



Fundação Leonor de Barros Camargo

FUNDAÇÃO LEONOR DE BARROS CAMARGO

CNPJ n.º 60.499.365/0001-34

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023.

NOTA 01 – CONTEXTO OPERACIONAL

A **FUNDAÇÃO LEONOR DE BARROS CAMARGO**, foi fundada em 1934, com a finalidade de prestar serviços de assistência à saúde à comunidade, é uma entidade filantrópica sem fins lucrativos, reconhecida de utilidade pública através do decreto federal 70680/72, estadual 5863/60 e através da Lei municipal 1969/83, com registro como Operadora de Planos de saúde na Agência Nacional da Saúde Suplementar – ANS.

A **FUNDAÇÃO** tem como finalidade:

I. Operar planos privados de assistência à saúde e odontológicos, visando o atendimento da população em geral, mediante regras e dispositivos específicos de conformidade com a legislação em vigor.

II Administrar, manter e desenvolver as atividades beneficentes e assistenciais de sua unidade hospitalar denominada **HOSPITAL AUGUSTO DE OLIVEIRA CAMARGO**, sob as seguintes condições:

- a) Acolher enfermos, através de convênios com o Sistema Único de Saúde (SUS), órgão do Ministério da Saúde, na medida de sua capacidade e de suas disponibilidades financeiras;
- b) Receber pessoas não indigentes mediante pagamento;

III. Auxiliar no ensino, e dar apoio às pesquisas ligadas às universidades na área de saúde.

IV. Fazer uso de outros meios lícitos ao atendimento das carências e necessidades, bem como à obtenção de recursos a serem empregados em seus objetivos constantes nos incisos I a III deste artigo.

Na consecução dos seus objetivos e finalidades a **FUNDAÇÃO** não faz distinção de raça, cor, credo, sexo, etnia, idade escolaridade ou outra qualquer forma de discriminação.



Fundação Leonor de Barros Camargo

NOTA 02 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas em conformidade com os princípios e práticas contábeis emanadas da Lei n.º 6.404/76, alterada pela Lei n.º 11.638/07 e Lei 11941/09, e com observância da Resolução CFC n.º 1409/12, que aprovou a ITG 2002 e demais disposições complementares exigidas pelo Decreto n.º 11.791, de 21 de novembro de 2023, que regulamentou a Lei Complementar n.º 187, de 16 de dezembro de 2021; Decreto n.º 11.252, de 9 de novembro de 2022; Portaria n.º 1.034 de 05 de maio de 2010; e Portaria n.º 1.970, de 16 de agosto de 2011. Também foram observadas as normas e instruções da ANS – Agência Nacional de Saúde Suplementar, e foram apresentadas conforme nomenclatura e classificação padronizadas pelo Plano de Contas Padrão exigido pela ANS, Resolução Normativa n.º 528 de 29 de abril de 2022, e suas alterações posteriores.

RESUMO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS:

NOTA 03

- a) A prática contábil adotada é o regime de competência.
- b) Ajuste a valor presente.
Os elementos do Ativo e do Passivo decorrentes de operações de curto prazo ou longo prazo, são ajustados a valor presente, tomando por base a origem da transação, quando relevantes. Na data base dos balanços, a entidade não constatou necessidade de registrar referidos ajustes, em decorrência da aplicação dessa prática contábil.
- d) Os ativos e passivos realizáveis ou exigíveis em prazos até 365 dias estão apresentados como circulantes e acima de 365 dias no não circulante;
- e) Os estoques estão avaliados a preço médio e foram apurados através de inventário físico realizado por ocasião do encerramento do exercício social e não superaram o valor de mercado;
- f) As contas a receber representam o faturamento da efetiva prestação de serviços médicos e hospitalares e contraprestações pecuniárias com planos de assistência à saúde.
- g) Os Investimentos estão representados por imóveis destinados a renda, ajustados por encargos de depreciação e por avaliação.
- h) A provisão para créditos de liquidação duvidosa é reconhecida, quando necessário, de acordo com as exigências da Agência Nacional da Saúde – ANS, sendo registrada para pessoas físicas mensalidades vencidas acima de 60 dias e pessoas jurídicas mais de 90 dias, com base na análise da carteira de recebíveis, em montante considerado suficiente para cobertura da estimativa de perdas que possa ocorrer na realização dos créditos.
- i) O Imobilizado está demonstrado ao custo de aquisição;



Fundação Leonor de Barros Camargo

- j) O Intangível está formado por software, registrado pelo custo de aquisição.
- k) As aplicações financeiras estão demonstradas pelo valor das aplicações acrescidas dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do Balanço, com base no regime de competência.
- l) As receitas registradas sob a rubrica de “Contraprestações Efetivas de Operações de Assistência à Saúde são provenientes de mensalidades dos conveniados”; e, os eventos indenizáveis das operações de assistência médica à saúde são registrados com base no conhecimento das despesas da Operadora. As receitas são reconhecidas pro-rata de acordo com o período de cobertura da assistência ao usuário.
- m) Os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas despesas e Investimentos Patrimoniais.

