEAA	Integração	CSEC	
I)	<b>Indicadores Corpo Funcional</b>	<b>FMC</b>	<b>FBPN</b>	<b>HEAA</b>	<b>Integração</b>	<b>CSEC</b>	<b>Total</b>
1	Nº total empregados-fim do período	292	109	652	24	27	<b>1.104</b>

2	Nº admissões durante o período	22	19	136	0	8	<b>185</b>
3	Nº prestadores (as) de serviço	5	1	74	107	1	<b>188</b>
4	Nº Pessoas com deficiência	11	8	28	2	2	<b>51</b>
5	Nº Jovem Aprendiz	3	5	11	-	1	<b>20</b>
<b>II)</b>	<b>Qualificação do corpo funcional</b>	<b>FMC</b>	<b>FBPN</b>	<b>HEAA</b>	<b>Integração</b>	<b>CSEC</b>	<b>Total</b>
1	Nº Total de docentes	217	-	-	-	-	<b>217</b>
2	Nº de Doutores (as)	37	-	-	-	-	<b>37</b>
3	Nº de Mestres (as)	52	-	-	-	-	<b>52</b>
4	Nº de especializados (as)	128	-	-	-	-	<b>128</b>
5	Nº total de funcionários (as) Técnico-administrativos	75	109	256	-	-	<b>440</b>
6	Nº pós-grad.(especialistas mestres e doutores)	8	12	42	-	-	<b>62</b>
7	Nº de graduados (as)	16	30	101	-	-	<b>147</b>
8	Nº de Graduandos (as)	2	4	4	-	-	<b>10</b>
9	Nº de pessoas com ensino médio	36	57	402	-	-	<b>495</b>
10	Nº de pessoas com ensino fundamental	6	5	44	-	-	<b>55</b>
11	Nº de pessoas com ensino fundamental incompleto	7	1	59	-	-	<b>67</b>

#### 14–SERVIÇOS PRESTADOS A PAGAR

Descrição	2024	2023
<b>Divisão Mantenedora</b>	<b>43.671,50</b>	<b>55.803,68</b>
Serviços Prestados a Pagar	43.671,50	55.803,68
<b>Divisão Educacional</b>	<b>38.177,00</b>	<b>61.432,81</b>
Serviços Prestados a Pagar	38.177,00	61.432,81
<b>Divisão Hospitalar</b>	<b>4.977.143,02</b>	<b>4.362.198,08</b>
Serv. Prest. Hospital a Pagar	4.976.165,11	4.358.901,71
Serv. Prest. CSEC a Pagar	977,91	3.296,37
<b>Total</b>	<b>5.058.991,52</b>	<b>4.479.434,57</b>

Em 2024, o saldo de Serviços Prestados a pagar totalizou R\$ 5.058.991,52, contra R\$4.479.434,57 em 2023, representando um acréscimo de R\$ 579.556,95 (+12,94%).

A variação decorreu, principalmente, da Divisão Hospitalar, cujo saldo aumentou em 2024 R\$ 614.944,94, equivalente a mais 14,10% por causa do reflexo do aumento das obrigações relacionadas as rubricas com maior relevância a seguir:

Serviços Prestados – Divisão Hospitalar	2024	2023
a) Repasse SUS a pagar de Pessoas Jurídicas	3.543.756,73	3.163.239,14
b) Produção SUS a pagar de Pessoas Físicas	301.818,38	214.687,41
c) Serviços de Terceiros de Pessoas Jurídicas	464.537,14	413.534,06
d) Serviços de Terceiros de Pessoas Físicas	228.729,73	228.700,25

O aumento significativo da linha **Obrigações com Serviços Prestados a Pagar** no exercício de 2024 está diretamente relacionado ao acréscimo dos valores devidos a **Pessoas Jurídicas Prestadoras de Serviços SUS no Hospital-Escola Álvaro Alvim (HEAA)**.

