

**FUNDAÇÃO GESTÃO HOSPITALAR MARTINIANO FERNANDES - FGH**  
 FILIAL - CNPJ 09.039.744/0006-07  
 DEMONSTRAÇÃO DO CONTRATO DE GESTÃO DA  
 UPA SÃO LOURENÇO

BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO

**A T I V O**

	2024	2023 <i>(Em reais)</i>
<b>CIRCULANTE</b>	<b><u>6.484.986,38</u></b>	<b><u>8.021.780,95</u></b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	<u>5.099.948,54</u>	<u>6.656.035,49</u>
Caixa	1.000,00	1.000,00
Bancos - recursos de terceiros	3,00	4,00
Aplicações Financeiras - recursos de terceiros	5.098.945,54	6.655.031,49
DIREITOS REALIZÁVEIS	<u>985.850,73</u>	<u>986.274,04</u>
Convênio de assistência médica SUS	0,00	0,00
Adiantamentos a fornecedores	0,00	0,00
Créditos de pessoal	58.120,62	57.019,65
Adiantamento a Credor p Serviço	0,00	0,00
Convênios e contratos de gestão	0,00	0,00
Outros créditos	927.730,11	926.821,08
Despesas do exercício seguinte	0,00	2.433,31
ESTOQUES	<u>399.187,11</u>	<u>379.471,42</u>
Estoques	399.187,11	379.471,42
<b>NÃO-CIRCULANTE</b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Depósitos Judiciais	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Investimentos	0,00	0,00
IMOBILIZADO	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Bens Próprios sem Restrição	0,00	0,00
Bens com Restrição	0,00	0,00
(-) Depreciação Acumulada	0,00	0,00
INTANGÍVEL	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Intangível	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b><u>6.484.986,38</u></b>	<b><u>8.021.780,95</u></b>

**P A S S I V O**

<b>CIRCULANTE</b>	<b><u>6.484.986,38</u></b>	<b><u>8.021.780,95</u></b>
Fornecedores	174.145,71	111.930,01
Obrigações sociais a recolher	298.675,85	399.518,06
Obrigações tributárias a recolher	41.855,40	40.278,97
Salários a pagar	565.260,46	761.031,79
Provisão p/férias	816.525,89	794.375,26
Convênios e contratos de gestão	4.462.201,27	5.821.500,73
Credores p/serviços	93.806,03	51.821,97
Outras contas a pagar	32.515,77	41.324,16
<b>NÃO-CIRCULANTE</b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
Parcelamento FGTS	0,00	0,00
Outras contas a pagar	0,00	0,00
Provisão para contingências	0,00	0,00
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
<b>TOTAL</b>	<b><u>6.484.986,38</u></b>	<b><u>8.021.780,95</u></b>

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis.)



**FUNDAÇÃO GESTÃO HOSPITALAR MARTINIANO FERNANDES - FGH**  
FILIAL - CNPJ 09.039.744/0006-07  
DEMONSTRAÇÃO DO CONTRATO DE GESTÃO DA  
UPA SÃO LOURENÇO

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em reais)

	2024	2023
<b>RECEITAS OPERACIONAIS</b>		
Receitas com Restrição	22.197.501,91	20.361.087,89
Contrato de Gestão (receitas realizadas)	21.960.235,50	20.114.896,63
Outras receitas operacionais	237.266,41	246.191,26
Receitas sem Restrição	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TOTAL DAS RECEITAS</b>	<u>22.197.501,91</u>	<u>20.361.087,89</u>
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>		
Despesas financeiras	8.240,64	7.754,10
Despesas com pessoal	10.454.108,59	10.354.785,11
Encargos sociais	1.055.448,22	1.296.041,32
Serviços de terceiros	7.300.848,43	5.836.759,55
Gastos gerais	925.198,62	649.006,09
Materiais e medicamentos	2.449.504,33	2.204.045,69
Outras despesas operacionais	4.153,08	12.696,03
Isenção de contribuições sociais	3.319.799,00	3.063.916,70
(-)Isenção de contribuições sociais	-3.319.799,00	-3.063.916,70
<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>	<u>22.197.501,91</u>	<u>20.361.087,89</u>
<b>SUPERÁVIT (DÉFICIT) DO PERÍODO</b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis.)