NOTA 4 - Caixa e Equivalente Caixa

4.1. Disponível

Caixa e equivalentes de caixa: Incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de até três meses.

	2023	2022
Caixa	R\$ 41.119	R\$ 4.914
Valores em transit	R\$ 450	R\$ -
Bancos Conta Movimento	R\$ 4.383.730	R\$ 344.177
Total	R\$ 4.425.299	R\$ 349.091

4.2 Aplicações financeiras

As aplicações financeiras estão registradas pelo seu valor de aplicação original, acrescidas dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do balanço, com base no regime contábil da competência, remuneradas as taxas que variam de 81% a 100% dos Certificados de Depósito Interbancário – CDI. As aplicações vinculadas referem a valor depositado em contas de ativos garantidores de provisões técnicas conforme normas da Agência Nacional da Saúde Suplementar – ANS.

	2023	2022
Aplicações vinculadas ANS	R\$ 18.331.886	R\$ 16.270.261
Aplicações Livres	R\$ 172.372.132	R\$ 143.595.014
TOTAL	R\$ 190.704.018	R\$ 159.865.274



Fundação Leonor de Barros Camargo

NOTA 05: Créditos de Operações de Plano de Saúde

O Valor registrado no balanço na rubrica Créditos de Operações com Plano de Assistência a Saúde, refere-se a mensalidades do plano de saúde a modalidade de planos individuais e coletivos empresariais. Em atenção às normas da Agência Nacional da Saúde a receita é reconhecida no balanço de acordo com o período de cobertura aos usuários, sendo o valor pertencente ao período não coberto registrado na rubrica PPNG no passivo.

Cobertura Assistencial com Preço Pré estabelecido	2023	2022
Planos Individuais	R\$ 1.231.172	R\$ 908.540
Planos Coletivos	R\$ 1.071.514	R\$ 616.509
(-) Provisão Perdas Sobre Créditos	<u>(R\$ 202.424)</u>	<u>(R\$ 150.284)</u>
Subtotal	R\$ 2.100.262	R\$ 1.374.766
Corresponsabilidade assumida	R\$ 513.339	R\$ 142.441
Co- Participação Beneficiário	R\$ 11.156	R\$ 9.375
Outros Créditos de Operações com Planos	<u>R\$ 718</u>	<u>R\$ 5.973</u>
Subtotal	R\$ 525.212	R\$ 157.789
Total a receber	R\$ 2.625.474	R\$ 1.532.555

NOTA 06: Créditos de Operações de Assistência a Saúde não Relacionadas com Plano

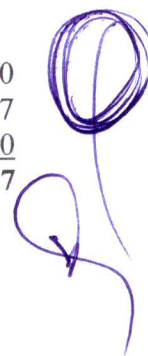
O valor dessa rubrica refere-se ao valor a receber proveniente do atendimento da prestação de serviços a convênios médicos.

	2023	2022
Convênios a receber	R\$ 4.077.864	R\$ 4.162.661
Cartão de Crédito	R\$ 160.652	R\$ 88.394
(-) Provisão para Perdas Sobre Créditos	<u>(R\$ 1.612.052)</u>	<u>(R\$ 1.176.592)</u>
Total a receber	R\$ 2.626.464	R\$ 3.074.462

NOTA 07: Bens e Títulos a Receber

Bens e Títulos à Receber referem-se a Estoques e adiantamentos conforme relacionados a seguir:

	2023	2022
Estoques	R\$ 5.040.661	R\$ 4.010.690
Adiantamento a Funcionários	R\$ 311.747	R\$ 301.157
Adiantamento a Fornecedores	<u>R\$ -</u>	<u>R\$ 1.300</u>
Total	R\$ 5.352.408	R\$ 4.313.147





Fundação Leonor de Barros Camargo

NOTA 08: Realizável a Longo Prazo

O grupo de realizável à longo prazo está composto por depósitos compulsórios realizados quando solicitado.

