

DEMONSTRAÇÕES

FINANCEIRAS

DO EXERCÍCIO

FINDO EM

31 DE DEZEMBRO DE 2.023

FUNDAÇÃO DR. AMARAL CARVALHO
CNPJ 50 753 755/0001-35

Demonstrações financeiras correspondentes aos exercícios
findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022

Conteúdo:	Páginas:
Relatório dos Auditores Independentes	1
Balanços Patrimoniais	4
Demonstrações do Resultado	5
Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido	6
Demonstrações do Fluxo de Caixa	7
Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis	8

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos

Administradores da

FUNDAÇÃO DR. AMARAL CARVALHO

Jaú – SP

Opinião

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

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **FUNDAÇÃO DR. AMARAL CARVALHO** em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela 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 “Responsabilidade 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.

Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor

A administração da Entidade é responsável por essas outras informações que compreendem o relatório da administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o relatório da administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o relatório da administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção

relevante no Relatório da Administração somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidade da Administração e da Governança sobre as Demonstrações Contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às Entidades e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres 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 governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidade 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 de uma 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 obtemos 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.

- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas 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 uma incerteza significativa 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 governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Bauru, 13 de março de 2024.

Assinado eletronicamente por:
Luís Eduardo Azevedo
CPF: 306.779.788-47
Data: 15/03/2024 14:45:17 -03:00

AZEVEDO AUDITORES INDEPENDENTES S/S

CRC 2 SP 036851 /0-2

Luís Eduardo Azevedo


Contador CRC 1SP292909/O-6

FUNDAÇÃO DR. AMARAL CARVALHO
CNPJ/MF 50.753.755/0001-35
BALANÇO PATRIMONIAL
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO
(em reais)

ATIVO	<i>Nota Explicativa</i>	2.023	2.022
Circulante		137.536.829	139.654.933
Caixa e equivalentes de caixa	4	50.121.110	41.216.602
Convênios a receber	5	23.528.135	19.850.450
Subvenções a receber	6.1	9.749.400	41.733.000
Adiantamentos	7	7.201.159	1.393.124
Outros créditos	8	10.736.962	10.773.733
Investimento		153.037	20.000
Estoques	9	35.898.390	24.462.928
Despesas do exercício seguinte		148.636	205.096
Não Circulante		108.295.922	124.125.643
Realizável a longo prazo	10	206.162	186.462
Subvenções a receber	6.2	-	9.749.400
Imobilizado	11	107.512.027	113.276.710
Intangível	12	577.734	913.072
TOTAL DO ATIVO		245.832.751	263.780.576
PASSIVO	<i>Nota Explicativa</i>	2.023	2.022
Circulante		125.671.256	137.854.905
Fornecedores	13	15.915.115	11.136.326
Obrigações com pessoal	14	4.661.518	4.342.126
Obrigações sociais e fiscais	15	3.200.045	3.038.949
Empréstimos e financiamentos	16	22.574.950	19.294.226
Subvenções a realizar	17.1	62.732.713	83.903.852
Outras contas a pagar	18.1	6.536.978	6.188.424
Provisões de férias e encargos		10.049.937	9.951.004
Não Circulante		104.164.413	116.225.048
Exigível a longo prazo		104.164.413	116.225.048
Empréstimos e financiamentos	16	68.966.483	65.131.996
Subvenções a realizar	17.2	25.704.784	41.662.437
Recursos de contribuições a realizar	19	377.195	664.860
Provisões para contingências	20	1.609.442	3.069.830
Outras contas a pagar	18.2	7.506.510	5.695.925
Patrimônio líquido	21	15.997.081	9.700.623
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMONIO LIQUIDO		245.832.751	263.780.576

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis


VITORIO MUNERATO-NETO
Presidente


ALINE D. SYLVESTRE NADALETTO
Contadora CRC 1SP272894/O-4

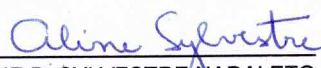
FUNDAÇÃO DR. AMARAL CARVALHO
CNPJ/MF 50.753.755/0001-35
DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO

(em reais)

	Nota Explicativa	2.023	2.022
RECEITAS COM PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS			
Receitas convênio SUS		149.364.485	109.492.223
Receitas Convênios Privados		62.340.850	78.300.458
Receitas Pacientes Particulares		10.132.052	11.338.688
		221.837.387	199.131.369
(-) Deduções da Receita Bruta			
Glosas		(2.659.415)	(1.295.018)
		(2.659.415)	(1.295.018)
CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS			
Custos dos Serviços de Saúde		(261.570.996)	(249.964.152)
Custos com Trabalho Voluntariado (-)		(166.945)	(192.385)
Isenção Cota Patronal (-)		(25.509.799)	(23.746.728)
		(287.247.740)	(273.903.265)
Resultado Bruto		(68.069.769)	(76.066.914)
DESPESAS (RECEITAS) OPERACIONAIS			
Despesas administrativas e gerais		(58.135.882)	(50.666.546)
Devedores duvidosos e contingências		(2.236.426)	(2.188.657)
Depreciações e amortizações		(13.635.437)	(9.393.402)
Despesas Tributárias		(119.270)	(119.215)
Outras Despesas Operacionais	22	(42.919.030)	(39.685.439)
Outras Receitas Operacionais	22	57.881.599	58.127.801
Financeira Líquida	23	(10.918.790)	(8.273.100)
		(70.083.236)	(52.198.558)
RECEITAS C/ SUBVENÇÕES, DOAÇÕES E INCENTIVOS			
Receita com Subvenções Governamentais	24	92.329.584	58.728.966
Receitas com Doações	25	26.443.134	23.343.417
Benefício Usufruído com Cota Patronal (+)	26	25.509.799	23.746.728
Benefício Usufruído Trabalho voluntário (+)		166.945	192.385
		144.449.463	106.011.496
SUPERAVIT/DEFICIT DO EXERCICIO		6.296.458	(22.253.977)