**FUNDAÇÃO GESTÃO HOSPITALAR MARTINIANO FERNANDES - FGH**  
**FILIAL - CNPJ 09.039.744/0006-07**  
**DEMONSTRAÇÃO DO CONTRATO DE GESTÃO DA**  
**UPA SÃO LOURENÇO**

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO**  
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

*(Em reais)*

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>		
Superávit (déficit) do período	-	-
	-	-
<b>Variações no ativo e passivo circulante e não circulante</b>		
Adiantamentos a fornecedores	-	-
Créditos de pessoal	(1.100,97)	33.023,25
Estoques	(19.715,69)	75.434,29
Despesas do exercício seguinte	2.433,31	(2.433,31)
Outras contas ativas	(909,03)	1.713,87
Fornecedores	62.215,70	(45.679,53)
Obrigações sociais a recolher	(100.842,21)	145.882,39
Obrigações tributárias a recolher	1.576,43	13.512,66
Salários a pagar	(195.771,33)	197.856,45
Provisão para férias	22.150,63	(59.176,59)
Convênios e contratos de gestão (Ativo)	-	850.100,18
Convênios e contratos de gestão (Passivo)	(1.359.299,46)	
Credores por serviços	41.984,06	(7.958,09)
Outras contas a pagar	(8.808,39)	(47.569,01)
<b>Caixa gerado pelas atividades operacionais</b>	<b>(1.556.086,95)</b>	<b>1.154.706,56</b>
<b>Fluxo de caixa líquido atividades operacionais</b>	<b>(1.556.086,95)</b>	<b>1.154.706,56</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimentos</b>	-	-
<b>Caixa líquido gerado pelas atividades investimentos</b>	-	-
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamentos</b>	-	-
<b>Caixa líquido gerado pelas atividades financiamentos</b>	-	-
<b>Aumento líquido em caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>(1.556.086,95)</b>	<b>1.154.706,56</b>
<b>Caixa e caixas equivalentes em 1 de janeiro</b>	6.656.035,49	5.501.328,93
<b>Caixa e caixas equivalentes em 31 de dezembro</b>	5.099.948,54	6.656.035,49

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis.)



**FUNDAÇÃO GESTÃO HOSPITALAR MARTINIANO FERNANDES - FGH**

FILIAL - CNPJ 09.039.744/0006-07

**DEMONSTRAÇÃO DO CONTRATO DE GESTÃO DA  
UPA SÃO LOURENÇO**

**DEMONSTRATIVO AUXILIAR DAS MUTAÇÕES DA OBRIGAÇÃO DO CONTRATO DE GESTÃO**

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em reais)

	<b>Repasses recebidos</b>	<b>Rendimento de aplicação financeira</b>	<b>Despesas contrato de gestão</b>	<b>Total</b>
Saldos em 01 de janeiro de 2023	R\$ 171.094.438,07	R\$ 2.063.039,66	-R\$ 168.186.077,18	R\$ 4.971.400,55
(+) Repasses recebidos	R\$ 20.278.193,52	R\$ -	R\$ -	R\$ 20.278.193,52
(+) Rendimento de aplic financeira	R\$ -	R\$ 686.803,29	R\$ -	R\$ 686.803,29
(-) Despesas contrato de gestão	R\$ -	R\$ -	-R\$ 20.114.896,63	-R\$ 20.114.896,63
Saldos em 31 de dezembro de 2023	R\$ 191.372.631,59	R\$ 2.749.842,95	-R\$ 188.300.973,81	R\$ 5.821.500,73
(+) Repasses recebidos	R\$ 20.144.780,08			R\$ 20.144.780,08
(+) Rendimento de aplic financeira		R\$ 456.155,96		R\$ 456.155,96
(-) Despesas contrato de gestão			-R\$ 21.960.235,50	-R\$ 21.960.235,50
Saldos em 31 de dezembro de 2024	R\$ 211.517.411,67	R\$ 3.205.998,91	-R\$ 210.261.209,31	R\$ 4.462.201,27

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis.)



**FUNDAÇÃO GESTÃO HOSPITALAR MARTINIANO FERNANDES - FGH**  
FILIAL - CNPJ 09.039.744/0006-07  
DEMONSTRAÇÃO DO CONTRATO DE GESTÃO DO  
UPA SÃO LOURENÇO

**INDICES**

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024

**DEMONSTRAÇÃO DA SITUAÇÃO FINANCEIRA**

**DADOS:**

AC - ATIVO CIRCULANTE	R\$	6.484.986,38
AT - ATIVO TOTAL	R\$	6.484.986,38
PC - PASSIVO CIRCULANTE	R\$	6.484.986,38
PNC - PASSIVO NÃO CIRCULANTE	R\$	-

(FONTE: Balanço Patrimonial ECD de 31/12/2024)