Este aumento é decorrente da combinação dos seguintes fatores, que resultaram na acumulação de repasses não liquidados até o final do exercício:

- **1. Acúmulo de Faturas a Pagar:** A Fundação registrou a obrigação (competência) referente a serviços efetivamente prestados nos meses de **setembro, outubro e novembro de 2024**, cujas faturas não foram recebidas e/ou processadas para pagamento até 31 de dezembro de 2024.
- **2. Provisão de Dezembro/2024:** O valor referente aos serviços prestados em **dezembro de 2024** foi devidamente provisionado, conforme o regime de competência, e seu recebimento (pagamento) está previsto para **janeiro de 2025**, embora a Nota Fiscal de Entrada possa sofrer um atraso no recebimento, gerando um passivo a curto prazo.
- **3. Impacto das Glosas Municipais:** O aumento da obrigação é agravado pelo **impacto das glosas municipais** mencionadas nas Notas Explicativas do **Ativo Circulante e Não Circulante** (especificamente na linha de Contas a Receber). As dificuldades no fluxo de caixa geradas pela retenção e/ou não pagamento de valores glosados limitaram a capacidade de liquidação tempestiva dos passivos de repasses a terceiros, contribuindo para o saldo elevado das obrigações ao final do período.

Em suma, o acréscimo final da obrigação a pagar com serviços prestados é reflexo do reconhecimento dos passivos de competência do ano (serviços realizados) que, devido a atrasos operacionais no recebimento das faturas e restrições de liquidez impostas pelas glosas, não puderam ser baixados ou liquidados no exercício findo, resultando no saldo elevado de Repasses SUS de Pessoas Jurídicas a Pagar.

Na Divisão Mantenedora, houve diminuição de R\$ 12.132,18 (-21,74%), passando de R\$55.803,68 em 2023 para R\$ 43.671,50 em 2024, demonstrando regularização parcial das obrigações.

A Divisão Educacional apresentou redução de R\$ 23.255,81 (-37,86%), passando de R\$61.432,81 em 2023 para R\$ 38.177,00 em 2024, em função da quitação de compromissos vinculados a serviços contratados.

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, com destaques vultosos aos prestadores a seguir:

Nº	Ano	Prestador de Serviços	CNPJ	Saldo 2024
1	2024	Ultramed Diagnósticos Serv. Médicos Ltda	07.694.716/0001-85	614.259,90
2	2024	Morais Eyecare Oftalm. Clínica Cirúrgica	39.513.976/0001-01	536.345,48
3	2024	Incor Instituto Coração Norte Fluminense	30.409.940/0001-08	513.733,83
4	2024	Anest Campos Serviços Médicos Ltda	16.612.203/0001-79	413.569,43
5	2024	Núcleo de Serviços Médicos Ltda	18.020.182/0001-28	315.486,00
6	2024	Associação Filantrópica Projeto Pilar	04.620.840/0001-44	246.221,07
7	2024	Castro Serviços Medicina Ltda.	05.623.720/0001-27	230.592,74
8	2024	Bohrer e Martins Healthcare Ltda	45.856.513/0001-37	163.115,91
9	2024	Mirow e Crespo Consumos Médicos Ltda	03.624.151/0001-09	112.290,06
10	2024	Instituto Gicovate Eireli	34.305.180/0001-31	101.495,78
<b>Total de Prestadores com CNPJ's e saldos vultosos 31.12.2024</b>				<b>3.247.110,20</b>

Os Serviços prestados da Fundação no Passivo não circulante no exercício de 2024, ficaram com os seguintes saldos:

Nº	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	2024	2023
1	Repasse SUS Pessoas Jurídicas	594.683,14	911.535,16
2	Repasse SUS Pessoa Física	83.229,68	105.708,43
3	Repasse Plano de Saúde	298,37	2.346,50
4	Serviços Prestados	-	28.474,97
<b>5</b>	<b>Total</b>	<b>678.211,19</b>	<b>1.048.065,06</b>

Em 2024, o saldo do Passivo Não Circulante totalizou R\$ 678.211,19, contra R\$1.048.065,06 em 2023, representando uma redução de R\$ 369.853,87 (-35,29%).