As notas explicativas da Administração são parte integrante destas demonstrações contábeis


VITORIO MUNERATO NETO
Presidente


ALINE D. SYLVESTRE NADALETO
Contadora CRC 1SP272894/O-4

FUNDAÇÃO DR. AMARAL CARVALHO

CNPJ/MF 50.753.755/0001-35

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022**

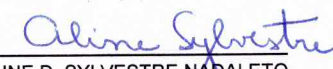
(em reais)

	Patrimônio Social	Ajuste de avaliação patrimonial	Ajuste de exercícios anteriores	Superávit / Déficit do exercício	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2021	(10.903.088)	30.925.179		(2.593.713)	17.428.378
Transferência para o patrimônio social	(2.593.713)	-	-	2.593.713	-
Déficit do exercício de 2022	-	-	-	(22.253.977)	(22.253.977)
Ajustes de exercícios anteriores	-	-	14.526.223	-	14.526.223
Ajustes de avaliação patrimonial	-	(216.931)	-	216.931	-
Saldo em 31 de dezembro de 2022	(13.496.801)	30.708.248	14.526.223	(22.037.046)	9.700.623
Transferência para o patrimônio social	(7.510.824)	-	(14.526.223)	22.037.046	-
Superávit do exercício de 2023	-	-	-	6.296.458	6.296.458
Ajustes de avaliação patrimonial	-	(216.931)	-	216.931	-
Saldo em 31 de dezembro de 2023	(21.007.625)	30.491.317	-	6.513.389	15.997.081

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis



VITORIO MUNERATO NETO
Presidente



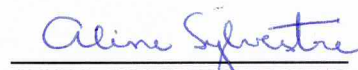
ALINE D. SYLVESTRE NADALETTO
Contadora CRC 1SP272894/O-4

FUNDAÇÃO DR. AMARAL CARVALHO
CNPJ/MF 50.753.755/0001-35
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO
(em reais)

	2.023	2.022
DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Resultado líquido ajustado		
Superávit/Déficit do exercício	6.296.458	(22.253.977)
Depreciações	13.635.437	9.393.402
Ajuste de exercícios anteriores	-	14.526.223
Provisão de férias e encargos	98.933	1.060.854
Contingências de longo prazo	(1.460.388)	2.262.980
Receitas Diferidas	(15.957.653)	(3.151.845)
	<u>2.612.787</u>	<u>1.837.637</u>
Acréscimos e decréscimos do Ativo Circulante e Não Circulante		
Convênios a receber	(3.677.684)	675.412
Subvenções a receber	41.733.000	(26.426.399)
Adiantamentos	(5.808.034)	(389.132)
Outros créditos	36.771	71.104
Estoques	(11.435.462)	(8.443.848)
Despesas do exercício seguinte	56.460	(94.346)
Outros créditos de longo prazo	(19.700)	(68.341)
	<u>20.885.350</u>	<u>(34.675.551)</u>
Acréscimos e decréscimos do Passivo Circulante e Não Circulante		
Fornecedores	4.778.789	(4.350.469)
Obrigações com pessoal	319.392	277.246
Obrigações sociais e fiscais	161.096	482.771
Subvenções a realizar	(21.171.138)	51.546.158
Recursos de contribuições a realizar	(287.665)	(171.249)
Outras contas a pagar	348.554	(1.340.085)
Contas a pagar longo prazo	1.810.585	(1.758.357)
	<u>(14.040.387)</u>	<u>44.686.015</u>
TOTAL DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	9.457.750	11.848.101
DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Investimento	(133.037)	(20.000)
Aquisições do imobilizado e intangível	(9.327.936)	(22.115.526)
Baixas de bens do imobilizado	1.792.520	1.102.027
TOTAL DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(7.668.453)	(21.033.499)
DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Empréstimos e Financiamentos	7.115.211	25.381.849
TOTAL DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	7.115.211	25.381.849
AUMENTO (REDUÇÃO) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	8.904.508	16.196.451
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	41.216.602	25.020.151
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	50.121.110	41.216.602
AUMENTO (REDUÇÃO) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	8.904.508	16.196.451

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis


VITORIO MUNERATO NETO
Presidente


ALINE D. SYLVESTRE NADALETTO
Contadora CRC 1SP272894/O-4

FUNDAÇÃO DR. AMARAL CARVALHO
C.N.P.J./MF - 50.753.755/0001-35
Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(em reais)