**MEMORIA DE CALCULO:**

**INDICE DE LIQUIDEZ CORRENTE - ILC**

Bom se maior ou igual a 1 ( $\geq 1$ )

Formula:

$$\text{ILC} = \frac{\text{AC}}{\text{PC}}$$

$$\text{ILC} = \frac{6.484.986,38}{6.484.986,38} = 1,00$$

**INDICE DE ENDEVIDAMENTO GERAL - IEG**

Bom se menor ou igual a 1 ( $\leq 1$ )

Formula:

$$\text{IEG} = \frac{\text{PC} + \text{PNC}}{\text{AT}}$$

$$\text{IEG} = \frac{6.484.986,38}{6.484.986,38} = 1,00$$

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis.)

---

LUIZ JOSE DA SILVA FILHO  
Contador - CRC-PE 025.774/O-2



## FUNDAÇÃO GESTÃO HOSPITALAR MARTINIANO FERNANDES - FGH

FILIAL - CNPJ 09.039.744/0006-07

### DEMONSTRAÇÃO DO CONTRATO DE GESTÃO DO UPA SÃO LOURENÇO

#### 1. contexto operacional

A FUNDAÇÃO GESTÃO HOSPITALAR MARTINIANO FERNANDES – FGH, pessoa jurídica de direito privado é uma instituição de assistência social filantrópica, sem fins econômicos, qualificada como Organização Social de Saúde – OSS, que tem por objetivo promover os meios e recursos indispensáveis à manutenção e funcionamento do Hospital Professor Oscar Coutinho, bem como prestar serviços de assistência social e de saúde à população usuária do SUS, podendo fazê-lo mediante a gestão de outras entidades hospitalares. Os recursos financeiros para manter a estrutura do Hospital Professor Oscar Coutinho advêm do convênio firmado com o SUS – Sistema Único de Saúde, para prestação de serviços hospitalares.

Como Organização Social de Saúde - OSS, a Fundação opera a gestão e a execução das ações de saúde, para atendimento da população usuária do SUS, de 12 Unidades de Saúde, sendo: 01 UPA – Unidade de Pronto Atendimento São Lourenço da Mata/PE; 04 UPAs - Unidade Pernambucana de Atenção Especializada, nas cidades de Garanhuns/PE, Salgueiro/PE, Escada/PE e Carpina/PE; 02 UPAs - Unidade Pública de Atendimento Especializado Ibura e Mustardinha, em Recife/PE; e 05 hospitais, o Hospital Metropolitano Norte Miguel Arraes Alencar – HMA, em Paulista/PE; o Hospital Metropolitano Sul Dom Hélder Câmara - HDH, em Cabo de Santo Agostinho/PE; Em Recife/PE o Hospital Eduardo Campos da Pessoa Idosa – HEC PI, Hospital Nossa Senhora das Graças (antigo Hospital Alfa) e o Hospital Metropolitano Oeste Pelópidas Silveira – HPS. Em 2020, teve início e encerramento da operação de gestão e a execução das ações e serviços de saúde necessários para o enfrentamento da emergência em saúde pública, decorrente do novo Coronavírus, Covid 19, em regime de 24 horas, no Hospital Provisório do Recife – Unidade Coelhos e na UPAE Goiana, em Goiana/PE.

Foram desmobilizadas por término do Contrato de Gestão, em janeiro de 2022, as UPAs - Unidade de Pronto Atendimento de Olinda, Igarassu, Paulista e Barra de Jangada e em março de 2022 as UPAs - Unidade de Pronto Atendimento de Engenho Velho, Caruaru e Cabo de Santo Agostinho. Em fevereiro de 2023, foi desmobilizado o Hospital Dom Malan – HDM, em Petrolina/PE e em junho de 2023, o Hospital de Retaguarda em Neurologia – HRN, em Recife/PE.

#### 2. Apresentação das demonstrações contábeis

A apresentação das demonstrações contábeis de 31/dez./24 e 31/dez./23 foram preparadas de acordo com as novas práticas contábeis brasileiras, considerando a atual legislação societária brasileira, as Normas Brasileiras de Contabilidade, emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, os pronunciamentos, as interpretações e as orientações emitidos pelo CPC e homologadas pelos órgãos competentes. Compreende o conjunto dessas demonstrações: o balanço patrimonial, demonstração do déficit do exercício, demonstração das mutações do patrimônio líquido, demonstração dos fluxos de caixa e demonstração do resultado abrangente, apresentadas de forma comparativa.