A principal variação ocorreu em Repasses SUS – Pessoas Jurídicas que obteve uma queda de R\$ 316.852,02 (-34,76%), decorrente ao pagamento de valores em aberto de anos anteriores, demonstrando o compromisso de quitação da FBPN com seus prestadores e com

o equilíbrio econômico-financeiro da Instituição.

Posto isto, a redução do Passivo Não Circulante reflete o esforço institucional em quitar compromissos de longo prazo, principalmente relacionados a repasses do SUS, ajustes com planos de saúde e prestadores de serviços.

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 2024
1	2020	Castro Serviços de Medicina LTDA ME	05.623.720/0001-27	206.394,14
2	2020	Ultramed Diagnósticos Serv. Médicos Ltda	07.694.716/0001-85	150.345,93
3	2016 e 2020	Cárdio Visão Ecocardiografia	39.685.631/0001-27	51.867,68
4	2016	Incor – Instituto do Coração do Norte	30.409.940/0001-08	47.727,87
5	2020	Anest Campos Serviços Médicos Ltda	16.612.203/0001-79	42.811,09
6	2016 e 2020	Uro Campos LTDA	08.046.086/0001-03	27.292,39
7	2016	Mirow e Crespo	03.624.151/0001-09	26.470,49
8	2016 e 2020	C.G.E. Centro de Ginecologia	04.620.804/0001-44	14.133,94
9	2016	I.A.C. Intensivistas	13.757.169/0001-32	9.132,00
10	2016	Gaster Serviços Médicos Ltda	09.420.234/0001-62	8.368,82
<b>Total de Prestadores com CNPJ's e saldos vultosos em 31.12.2024</b>				<b>584.544,35</b>

## 15 - OBRIGAÇÕES FISCAIS

As obrigações fiscais são compostas pelos impostos e contribuições retidas nas fontes provenientes dos serviços de terceiros, Funcionários celetistas e prestadores de serviços Pessoa Física e Pessoa Jurídica com destaque: IRRF – cód. 0561, 0588, 1708, 3208 e CSRF – cód. 5952 (tributos federais), além do INSS - Previdência Social retido, taxas e ISSQN (Imposto sobre serviços de qualquer natureza – tributos municipais).

PASSIVO CIRCULANTE	2024	2023
<b>Divisão Mantenedora</b>	<b>218.929,93</b>	<b>173.450,74</b>
Obrigações Fiscais – FBPN	218.929,93	173.450,74
<b>Divisão Educacional</b>	<b>1.195.540,80</b>	<b>1.134.863,82</b>
Obrigações Fiscais– FMC	1.195.540,80	1.134.863,82
<b>Divisão Hospitalar</b>	<b>673.960,46</b>	<b>576.171,27</b>
Obrigações Fiscais Hospital – HEAA	655.134,28	559.943,29
Obrigações Fiscais CSEC	18.826,18	16.227,98
<b>Total</b>	<b>2.088.431,19</b>	<b>1.884.485,83</b>

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

O Depósito compulsório do FGTS sobre a complementação do piso salarial nacional da Enfermagem faz parte do saldo das obrigações fiscais com restrições.

<b>Divisão Hospitalar com Restrição</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Obrigações Fiscais Hospital com Restrição	118.212,61	202.125,96
<b>Total</b>	<b>118.212,61</b>	<b>202.125,96</b>

A FBPN não possui saldos de contribuições, impostos e taxas atrasadas, os valores findos no exercício de 2024 são todos referentes as competências do mês de dezembro e do 13º Salário. Destaca-se a certidão negativa de débitos rigorosamente emitida e válida durante o exercício de 2024.