1. Contexto operacional

A Fundação Dr. Amaral Carvalho é uma Fundação civil, filantrópica e beneficente, sem finalidade lucrativa, imune de tributação, regendo-se pelos Estatutos Sociais e demais disposições legais. A Fundação tem como objetivo, observados os princípios filantrópicos determinados pelos instituidores e excluída a finalidade de lucro: a) A atuação nos campos hospitalar, científico, técnico, assistencial, de ensino e afins; b) O exercício da medicina para o diagnóstico, tratamento, prevenção e pesquisa das moléstias oncológicas ou não. Para a execução dessas finalidades, a Fundação mantém as seguintes entidades: a) **Hospital Amaral Carvalho e Hospital Sant'Anna**, providos dos serviços indispensáveis ao atendimento, em ambulatório e mediante internações, de pacientes que necessitem de assistência médico-hospitalar e afins; b) **Centro de Hematologia e Hemoterapia Dr. Ary Ferreira Dias**, Hemonúcleo, com a finalidade principal de integrar-se ao Programa Nacional de Sangue e Hemoderivados do Ministério da Saúde; c) **Casa de Apoio Ignês de Carvalho Montenegro**, um edifício ou conjunto de edifícios destinados ao alojamento e alimentação de pacientes que requeiram tratamentos específicos, sem necessidade de internações em hospital da Fundação; d) **Entidade de Assistência Social Anna Marcelina de Carvalho**, que terá o apoio e a participação nas campanhas de arrecadação de fundos para a prestação de assistência social, material e educativa, às pessoas carentes atendidas pelas entidades da Fundação, bem como a educação e prevenção de saúde da comunidade; e) **Amaral Carvalho Ensino e Pesquisa**, de função estratégica na área de ensino e pesquisa, no sentido de proporcionar o desenvolvimento humano, tecnológico e científico, quer seja no ensino superior e no aprimoramento de habilidades técnicas profissionais, quer seja no formato da pesquisa clínica e científica e da inovação tecnológica; f) **Espaço Cultural Amaral Carvalho - ECAC**, destinada a desenvolver programas e atividades para apoio aos pacientes e comunidade em geral, visando propiciar a eles e familiares melhores condições de integração biopsicossocial; g) **Casa de Apoio Maria Augusta do Amaral Cesarino**, destinada ao alojamento e suporte material, moral, psicológico aos pacientes, familiares ou acompanhantes dos menores de 16 anos em tratamento prolongado nos hospitais mantidos pela Fundação.

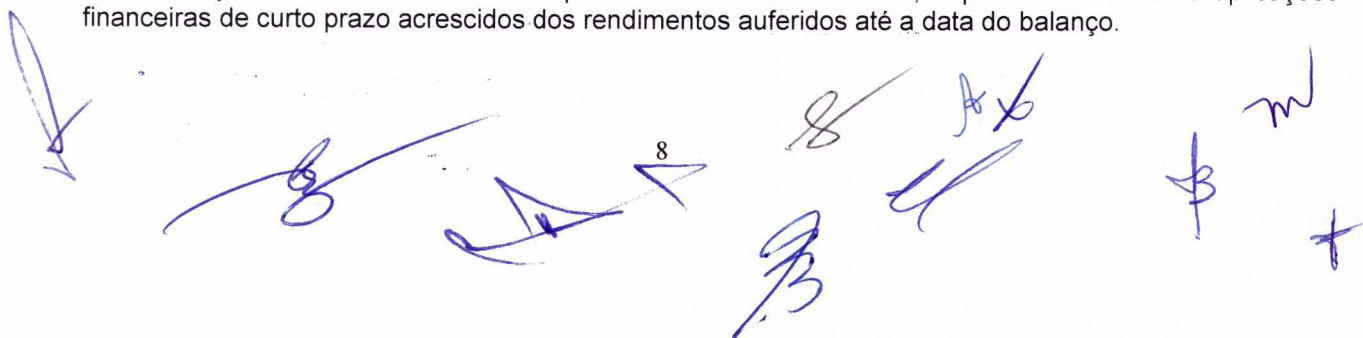
2. Apresentação e elaboração das demonstrações contábeis

As Demonstrações contábeis são elaboradas e apresentadas em observância à Resolução 1.409/12 que aprovou ITG 2002, aplicáveis às Entidades sem Finalidades de Lucros. As demonstrações financeiras incluindo as notas explicativas são de responsabilidade da Administração da Entidade, cuja emissão foi autorizada pela Diretoria Administrativa Financeira em 12 de março de 2024.

3. Resumo das principais práticas contábeis

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações contábeis estão apresentadas a seguir. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados.

- a) **Base de preparação e apresentação** - as demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas como mencionado no item 2 acima. As receitas e despesas são apropriadas pelo regime de competência.
- b) **Ativo Circulante** - o ativo circulante está demonstrado pelos valores de custo deduzidos, quando aplicável, das correspondentes provisões para reduções ao valor recuperável.
- c) **Moeda de apresentação** - as demonstrações contábeis estão sendo apresentadas em reais.
- d) **Caixa e equivalentes de caixa** - compreendem dinheiro em caixa, depósitos bancários e aplicações financeiras de curto prazo acrescidos dos rendimentos auferidos até a data do balanço.