	2023	2022
Depósitos judiciais e Fiscais	R\$ 1.074.763	R\$ 148.702
Total	R\$ 1.074.763	R\$ 148.702

NOTA 09 – Investimentos

Este Grupo está composto pelos valores de terrenos destinados a renda e cotas de participação na Uniced conforme apresentado abaixo:

	2023	2022
Terrenos	R\$ 4.373.268	R\$ 4.373.268
Cotas Uniced	R\$ 5.356.840	R\$ 4.914.845
Total	R\$ 9.730.108	R\$ 9.288.113

NOTA 10 - Imobilizado.

Os bens e direitos do Ativo Imobilizado estão avaliados pelo custo de aquisição. A entidade não constatou a necessidade da Avaliação Patrimonial de seus bens patrimoniais em 2023, e estão em perfeitas condições de utilização, a seguir apresentamos a composição deste grupo:

Imobilizado	2023	Aquisição	Baixa	2022
Terrenos	13.196.395,22	-	-	13.196.395,22
Edificações	40.317.248,55	7.884.936,28	-	32.432.312,27
Máquinas e Equipamentos	18.576.838,96	2.734.108,94	-	15.842.730,02
Equipamentos Proc. Dados	1.682.278,53	258.496,00	4.974,00	1.428.756,53
Móveis e Utensílios	10.343.879,22	2.633.302,28	7.580,04	7.718.156,98
Veículos	102.564,16	-	-	102.564,16
Outras Imobilizações - Construções	3.994.467,71	8.220.644,96	-	12.215.112,67
Sub Total	88.213.672,35	5.290.198,54	12.554,04	82.936.027,85
(-) Depreciação	-18.635.526,39	-	-	-15.319.190,82
Total Imobilizado	69.578.145,96	5.290.198,54	12.554,04	67.616.837,03

- a) A Administração revisa anualmente o valor contábil líquido de seus ativos com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas, que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Quando tais evidências são identificadas, e o valor contábil líquido excede o valor recuperável, é constituída provisão para deterioração ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável. Em 31 de dezembro de 2023 não foram identificadas evidências de ativos com custos registrados em valores superiores ao de recuperação.



Fundação Leonor de Barros Camargo

NOTA 11: Provisão Técnicas

As Provisões Técnicas são exigidas pela Agência Nacional de Saúde Suplementar - ANS, sendo contabilizada de acordo com a regulamentação vigente, estando devidamente suportadas por Ativos Garantidores Vinculados à ANS, quando aplicável. Para atender a Resolução Normativa nº. 574 de 28 de fevereiro de 2023, e alterações posteriores. Essas provisões também são lastreadas por aplicações não vinculadas.

11.1.) Provisão Para Contraprestações Não Ganha – PPCNG.

Os valores registrados na conta de *Provisão para Contraprestações Não Ganha - PPCNG* no montante de R\$ 2.378.985,04 (dois milhões, trezentos e setenta e oito mil, novecentos e oitenta e cinco reais e quatro centavos), refere-se ao faturamento das mensalidades dos planos individuais e empresariais emitido no mês, porém, a cobertura do risco se dará no mês seguinte, quando serão registros no grupo de receitas. Esses valores são contabilizados dessa forma de acordo com a Resolução Normativa nº. 528, de 29 de abril de 2022, atendendo ao regime de competência.

	2023	2022
PPCNG – Pessoa Física	R\$ 1.760.589	R\$ 1.592.872
PPCNG – Pessoa Jurídica	R\$ 618.396	R\$ 559.748
Total	R\$ 2.378.985	R\$ 2.152.620

11.2) Ressarcimento ao SUS

O ressarcimento ao SUS no montante de R\$ 2.815.756,94 (dois milhões, oitocentos e quinze mil, setecentos e cinquenta e seis reais e noventa e quatro centavos), que vem sendo cobrado da operadora refere-se a atendimento aos usuários da operadora em rede hospitalar e UPA's, informações essas extraídas do site da Agência Nacional da Saúde - ANS. Esses atendimentos quando cobrados indevidamente pela Agência Nacional de Saúde são recursados aguardando decisão da mesma e quando realmente devido esses atendimentos os avisos de cobranças são pagos. Estão compostos como segue:

	2023	2022
Ressarcimento ao SUS - GRU	R\$ 2.656.090	R\$ 2.543.537
Ressarcimento ao SUS – (% hc X ABI)	<u>R\$ 159.667</u>	<u>R\$ 144.675</u>
Total	R\$ 2.815.757	R\$ 2.688.211

11.3) Provisão Para Eventos a Liquidar

A Provisão Para Eventos a Liquidar refere-se aos gastos assistenciais ocorridos no período para atendimento aos usuários gerado pela rede credenciada liquidados no máximo em 60 dias de acordo com as normas da Agência Nacional da Saúde – ANS, perfazendo um total de R\$ 2.156.890,43 (dois milhões, cento e cinquenta e seis mil e oitocentos e noventa reais e quarenta e três centavos), sendo lastreados por aplicações financeiras vinculadas.