## 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, o convênio do plano de saúde dos funcionários da Fundação com a Unimed Campos através de desconto em folha e o cartão de crédito da FBPN para despesas com viagens, combustíveis e compras diárias de pequeno valor.

<b>CONVÊNIOS PARA FUNCIONÁRIOS E CARTÃO</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>Divisão Mantenedora</b>	<b>45.144,18</b>	<b>35.359,11</b>
Empréstimos consignados/ Cooperativa SICOOB	20.786,18	16.369,75
Plano de Saúde UNIMED	24.358,00	18.989,36
<b>Divisão Educacional</b>	<b>75.778,01</b>	<b>57.832,02</b>
Cartão de Crédito Sicoob	11.109,57	12.643,76
Plano de Saúde UNIMED	42.541,46	29.513,86
Sicoob/Empréstimos Funcionários	22.126,98	15.674,40
<b>Divisão Hospitalar</b>	<b>144.720,68</b>	<b>55.525,60</b>
Cartão de Crédito Sicoob	63.602,36	14,00
Sicoob/Empréstimos Funcionário do Hospital	44.471,01	35.080,55
Plano de Saúde UNIMED - HEAA	35.903,08	18.406,10
Plano de Saúde UNIMED do CSEC	440,07	1.410,52
Sicoob/Empréstimos Funcionário do CSEC	304,16	614,43
<b>Total – PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>265.642,87</b>	<b>148.716,73</b>

## 17 - CONTAS A PAGAR

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

<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>Divisão Mantenedora</b>	<b>3.197,63</b>	<b>3.672,55</b>
Contas a Pagar – FBPN	3.197,63	3.672,55
<b>Divisão Educacional</b>	<b>46.598,44</b>	<b>49.837,46</b>
Contas a Pagar – FMC	46.598,44	49.837,46
<b>Divisão Hospitalar</b>	<b>149.394,08</b>	<b>75.899,98</b>
Contas a Pagar Hospital – HEAA	146.353,05	73.936,12
Contas a Pagar – CSEC	3.041,03	1.963,86
<b>Total de Concessionárias</b>	<b>199.190,15</b>	<b>129.409,99</b>

## 18 – RECEITAS ANTECIPADAS

As Receitas Antecipadas são provenientes do Direito a Receber, das mensalidades do ano de 2025, recebidas em 2024, objetivando melhor análise sobre as anuidades dos Cursos da Divisão de Ensino e integridade do resultado do exercício de 2024 em suas demonstrações contábeis.

De acordo com o contrato do estudante na Faculdade de Medicina de Campos, as matrículas do semestre seguinte, ocorrem no mês de dezembro do exercício corrente.

<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>Receitas Antecipadas</b>	<b>6.509.558,09</b>	<b>3.054.700,90</b>
Receitas Antecipadas Divisão de Ensino	6.509.558,09	3.054.700,90

## 19 – PROVISÕES

Os saldos são relativos as provisões de férias e adicionais de férias com os respectivos encargos de Fundo de Garantia (FGTS):

<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>Divisão Mantenedora</b>	<b>1.024.762,67</b>	<b>893.898,55</b>
Provisões Férias	1.024.762,67	893.898,55
<b>Divisão Educacional</b>	<b>5.296.665,76</b>	<b>4.854.037,87</b>

Provisões Férias	5.296.665,76	4.854.037,87
<b>Divisão Hospitalar</b>	<b>3.813.898,50</b>	<b>3.306.847,36</b>
Provisões Hospitalar - HEAA	3.659.913,43	3.189.325,73
Provisões CSEC	153.985,07	117.521,63
<b>Total</b>	<b>10.135.326,93</b>	<b>9.054.783,78</b>

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 são processadas no Setor Pessoal da Instituição.