- e) **Convênios a receber** – o saldo das contas a receber de convênios é demonstrado líquido da provisão para devedores duvidosos, sendo esta provisão constituída em montante considerado suficiente para cobrir as eventuais perdas.
- f) **Estoques e demais ativos circulantes** – os estoques representados substancialmente por medicamentos e materiais de uso hospitalar, são valorizados pelo custo médio de aquisição, deduzidos, quando aplicável, por provisão para fazer face a eventuais perdas na sua realização. Os demais ativos circulantes estão demonstrados ao valor de custo ou de realização.
- g) **Imobilizado** – é demonstrado ao custo de aquisição ou pelo valor dos bens recebidos em doação, deduzido das depreciações, calculadas pelo método linear às taxas definidas com base na vida útil-econômica dos bens, com expectativa de recuperação nas atividades operacionais da Entidade.
- h) **Intangível** – está representado por licenças de software registradas pelos custos incorridos na aquisição. Esses custos são amortizados durante a vida útil estimada em cinco anos.
- i) **Provisão para perdas por impairment em ativos não financeiros, exceto estoques** – os ativos sujeitos à depreciação ou amortização são revisados anualmente para verificação do valor recuperável.
- j) **Fornecedores** – são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal das atividades, sendo reconhecidas ao valor da fatura ou contrato correspondente.
- k) **Provisões de férias e encargos** – são provisões reconhecidas como resultado de eventos passados, sendo feita uma estimativa confiável de valor.
- l) **Empréstimos** – são apresentados os valores líquidos, descontados os juros e atualizações monetárias das parcelas a vencer. São classificados no passivo circulante as parcelas que vencem no período de até um ano e as parcelas a vencer posteriores a um ano são apresentadas no passivo não circulante.
- m) **Demais passivos circulantes** – demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações incorridos.
- n) **Patrimônio social** – constituído pela dotação inicial de seus outorgantes instituidores, acrescido ou diminuído do superávit ou déficit apurado em cada exercício.
- o) **Receitas e despesas** – são apropriadas com base no regime de competência e estão suportadas por documentos que atendem as exigências legais e fiscais.
- p) **Subvenções** – a política de contabilização das subvenções governamentais estão de acordo com a NBC TG 07, em contas patrimoniais e de resultado, conforme sua realização.
- q) **Ajuste de avaliação patrimonial** – A realização do Ajuste de Avaliação Patrimonial (basicamente depreciação e baixas) está sendo registrada diretamente no déficit aumentado no patrimônio líquido.

4. Caixa e equivalentes de caixa

Descrição	2023	2022
Caixa	51.452	42.212
Bancos c/ movimento - Recursos sem restrição	123.485	97.122
Bancos c/ movimento - Recursos com restrição	252.112	37.316
Aplicações financeiras - Recursos sem restrição	27.312.957	13.853.275
Aplicações financeiras - Recursos com restrição	22.381.102	27.186.678
Total	50.121.110	41.216.602

5. Convênios a receber

Descrição	2023	2022
SUS	16.004.896	12.884.581
Privados	8.238.284	7.551.325
Particulares	59.505	195.275
(-) Provisão devedores duvidosos	(774.551)	(780.731)
Total	23.528.135	19.850.450

6. Subvenções a receber

6.1 Subvenções a Receber - Circulante

Foram registrados os valores a receber provenientes de contratos firmados com a Secretaria Estadual de Saúde e com o Ministério da Saúde e não recebidos até 31.12.2023.

Convênio	Natureza	2023	2022
Secretaria Estado Saúde - SES	Custeio	9.749.400	41.733.000
Total		9.749.400	41.733.000

6.2 Subvenções a Receber - Não Circulante

Convênio	Natureza	2023	2022
Secretaria Estado Saúde - SES	Custeio	-	9.749.400
Total		-	9.749.400

7. Adiantamentos

Descrição	2023	2022
Adiantamento a fornecedores	10.074	841.848
Adiantamento para importação	6.952.457	31.069
Adiantamento a funcionários	195.256	473.339
Outros adiantamentos	43.372	46.868
Total	7.201.159	1.393.124

8. Outros créditos

Descrição	2023	2022
Depósito recursal e judicial	181.376	161.617
Cheques em cobrança	41.132	78.900
Outros créditos a receber	209.025	202.256
Créditos a receber Cartão Visa	694.227	563.732
Direito de resgate Hiper Saúde	9.611.202	9.767.228
Total	10.736.962	10.773.733

9. Estoques

Descrição	2023	2022
Medicamentos	20.288.274	10.634.541
Material médico hospitalar	7.243.675	5.659.591
Material de limpeza/higiene/descartável	905.465	341.725
Produtos de nutrição	287.921	164.126
Material administrativo	98.702	125.841
Material manutenção/geral	308.968	147.620
Medicamentos de alto custo	6.765.385	7.389.483
Total	35.898.390	24.462.928

10. Realizável a longo prazo

Descrição	2023	2022
Despesas a apropriar	33.197	17.345
Processos judiciais	172.964	169.117
Total	206.162	186.462