#### 3 Procedimentos contábeis

Dentre os procedimentos adotados para preparação das demonstrações contábeis, destacamos:

##### a) Apuração do Superávit (déficit) do exercício

O superávit (déficit) é apurado pelo regime de competência das receitas e despesas.

##### b) Estimativas contábeis

As demonstrações contábeis incluem estimativas e premissas para mensuração de provisões para créditos de liquidação duvidosa, estimativas de valor justo de determinados instrumentos financeiros, valor residual do ativo imobilizado, provisão para contingências, provisão de ativos e passivos relacionados a empregados, e outras quando julgados necessárias. As liquidações dessas transações envolvendo os valores calculados a base de estimativas podem resultar em valores diferentes dos estimados em decorrência da imprecisão do processo utilizado para sua determinação.



## **FUNDAÇÃO GESTÃO HOSPITALAR MARTINIANO FERNANDES - FGH**

FILIAL - CNPJ 09.039.744/0006-07

### **DEMONSTRAÇÃO DO CONTRATO DE GESTÃO DO UPA SÃO LOURENÇO**

#### **c) Instrumentos financeiros**

Os instrumentos financeiros incluem caixa e equivalentes de caixa, contas a receber de clientes, outros recebíveis, assim como valores a pagar de fornecedores, obrigações com convênios, empréstimos e outras dívidas. Os instrumentos financeiros são inicialmente reconhecidos pelo valor nominal e posteriormente são mensurados ao valor justo, acrescido de eventuais rendimentos e encargos contratuais, ou reduzidos por eventuais expectativas de perdas quanto ao seu valor recuperável.

#### **d) Caixa e equivalentes de caixa**

O caixa e equivalentes de caixa incluem depósitos bancários a vista em contas de livre movimentação ou vinculadas a convênios e às aplicações financeiras de liquidez imediata com risco insignificante de mudança de seu valor de mercado. As aplicações financeiras estão demonstradas ao custo de aplicação, acrescido dos rendimentos correspondentes até a data do balanço.

#### **e) Aplicações de liquidez imediata**

Estão demonstradas pelo custo de aplicação, acrescido dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do balanço.

#### **f) Estoques**

Estoques de materiais estão avaliados pelo efetivo custo médio de aquisição, os quais não superam os custos de reposição.

#### **g) Imobilizado**

Registrado pelo custo de aquisição, formação ou construção, inclusive juros e demais encargos financeiros capitalizados deduzidos de depreciação acumulada e perdas na redução do valor recuperável, quando aplicável.

#### **h) Outros ativos circulantes e não circulantes**

Os ativos circulantes e não circulantes, quando aplicáveis, estão atualizados e reduzidos, mediante provisão, aos seus valores prováveis de realização.



## FUNDAÇÃO GESTÃO HOSPITALAR MARTINIANO FERNANDES - FGH

FILIAL - CNPJ 09.039.744/0006-07

DEMONSTRAÇÃO DO CONTRATO DE GESTÃO DO

UPA SÃO LOURENÇO

### i) Convênios e contratos de gestão

Estão demonstrados inicialmente pelos valores históricos dos saldos de recursos de contratos de gestão de UPA's, UPAE's, Hospitais e convênios em operação, recebidos e acrescidos de rendimentos provenientes de aplicações financeiras, creditados em favor da instituição contratante/conveniente. Esses valores são correspondidos pelos saldos ativos das contas correntes movimento e de aplicações financeiras vinculados aos contratos de gestão e de convênio em execução.

### j) Provisão para contingências

A provisão para contingências está constituída com base na avaliação dos riscos prováveis, baseada no parecer dos consultores jurídicos, para os processos conhecidos até 31/dez/24. As provisões somente são reconhecidas quando a Entidade tem uma obrigação presente, legal ou não formalizada, decorrente de resultado de eventos passados e sejam prováveis os riscos de perdas avaliados com base numa estimativa razoável do valor, que poderão resultar em saída de recursos para liquidação da obrigação.

### k) Outros passivos circulantes e não circulantes

Os passivos circulantes e não circulantes estão demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis e, quando aplicável, incluem os encargos e as variações monetárias e cambiais incorridos até a data do balanço.

## 4 Estoques

Destacamos os estoques mantidos no hospital, relativos aos contratos de gestão:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Material Medico Hospitalar	399.187,11	379.471,42
<b>TOTAL</b>	<b><u>399.187,11</u></b>	<b><u>379.471,42</u></b>

Em 31 de dezembro de 2024, a Fundação possui em estoques medicamentos especializados no montante de R\$ 108.884,09 (R\$ 171.384,06 em 2023) e penso cirúrgico no montante de R\$ 78.395,86 (R\$ 90.189,01 em 2023), sendo os demais itens pulverizados. A Fundação avaliou seus estoques existentes em 31 de dezembro de 2024 e 2023 e concluiu não ser necessária a constituição de provisão para obsolescência dos estoques, estoques de baixo giro, ou itens com data de validade vencida.