## 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.

<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Divisão Educacional – Outras Obrigações	54.417,96	43.780,70
Divisão Hospitalar – Outras Obrigações	330.841,16	236.306,84
<b>Total</b>	<b>385.259,12</b>	<b>280.087,54</b>

Esclarecemos que os valores:

- Na Divisão Educacional, o saldo de R\$ 20.745,69 corresponde aos Créditos de Alunos, conforme depósitos de Alunos na conta corrente da FMC e que serão conciliados posteriormente.
- Na Divisão Hospitalar, o saldo de R\$ 36.064,46 corresponde aos adiantamentos de clientes/pacientes para a realização de cirurgia ou procedimentos, além de R\$ 80.068,74 de recursos com medicamentos de pacientes por vias judiciais. Por fim, constam os empréstimos de materiais e medicamentos entre Hospitais da região com montante de R\$198.024,04.

## 21- PARCELAMENTOS

<b>Outras Obrigações/Parcelamentos – Divisão Hospitalar</b>		
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Parcelamento Pref. Munic. Campos Goytacazes	24.337,81	24.337,81
<b>Total</b>	<b>24.337,81</b>	<b>24.337,81</b>
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Parcelamento Pref. Munic. Campos Goytacazes	64.976,04	87.908,76
<b>Total</b>	<b>64.976,04</b>	<b>87.908,76</b>

No Passivo Circulante contém R\$ 24.337,81 e no Passivo Não Circulante R\$ 64.976,04, 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

<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>Divisão Hospitalar</b>	<b>3.764.437,32</b>	<b>2.229.721,07</b>
Convênio Minist. Saúde Reforma	-	9.255,72
Contrato SES RJ – Cirurgias Bariátricas	3.764.437,32	301.575,95
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, finalizando em abril/2024.

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\$ 3.764.437,32 no exercício de 2024.

A FBPN finalizou o contrato nº 221 em 08/01/2024 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. A finalização ocorreu através do distrato contratual feito pelo Estado do Rio de Janeiro/RJ.

## 23 – RECURSOS DE CONTRATOS

A FBPN obteve o Primeiro Termo de Apostilamento do Quadragésimo Sexto Termo Aditivo de contrato nº 02/2018, firmado com o Município de Campos dos Goytacazes em 29 de dezembro de 2023, com objetivo de retificação da CLAÚSULA SEXTA – DA VIGÊNCIA E EXECUÇÃO, prevista no Quadragésimo Sexto Termo Aditivo de contrato nº 02/2018 referente a acréscimo temporário do valor do teto financeiro do Contrato Administrativo nº 002/2018, para realização do MUTIRÃO DE CIRURGIAS ELETIVAS.

O Sexagésimo Quarto Termo Aditivo ao contrato nº 02/2018, firmado com o Município de Campos dos Goytacazes em 10 de maio de 2024, com objetivo de acréscimo temporário do valor do teto financeiro do Contrato Administrativo nº 002/2018, visando Instituir o Programa de Incentivo Municipal à Qualificação de atenção Secundária e Terciária em saúde dos serviços de Traumato-Ortopedia.

Nº	Passivo Circulante	2024	2023
1	Divisão Hospitalar	126.483,73	3.504.853,22
2	Contratualização PMCG	126.483,72	3.390.146,47
3	Recurso PAHI/RI SUS	0,01	114.706,75

## 24 – CONTINGÊNCIAS PASSIVAS

### Processos Judiciais – Prováveis perdas.

Nº	Descrição	Divisão	2024	2023
1	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>159.694,72</b>	<b>31.000,00</b>
a	Contingências Trabalhistas	Hospitalar	145.755,16	31.000,00
b	Contingências Cíveis	Educação	13.939,56	-
02.	<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>1.669.030,80</b>	<b>2.796.433,49</b>
a	Contingências Cíveis	Educação	55.000,00	55.000,00
b	Contingências Cíveis	Hospitalar	750.303,62	1.489.024,74
c	Contingências Trabalhistas	Hospitalar	263.727,18	652.408,75
d	Contingências Trabalhistas	Educação	600.000,00	600.000,00