11. Imobilizado

Descrição	Taxa de Depreciação	2023			2022
		Custo	Depreciação	Líquido	Líquido
Terrenos	-	19.866.489	-	19.866.489	19.866.489
Prédios e edificações	4%	58.145.521	(20.566.212)	37.579.309	29.814.267
Aparelhos e equipamentos médicos	10%	23.263.378	(17.876.710)	5.386.668	4.443.450
Máquinas e acessórios	10%	1.510.574	(425.679)	1.084.895	883.671
Móveis e utensílios	10%	7.002.292	(5.339.007)	1.663.285	1.711.866
Instalações	10%	1.973.728	(996.040)	977.688	1.083.277
Veículos	20%	1.465.134	(889.955)	575.179	542.747
Computadores e sistemas	20%	6.141.784	(5.527.075)	614.710	769.928
Jóias	-	2.440	-	2.440	2.440
Construções e reformas	-	-	-	-	8.280.530
Benfeitorias em imóveis de terceiros	20%	489.642	(489.642)	-	54.398
Bens recebidos em comodato	-	5.951.190	-	5.951.190	5.029.971
Bens cedidos em comodato	4%	1.814.169	(779.891)	1.034.278	1.106.845
Equipamentos com restrição - Federal	10%	40.608.939	(25.200.261)	15.408.677	19.409.027
Equipamentos com restrição - Estadual	10%	2.971.316	(1.391.737)	1.579.579	1.799.308
Reformas com restrição - Estadual	4%	609.162	(318.696)	290.466	314.832
Veículos com restrição - Estadual	20%	242.000	(242.000)	-	-
Bens com restrição - Pronon	10%	5.385.506	(5.385.506)	-	2.312.169
Constr. C Cirúrgico com restrição - Fed.	4%	4.724.525	(1.621.562)	3.102.963	3.291.944
Constr. C Cirúrgico com restrição - Est.	4%	10.902.877	(3.742.109)	7.160.768	7.596.883
Adiantamentos para inversões fixas	-	285.235	-	285.235	463.328
Equipamentos - Doação MPT	10%	775.780	(224.814)	550.966	404.169
Equipamentos com restrição - recursos de contribuições	10%	1.471.814	(1.171.694)	300.121	492.306
Construção Casa de Apoio TMO	4%	3.288.432	(705.068)	2.583.364	2.714.901
Obra UI TMO com restrição - Estadual	2%	800.903	(24.606)	776.298	783.728
Equipamentos com restrição - Condeca	10%	396.180	-	396.180	104.233
Obra UTI Pediátrica com restrição-Condeca	2%	341.277	-	341.277	-
Total		200.430.291	(92.918.264)	107.512.027	113.276.710

A evolução ocorrida às contas de Imobilizado em 2023 foi a seguinte:
Movimentação do custo

Descrição	2023				2022
	Adições	Baixas	Transferências	Custo	Custo
Terrenos	-	-	-	19.866.489	19.866.489
Prédios e edificações	-	-	9.078.125	58.145.521	49.067.396
Aparelhos e equipamentos médicos	2.211.323	(1.308.166)	-	23.263.378	22.360.221
Máquinas e acessórios	626.149	(416.430)	-	1.510.574	1.300.855
Móveis e utensílios	270.623	(175.177)	-	7.002.292	6.906.846
Instalações	24.371	(3.795)	-	1.973.728	1.953.152
Veículos	271.990	(391.033)	-	1.465.134	1.584.178
Computadores e sistemas	147.075	(211.887)	-	6.141.784	6.206.597
Joias	-	-	-	2.440	2.440
Construções e reformas	1.151.656	(12.783)	(9.419.402)	-	8.280.530
Benfeitorias em imóveis de terceiros	-	(148.133)	-	489.642	637.775
Bens recebidos em comodato	1.493.707	(572.488)	-	5.951.190	5.029.971
Bens cedidos em comodato	-	-	-	1.814.169	1.814.169
Equipamentos com restrição - Federal	183.313	(1.319.678)	-	40.608.939	41.745.303
Equipamentos com restrição - Estadual	-	-	-	2.971.316	2.971.316
Reformas com restrição - Estadual	-	-	-	609.162	609.162
Veículos com restrição - Estadual	-	-	-	242.000	242.000
Bens com restrição - Pronon	2.106.931	-	-	5.385.506	3.278.575
Constr. C Cirúrgico com restrição - Fed	-	-	-	4.724.525	4.724.525
Constr. C Cirúrgico com restrição - Est	-	-	-	10.902.877	10.902.877
Adiantamentos para inversões fixas	320.704	(498.797)	-	285.235	463.328
Equipamentos - Doação MPT	220.577	-	-	775.780	555.203
Equipamentos com restrição - recursos de contribuições	-	-	-	1.471.814	1.471.814
Construção Casa de Apoio TMO	-	-	-	3.288.432	3.288.432
Obra UI TMO com restrição - Estadual	-	-	-	800.903	800.903
Equipamentos com restrição - Condeca	291.947	-	-	396.180	104.233
Obra UTI Pediátrica com restrição-Condeca	-	-	341.277	341.277	-
Total	9.320.367	(5.058.369)	-	200.430.291	196.168.293

12. Intangível

Descrição	Taxa de Amortização	2023			2022
		Custo	Amortização	Líquido	Líquido
Direito de uso de software	20%	2.566.397	(1.988.663)	577.734	913.072
Total		2.566.397	(1.988.663)	577.734	913.072

A evolução ocorrida às contas de intangível em 2023 foi a seguinte:
Movimentação do custo

Descrição	2023				2022
	Adições	Baixas	Transferências	Custo	Custo
Direito de uso de software	7.569	-	-	2.566.397	2.558.828
Total	7.569	-	-	2.566.397	2.558.828

13. Fornecedores

Descrição	2023	2022
Fornecedores de materiais	8.099.161	4.940.660
Fornecedores outros	7.815.954	6.195.666
Total	15.915.115	11.136.326

14. Obrigações com Pessoal

Descrição	2023	2022
Folha de assalariados	4.606.343	4.300.585
Rescisões a pagar	30.379	17.281
13º Salário a pagar	24.795	24.260
Total	4.661.518	4.342.126