## 5 Imobilizado

Os bens móveis que se encontram em uso nesta Unidade são de propriedade do Município de Recife e foram cedidos nos termos previstos no contrato de gestão, ou são locados de terceiros, de modo que não há nenhum bem alocado no ativo imobilizado desta Unidade.



**FUNDAÇÃO GESTÃO HOSPITALAR MARTINIANO FERNANDES - FGH**  
FILIAL - CNPJ 09.039.744/0006-07  
DEMONSTRAÇÃO DO CONTRATO DE GESTÃO DO  
UPA SÃO LOURENÇO

## 6 Obrigações a curto e longo prazo

### Fornecedores

Referem-se a obrigações correntes com fornecedores, principalmente de materiais hospitalares.

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Fornecedores de materiais e medicamentos	174.145,71	111.930,01
	<b><u>174.145,71</u></b>	<b><u>111.930,01</u></b>

A conta de fornecedores registra movimentações de contas de materiais e pagamentos de contratos ativos, com prazo de vencimento de 30 a 60 dias.

## 7 Aplicação dos recursos

Os recursos, rendas e superávit são aplicados na sua totalidade na manutenção dos objetivos institucionais da entidade.

## 8 Isenções das contribuições previdenciárias e sociais usufruídas

A Fundação é pessoa jurídica de direito privado, sem fins lucrativos, detém o Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social, na área de saúde, nos termos da Lei Complementar nº187, de 16 de dezembro de 2021, regulamentada pelo Decreto nº 11.791 de 21 de novembro de 2023 e oferta de 100% (cem por cento) da prestação de seus serviços assistenciais ao Sistema Único de Saúde - SUS.

A isenção das contribuições previdenciárias e sociais usufruídas no exercício está composta dos seguintes valores:



**FUNDAÇÃO GESTÃO HOSPITALAR MARTINIANO FERNANDES - FGH**

FILIAL - CNPJ 09.039.744/0006-07

DEMONSTRAÇÃO DO CONTRATO DE GESTÃO DO

UPA SÃO LOURENÇO

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
INSS (Patronal + RAT)	2.414.140,93	2.233.184,33
COFINS	665.925,05	610.832,63
CSLL	239.733,02	219.899,74
<b>Total</b>	<b><u>3.319.799,00</u></b>	<b><u>3.063.916,70</u></b>

**9 Receitas operacionais**

As receitas realizadas pela execução do contrato de gestão estão compostas como segue:

<b>Receitas com restrição</b>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Receitas Reconhecidas por Despesas Incorridas	21.960.235,50	20.114.896,63
Outras receitas	237.235,84	246.191,26
	<b><u>22.197.471,34</u></b>	<b><u>20.361.087,89</u></b>

<b>Receitas com restrição</b>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	0,00	0,00
	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>

**TOTAL** **22.197.471,34** **20.361.087,89**

**10 Despesas operacionais**

As receitas realizadas pela execução do contrato de gestão estão compostas como segue:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Despesas Financeiras	8.240,64	7.754,10
Despesas com Pessoal	10.454.108,59	10.354.785,11
Encargos Sociais	1.055.448,22	1.296.041,32
Serviços de Terceiros	7.300.848,43	5.836.759,55
Gastos Gerais	925.198,62	649.006,09
Materiais e Medicamentos	2.449.504,33	2.204.045,69
Outras Despesas Operacionais	4.153,08	12.696,03
Isenção de Contribuições Sociais	3.319.799,00	3.063.916,70
(-) Isenções de Contribuições Sociais	-3.319.799,00	-3.063.916,70
	<b><u>22.197.501,91</u></b>	<b><u>20.361.087,89</u></b>

**11 Cobertura de seguro**

As apólices de seguros patrimoniais mantidas pela Entidade propiciam coberturas totais no montante de R\$ 7.200.000,00 O Risco operacional prevê cobertura de incêndio, raio, explosão, danos elétricos, responsabilidade civil de operações e despesas fixas. A administração da Entidade considera os valores cobertos pelas apólices em geral suficientes para a cobertura de eventuais sinistros.

\_\_\_\_\_  
LUIZ JOSE DA SILVA FILHO  
Contador - CRC-PE 025.774/O-2