### Processos Cíveis – Prováveis Perdas

A FBPN possui diversos processos cíveis, de acordo com os assessores jurídicos, representam provável passivo em ações, no valor total de **R\$ 819.243,18** provisionados para Contingências Cíveis. Os Processos Cíveis são formados pelos números de identificação a seguir:

Nº	Processo Judicial – Ano de 2024	Prováveis
<b>I- CONTINGÊNCIAS CÍVEIS – PASSIVO CIRCULANTE – Div. Ensino</b>		
1 - FMC	0012956-06.2020.8.19.0014	13.939,56
<b>CONTINGÊNCIAS CÍVEIS PASSIVO CIRCULANTE - Educação</b>		<b>13.939,56</b>
<b>II- PROCESSOS CÍVEIS - PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>		
1	0001598-61.2004.8.19.0028	161.278,88
2	0025220-21.2021.8.19.0014	2.249,00
3	0001033-80.2020.8.19.0014	586.775,74
<b>a) HEAA</b>	<b>Contingências Cíveis Divisão Hospitalar (1+2+3)</b>	<b>750.303,62</b>
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>b) FMC</b>	<b>Contingências Cíveis Div. Ensino (soma 4...10)</b>	<b>55.000,00</b>
<b>(a+b) CONTINGÊNCIAS CÍVEIS PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>805.303,62</b>
<b>(I+II) Total de Contingências e Processos Cíveis</b>		<b>819.243,18</b>

### Processos Trabalhistas – Prováveis Perdas

A FBPN possui diversos processos trabalhistas e concluiu o exercício de 2024, com um risco trabalhista provável em ações judiciais no valor total de **R\$ 1.009.482,34**. A provisão está distribuída em “a” R\$ 145.755,16 - Passivo Circulante e “b” R\$ 863.727,18 não Circulante) nas contingências trabalhistas da FBPN.

Nº	Processos Trabalhistas				
<b>a</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>145.755,16</b>	4	0225600-39.2008.5.01.0282	12.664,86
1	0142500-89.2008.5.01.0282	24.674,22	5	0226200-60.2008.5.01.0282	15.000,00
2	0175000-17.2008.5.01.0281	5.177,42	6	0227100-43.2008.5.01.0282	87.368,93
3	00226100-08.2008.5.01.0282	869,73			

<b>b</b>	<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>863.727,18</b>			
1	0101027-66.2021.5.01.0283	600.000,00	13	0019515-23.2013.8.19.0014	4.000,00
2	0001189-05.2019.8.19.0014	5.000,00	14	0042118-27.2012.8.19.0014	5.000,00
3	0038621-39.2011.8.19.0014	5.000,00	15	0038760-88.2011.8.19.0014	15.000,00
4	0042462-37.2014.8.19.0014	50.000,00	16	0181700-69.2009.5.01.0282	7.000,00
5	0012620-41.2016.8.19.0014	5.000,00	17	0002109-18.2015.8.19.0014	6.000,00
6	0046600-18.2012.8.19.0014	5.000,00	18	0046101-29.2015.8.19.0014	11.640,08
7	0005939-89.2015.8.19.0014	594,23	19	0046599-33.2012.8.19.0014	20.000,00
8	0002097-04.2015.8.19.0014	5.000,00	20	0156500-94.2008.5.01.0282	11.916,76
9	0160300-33.2008.5.01.0282	832,26	21	0061752-31.2024.8.19.0000	5.300,00
10	0027975-04.2010.8.19.0014	3.000,00	22	0104200-61.2008.5.01.0281	1.067,21
11	0007549-24.2017.8.19.0014	5.000,00	23	0101285-78.2018.5.01.0284	9.948,38
12	0059100-46.2009.5.01.0282	20.740,76	24	0100335-34.2025.5.01.0281	41.687,50
			25	0056588-97.2011.8.19.0014	20.000,00
<b>(a+b) RECLAMAÇÕES TRABALHISTAS PASSIVO CIRC. E NÃO CIRCULANTE</b>					<b>1.009.482,34</b>

A relação dos Processos Judiciais Trabalhistas (efetivos) da FBPN, finalizados no exercício financeiro de 2024, como “prováveis” e seus valores respectivos, informados pelo Setor Jurídico da Fundação, conforme quadro.