15. Obrigações Sociais e Fiscais

Descrição	2023	2022
INSS Folha	620.852	583.248
FGTS Folha	843.825	815.423
IRRF Diversos	60.251	58.680
Contribuição Sindical Folha	42.650	39.676
IRRF Folha	1.146.909	1.107.364
INSS Empresas	60.534	55.438
INSS Autônomos	24.703	19.892
PIS/COFINS/CSLL	195.677	200.331
ISS de Terceiros a Pagar	98.426	62.893
IRRF Diversos a Pagar	105.845	96.003
FGTS a Pagar	372	-
Total	3.200.045	3.038.949

16. Empréstimos

Instituição	Vcto Final	Garantia	2023			2022		
			Circulante	Não Circulante	Total	Circulante	Não Circulante	Total
Capital de Giro-Santander	set/25	Cessão direito/SUS	2.325.785	1.870.373	4.196.158	2.149.011	4.196.158	6.345.169
Capital de Giro-Santander	nov/26	Cessão direito/SUS	3.078.380	7.284.357	10.362.737	2.674.292	10.362.737	13.037.029
Capital de Giro-Bradesco	jun/25	Cessão direito/SUS	10.072.889	5.347.725	15.420.614	9.307.632	15.420.614	24.728.246
Capital de Giro-Bradesco	ago/27	Cessão direito/SUS	3.595.646	12.276.887	15.872.533	3.164.122	15.872.533	19.036.656
Capital de Giro-BNDES	mar/24	Cessão direito/SUS	237.213	-	237.213	950.244	234.861	1.185.105
Capital de Giro-CEF	nov/32	Cessão direito/SUS	-	-	-	983.154	19.045.093	20.028.247
Capital de Giro-CEF	nov/33	Cessão direito/SUS	1.819.470	33.576.030	35.395.500	-	-	-
Capital de Giro-Brasil	jul/27	Cessão direito/SUS	1.388.889	8.611.111	10.000.000	-	-	-
Outros Empréstimos	-	-	56.677	-	56.677	65.770	-	65.770
Total			22.574.950	68.966.483	91.541.432	19.294.226	65.131.996	84.426.221

17. Subvenções a Realizar

17.1 Subvenções a Realizar - Circulante

Foi registrada neste grupo a contrapartida dos valores a receber de convênios firmados e os valores recebidos e não executados integralmente até 31.12.2023.

Convênio	Natureza	2023	2022
Ministério da Saúde - FNS	Investimento	7.118.520	6.773.167
Ministério da Saúde - FNS	Reforma	2.583.816	5.189.300
Ministério da Saúde - PRONON	Investimento / Custeio	5.390.868	2.155.744
Secretaria de Desenvolvimento Social - CONDECA	Investimento / Obra	-	726.437
Ministério da Saúde - FEHOSP	Custeio	2.049	1.853
Secretaria Estado Saúde - SES	Investimento	301.217	16.412
Secretaria Estado Saúde - SES	Custeio	40.052.632	61.596.448
Medicamentos Alto Custo	Fornecimento Medicamento	6.765.385	7.389.483
Prefeituras Municipais	Custeio	55.009	55.009
Assistência Financeira Complementar	Piso Salarial - Enfermagem	463.217	-
Total		62.732.713	83.903.852

17.2 Subvenções a Realizar - Não Circulante

Foram registrados neste grupo os valores das subvenções governamentais recebidos para investimento, cujos recursos foram utilizados na aquisição de bens que ficarão neste grupo para reconhecimento mensal da receita em contrapartida com a depreciação durante seu período de vida útil, a contrapartida de subvenções de custeio a receber e doação de imobilizado a realizar.

Convênio	Natureza	2023	2022
Ministério da Saúde - FNS	Investimento	15.066.183	19.005.792
Ministério da Saúde - PRONON	Investimento	-	2.312.169
Secretaria de Desenvolvimento Social - CONDECA	Investimento / Obra	737.457	6.291
Secretaria Estado Saúde - SES	Investimento	1.543.612	1.763.341
Secretaria Estado Saúde - SES	Obra	8.227.532	8.695.444
Secretaria Estado Saúde - SES	Custeio	-	9.749.400
Doação Imobilizado	Investimento	130.000	130.000
Total		25.704.784	41.662.437

18. Outras Contas a Pagar

18.1 Outras Obrigações - Circulante

Descrição	2023	2022
Processos e Acordos a Pagar	1.651.379	1.536.540
Empréstimo Consignado	452.295	351.418
Outros Valores a Pagar	4.433.304	4.300.466
Total	6.536.978	6.188.424

18.2 Outras Obrigações - Não Circulante

Descrição	2023	2022
Processos e Acordos a Pagar	1.445.320	115.954
Bens em Comodato (a devolver)	5.951.190	5.029.971
Receita de Contrato a Apropriar	110.000	550.000
Total	7.506.510	5.695.925

19. Recursos de Contribuições a Realizar - Não Circulante

Foram registrados nesse grupo os valores de recursos de contribuições recebidos para investimento, os quais foram utilizados na aquisição de bens que ficarão nesse grupo para reconhecimento mensal da receita em contrapartida com a depreciação durante seu período de vida útil, conforme abaixo:

Descrição	2023	2022
Hiper Saúde - Investimento	332.090	606.279
SP Cap - Investimento	45.104	58.581
Total	377.195	664.860

20. Contingências

É constituída pela Administração de acordo com a avaliação de risco elaborada pela assessoria jurídica na data do balanço, nos diversos processos de natureza trabalhista, cível e fiscal que a Fundação figura como ré. A Fundação consoante NBC TG 25 só contabiliza as perdas prováveis, cujos montantes estão assim representados:

Descrição	2023	2022
Trabalhistas	584.000	2.316.500
Cíveis	1.025.442	753.330
Total	1.609.442	3.069.830

A Fundação possui ainda ações judiciais de natureza trabalhista no montante de R\$ 2.078.000 e cíveis no montante de R\$ 5.550.882. A Administração acredita apoiada na opinião de seus Consultores Jurídicos, que podem ser consideradas contingências possíveis que não justificam a constituição de provisão.