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

<b>Nº</b>	<b>Classificação</b>	<b>Total de Processos</b>	<b>Valores Estimados</b>
01	Possíveis (Ré)	92	6.255.214,10
02	Possíveis (Autora)	51	3.531.268,82
03	Remota (Ré)	82	18.436.287,87
04	Remota (Autora)	21	1.088.874,34

## 25- BOLSAS PRÓPRIAS E AUXÍLIOS DISCENTES

<b>Nº</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>Bolsas e Auxílios Discentes</b>		<b>18.696,80</b>	<b>51.001,40</b>
1	Bolsa de Pesquisa a pagar	7.200,00	-
2	Bolsa de Extensão a pagar	-	43.200,00
3	Auxílio Moradia a pagar	11.496,80	7.801,40

São bolsas próprias e de auxílios ao Corpo Discente nas seguintes categorias internas: Pesquisa, Extensão 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 acadêmica na educação de ensino superior na região norte fluminense.

## 26- PATRIMÔNIO LÍQUIDO

### Patrimônio Social

Nº	Patrimônio Líquido	2024	2023
1	Patrimônio Social	36.892.060,88	27.179.034,88

Todo valor do resultado do exercício financeiro de 2024 será convertido em patrimônio social incorporado da Fundação FBPN.

### Ajustes de Exercícios anteriores

Os Ajustes de Exercícios Anteriores foram impactados por motivos relacionados aos títulos de alunos dos cursos de Graduação em Medicina e Farmácia durante o exercício anterior (ano de 2023) e precisaram ser ajustados no exercício corrente por causas dos motivos elencados:

Nº	Qtd. Alunos	Referência	Motivos	Valor total
01	12	2023	Contemplação no Edital de Bolsa Filantrópica da FMC	71.386,66
02	31	2023	Contemplação no Edital do FIES do Governo Federal	1.053.279,45
03	09	2023	Estorno de Mensalidades por trancamento de Matrícula	243.841,07
04	05	2023	Financiamento Estudantil na Cooperativa SICOOB Sul	164.832,00
05	01	2023	Processo judicial motivo bolsa de Estudo (Sub judice)	9.696,00
06	06	2023	Títulos em duplicidade (erro de lançamento)	13.522,53
<b>07</b>	<b>Total</b>			<b>1.556.557,71</b>

O valor total de **R\$ 1.556.557,71** de ajustes do exercício do ano de 2023 foi compensado por meio de incorporação do Patrimônio Social incorporado durante o exercício de 2024.

Patrimônio Social Incorporado	2024	2023
Saldo Anterior	14.320.995,10	(4.095.885,47)
Incorporação do Resultado Superavitário do exercício anterior	11.269.583,71	18.080.487,77
Incorporação dos Ajustes dos Exercícios anteriores	(1.556.557,71)	336.392,80
Saldo Final	24.034.021,10	14.320.995,10
<b>Total</b>	<b>24.034.021,10</b>	<b>14.320.995,10</b>

## 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\$ 522.694,95** (Quinhentos e vinte e dois Mil e seiscentos e noventa e quatro reais e noventa e cinco centavos), no ano de 2024.

Nº	ANO	RECEITA	DESPESA/CUSTOS	SUPERÁVIT/DÉFICIT
01	2024	212.350.139,72	(211.827.444,77)	<b>522.694,95</b>
02	2023	183.590.605,37	(172.321.021,66)	<b>11.269.583,71</b>
03	2022	159.729.774,77	(141.649.287,00)	<b>18.080.487,77</b>

## 27- RECEITAS

### 27.1. RECEITAS DA MANTENEDORA

As receitas do exercício de 2024 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	2024	2023
1	Taxa de Inscrição / Vestibular	250.995,20	333.001,00
2	Locação de Salas	397.470,76	356.353,90
3	Estacionamento	30.224,00	21.736,00
4	Receita VR Alimentação - CASHBACK	17.613,34	-
<b>Total</b>		<b>696.303,30</b>	<b>711.091,90</b>

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 31/12/2024 e efeitos zero no resultado do exercício.

Nº	Descrição	2024	2023
1	Receita Extraordinária – Repasse FMC	23.473.067,75	2.845.869,44
2	Processos Judiciais Tributários	58.871,33	-
3	Receita Eventual da FBPN	4.087,25	1.406,85
<b>Total</b>		<b>23.536.026,33</b>	<b>2.847.276,29</b>

O valor estimado com mão de obra voluntária desenvolvida na FBPN é semelhante no seu grupo de custos, que possui o mesmo saldo em 31/12/2024.

Nº	Descrição	2024	2023
1	Receita com trabalho Voluntário	2.520.063,08	2.402.577,06

No exercício de 2024, não ocorreram Receitas Financeiras da FBPN na Mantenedora, pois a atualização monetária do processo nº 5000635-12.2023.4.02.5103/RJ movido pela FBPN contra União – Fazenda Nacional ocorreu em 2023 e a FBPN ainda espera a liberação do precatório federal com sentença favorável para recebimento em 2027 da parte controversa de R\$ 800.000,00 provenientes de pagamentos de impostos com recursos do FIES à época.

Nº	Descrição	2024	2023
1	Receita descontos obtidos	111,69	8.969,35
2	Atualização Monetária – FBPN	-	140.728,15
	<b>Total</b>	<b>111,69</b>	<b>149.697,50</b>

## 27.2. RECEITAS DAS ANUIDADES DIVISÃO DE ENSINO

### EDUCAÇÃO SUPERIOR – FACULDADE DE MEDICINA DE CAMPOS - FMC

Nº	Receitas das Anuidades – Divisão de Ensino	2024	2023
1	Anuidades dos Cursos de Graduação	57.735.957,89	64.423.231,09
2	Anuidades Gratuitas Filantropia (LC 187/2021 e Dec 11.791/2023)	17.175.434,26	16.724.142,48
3	Anuidades Medicina Sub judice (Ações Judiciais)	1.340.067,51	1.361.883,96
4	Anuidades FIES (Financiamento Estudantil)	15.750.407,31	5.719.128,37
5	Anuidades Medicina Financiamento do Banco SICOOB	8.743.162,17	9.136.221,21
6	Bolsas Próprias de Acordo Coletivo de Trabalho	63.037,26	153.541,26
7	Bolsas Próprias Acordo Coletivo Professores	955.904,66	917.888,04
8	Bolsas Medicina Filantropia Lei Complem. - LC 187/2021 § 4º Art. 22 Acordo Coletivo de Trabalho e Parcial Filantropia LC 187/2021	192.828,96	58.176,00
9	Bolsas Farmácia Filantropia LC 187/21 § 4º Art. 22 Acordo Coletivo de Trabalho	318.185,36	450.340,00
10	Receita Convênios Instituições Particulares	40.948,00	-
11	Mensalidade de Pós-graduação	1.699,95	2.194,05
12	Bolsas de Extensão	-	14.400,00
13	Bolsas Monitoria	-	22.764,24
14	Bolsas Pesquisas/Trabalho	-	127.960,00
15	Bolsas próprias Incentivo descontos concedidos Farmácia	533.641,94	-
16	<b>(-) Devolução Mensalidade</b>	<b>(1.300.702,56)</b>	<b>(2.310.486,85)</b>