21. Patrimônio Líquido

- Patrimônio social** – O patrimônio social da Fundação é representado pela dotação inicial acrescida ou diminuída dos superávits ou déficits acumulados após aprovação.
- Ajuste de avaliação patrimonial** – Refere-se ao ajuste de avaliação patrimonial – AAP de bens do ativo imobilizado. A realização do ajuste de avaliação patrimonial (basicamente depreciação e baixa do ativo imobilizado) está sendo registrada diretamente na conta de superávit/déficit acumulado.
- Superávit/déficit acumulado** – Representa o superávit e/ou déficit do exercício acrescido da realização do custo atribuído que, após devida aprovação, é incorporado ao patrimônio social.

22. Outras Receitas e Despesas

Com a finalidade de ampliar a angariação de recursos para aplicar na consecução de seus objetivos sociais e estatutários, a Fundação passou a ser beneficiária da cessão de direitos de resgate dos certificados de contribuição Hiper Saúde Bauru, na modalidade filantropia premiável, lastreados em Títulos de Capitalização emitidos por sociedade de capitalização devidamente autorizada pela Superintendência de Seguros Privados - SUSEP, nos moldes do decreto 6.388 de 05 de Março de 2008 e circular SUSEP nº 569, de 02 de maio de 2018. Os registros dos valores dos resgates dos títulos de capitalização e as despesas decorrentes da realização das devidas promoções comerciais estão registradas na Demonstração de Resultados nos grupos de Outras Receitas e Outras Despesas, respectivamente, de acordo com a ITG 2002.

23. Resultado Financeiro Líquido

Descrição	2023	2022
Receitas Financeiras	1.514.829	1.823.418
Rendimentos sobre aplicação financeira e outros	1.342.824	1.639.173
Descontos obtidos	136.280	183.920
Juros ativos	35.725	326
Despesas Financeiras	(12.433.619)	(10.096.518)
Juros passivos	(10.070.240)	(8.144.274)
Despesas bancárias	(1.078.313)	(1.075.114)
Descontos concedidos	(1.285.066)	(877.130)
Total	(10.918.790)	(8.273.100)

24. Subvenções Governamentais - Receitas Reconhecidas

Foram reconhecidas as receitas de subvenções governamentais, conforme sua realização e doações recebidas para custeio das atividades.

Descrição	2023	2022
Ministério da Saúde - FNS (Investimento)	4.122.922	4.062.950
Ministério da Saúde - FNS (Reformas)	5.662.467	2.291.556
Ministério da Saúde - PRONON (Investimento)	4.376.776	822.970
Ministério da Saúde - Crédito Extraordinário	-	43.500
Secretaria Estado Saúde - SES (Investimento)	219.729	204.789
Secretaria Estado Saúde - SES (Obra)	467.912	477.656
Secretaria Estado Saúde - SES (Custeio)	37.834.420	28.301.640
Medicamentos de Alto Custo (Fornecimento Medicamento)	25.593.943	22.450.905
Prefeituras Municipais	216.800	73.000
Portaria GM/MS 96/2023	12.821.031	-
Assist. Financeira Complementar - Piso Nacional da Enfermagem	1.013.585	-
Total	92.329.584	58.728.966

24.1 Subvenções Recebidas

Convênio	2023	2022
Ministério da Saúde - FNS (Investimento)	183.313	6.715.166
Ministério da Saúde - FNS (Reformas)	2.855.412	1.676.356
Ministério da Saúde - Crédito Extraordinário	-	43.500
Ministério da Saúde - PRONON (Investimento/Custeio)	5.388.150	-
Secretaria Desenvolvimento Social - CONDECA (Investimento/Obra)	-	711.574
Secretaria Estado Saúde - SES (Investimento)	300.000	300.000
Secretaria Estado Saúde - SES (Custeio)	46.148.200	42.012.050
Medicamentos de Alto Custo (Fornecimento Medicamento)	24.221.546	27.037.278
Municipal - Prefeitura Municipal Jaú/SP	63.000	-
Municipal - Prefeitura Municipal Torrinha/SP	57.800	48.000
Municipal - Prefeitura Municipal Adamantina/SP	36.000	25.000
Municipal - Prefeitura Municipal Itaju/SP	60.000	-
Portaria GM/MS 96/2023	12.739.856	-
Assist. Financeira Complementar - Piso Nacional da Enfermagem	1.466.788	-
Total	93.520.064	78.568.923

25. Doações

Descrição	2023	2022
Doações de pessoas físicas e jurídicas	24.637.393	21.499.643
Doações de bens e materiais	1.805.742	1.843.773
Total	26.443.134	23.343.417

26. Isenções Previdenciárias Usufruídas

Em atendimento à ITG 2002 e Lei Complementar N° 187, de 16 de Dezembro de 2021, demonstramos a seguir, os valores relativos a isenções previdenciárias, como se devido fosse, gozadas durante o exercício:

Descrição	2023	2022
Ordenados e salários	89.246.518	82.846.798
(*) Percentual de contribuição (a)	27,80%	27,80%
Subtotal (a)	24.810.532	23.031.410
Serviços prestados por pessoa física (autônomos inclusive médicos)	3.496.334	3.576.589
Percentual de contribuição devida (b)	20,00%	20,00%
Subtotal (b)	699.267	715.318
Total devido caso a entidade não gozasse de isenção (a) + (b) =	25.509.799	23.746.728

(*) INSS 20%, SESC 1,5%, SENAC 1%, SEBRAE 0,60%, INCRA 0,20%, Sal.-educação 2,5% e Seguros contra riscos e acidentes 2%

27. Atendimento ao SUS

A Entidade em atendimento ao inciso II do artigo 9º da Lei Complementar N° 187, de 16 de Dezembro de 2021, apresentou em 2023 percentuais de atendimentos decorrentes de convênio firmado com o SUS (Sistema Único de Saúde) superior a 60% do total de sua capacidade instalada, conforme demonstrado a seguir:

Convênio	Internações Hospitalares Paciente-Dia		Atendimentos Ambulatoriais Nº Atendimentos	
	2023	2022	2023	2022
SUS	58.114	55.066	826.935	741.627
Não SUS	7.535	9.580	92.913	82.966
Total	65.649	64.646	919.848	824.593

Na data de elaboração deste demonstrativo, o CIHA por fonte de remuneração dos períodos de Agosto à Dezembro/2023, não estavam disponíveis no site do DataSUS - Tabwin. Dessa forma, as informações referentes aos períodos citados acima, foram apuradas através do arquivo de exportação da remessa CIHA enviada ao Gestor Estadual.

28. Isenções Fiscais e Tributárias

Em decorrência da imunidade tributária contida no artigo 150 inciso 6º letra C da Constituição Federal os benefícios fiscais foram:

Descrição	2023	2022
Cofins	11.925.422	10.201.570
Imposto de renda	1.550.115	-
Contribuição social sobre o lucro líquido	566.681	-
Total	14.042.218	10.201.570

29. Isenção PIS

Considerando que a Fundação é uma entidade beneficente com Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social na Área de Saúde (CEBAS) conforme portaria nº 940 de 13/12/2022 e validade pelo período de 01/01/2022 a 31/12/2024, na forma da Lei Complementar nº 187 de 16/12/2021, não está sujeita à contribuição do PIS sobre folha de salários.

30. Certificado da Entidade Beneficente de Assistência Social na Área de Saúde (CEBAS)

A Lei Complementar Nº 187, de 16 de Dezembro de 2021 dispõe sobre o processo de concessão e renovação do Certificado da Entidade Beneficente de Assistência Social na Área de Saúde (CEBAS), por meio da Portaria nº 940, de 13 de dezembro de 2022 deferiu a Renovação do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social, pela prestação anual de serviços ao SUS no percentual mínimo de 60% (sessenta por cento), da Fundação Doutor Amaral Carvalho. O certificado atual tem validade pelo período de 1º de janeiro de 2022 à 31 de dezembro de 2024.

31. Seguros

Para atender as medidas preventivas adotadas permanentemente, a Fundação efetua contratação de seguros em valor considerado suficiente para a cobertura de eventuais sinistros.

32. Outras informações

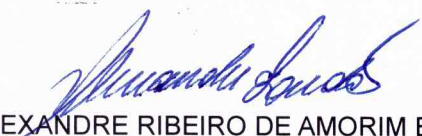
Os registros contábeis, fiscais e trabalhistas estão sujeitos ao exame das autoridades fiscais competentes durante os prazos prescricionais variáveis consoante a legislação específica aplicável.



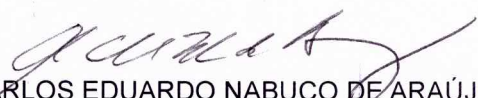
VITORIO MUNERATO NETO
Presidente



ALCINDO STORTI
Vice-Presidente



ALEXANDRE RIBEIRO DE AMORIM BRANDÃO
1º Tesoureiro



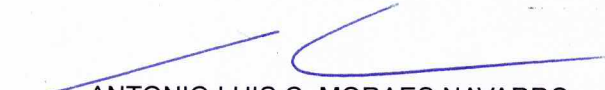
CARLOS EDUARDO NABUCO DE ARAÚJO
2º Tesoureiro



VIVIANE HANSHKOV
1ª Secretária



ARY FERREIRA DIAS JÚNIOR
2º Secretário



ANTONIO LUIS C. MORAES NAVARRO
Diretor Superintendente



ALINE D. SYLVESTRE NADALETO
Contadora CRC 1SP272894/O-4

Parecer do Conselho Fiscal

Nós, abaixo assinados, membros do Conselho Fiscal da Fundação Doutor Amaral Carvalho, tendo examinado as contas, os documentos e as demonstrações contábeis do exercício de 2023, declaramos que as demonstrações refletem com exatidão as operações realizadas no exercício, e somos de parecer favorável que as mesmas sejam aprovadas pelos senhores membros do Conselho Curador.



MARIA PIA TOLEDO BARROS DE MORAES NAVARRO
Membro



ANA BEATRIZ FERREIRA DIAS
Membro



CAIO AFFONSO JÚNIOR
Membro