Fundação Leonor de Barros Camargo

	2023	2022
Rede Credenciada	R\$ 1.977.307	R\$ 2.006.307
Intercâmbio	<u>R\$ 179.584</u>	<u>R\$ 100.937</u>
Total	R\$ 2.156.890	R\$ 2.107.244

11.4) Provisão Para Eventos Ocorridos e Não Avisados

Essa provisão foi constituída em conformidade com a Resolução Normativa nº. 574 da ANS, de 28/02/2023, e posterior alteração, registradas em contas próprias do Passivo, cujo montante no valor de R\$ 7.538.398,11 (sete milhões, quinhentos e trinta e oito mil, trezentos e noventa e oito reais e onze centavos), já incluso o valor da PEONA SUS no montante de R\$ 179.632,73 (cento e setenta e nove mil, seiscentos e trinta e dois reais e setenta e três centavos), valores esses que se encontram garantidos por aplicações vinculadas. (Vide - Nota Explicativa 4.2)

	2023	2022
PEONA	R\$ 7.358.765	R\$ 6.740.475
PEONA SUS	<u>R\$ 179.633</u>	<u>R\$ 158.880</u>
Total	R\$ 7.538.398	R\$ 6.899.356

NOTA 12: Receita Antecipada

Esse montante refere-se ao recebimento de usuários antes do período de cobertura do risco, atendendo ao disposto na Resolução Normativa n.º 528, de 29 de abril de 2022.

	2023	2022
Receb. Antec. Pessoa Jurídica	R\$ 34.874	R\$ 35.111
Receb. Antec. Pessoa Física	R\$ 58.507	R\$ 77.941
Recebimento Antec. Outras	<u>R\$ 4.424</u>	<u>R\$ 2.384</u>
Total	R\$ 97.805	R\$ 115.435

NOTA 13: Tributos e Encargos Sociais a Recolher.

O valor contabilizado na rubrica Tributos e Encargos, são valores sobre retenções de impostos e contribuições sobre serviços tomados, encargos sobre folha de pagamento, o qual são compostos pelas seguintes retenções:

	2023	2022
Contribuição Previdenciária	R\$ 336.866	R\$ 300.500
FGTS a recolher	R\$ 455.635	R\$ 380.631
Contribuição Sindical, Conf. e Mensal	R\$ 48.764	R\$ 41.104
IRRF S/ Funcionários	R\$ 658.517	R\$ 607.160
IRRF S/ Terceiros	R\$ 124.291	R\$ 121.587
ISS Retido	R\$ 1.336	R\$ 1.750
Cofins retido	R\$ 44.720	R\$ 56.430
PIS/COFINS/CSLL Retido	<u>R\$ 306.445</u>	<u>R\$ 281.409</u>
Total	R\$ 1.499.782	R\$ 1.329.395



Fundação Leonor de Barros Camargo

Nota 14: Débitos Diversos

Esse grupo está representando o valor dos Salários a Pagar e a Provisões de Férias, está última constituída em montante suficiente para fazer frente às obrigações com os funcionários, por conta de férias vencidas e proporcionais, considerando, ainda, os encargos legais o adicional de um terço até a data do balanço.

	2023	2022
Salários à Pagar	R\$ 2.219.030	R\$ 1.737.827
Provisão de Férias e Encargos	R\$ 4.704.844	R\$ 3.744.076
Fornecedores Materiais e Serviços	R\$ 6.154.302	R\$ 7.884.732
Outros Débitos	<u>R\$ 892.379</u>	<u>R\$ 744.577</u>
TOTAL	R\$ 13.970.555	R\$14.111.212

NOTA 15: Provisão de Contingências Passivas

O reconhecimento, a mensuração e divulgação das provisões para contingências passivas são efetuados de acordo com os critérios definidos na NBC T 19.7, aprovado pela Resolução CFC 1.180/09 e CPC 25. Tais valores decorrem de processos judiciais e administrativos, inerentes ao curso normal da empresa, movidos por terceiros, mediante ações cíveis e trabalhistas. Essas contingências são avaliadas por advogados e quantificadas por meio de critérios que permitam a sua mensuração de forma adequada, apesar da incerteza inerente ao prazo e valor. A Operadora possui total de contingência classificada como provável para a qual constituiu provisão nos registros contábil no montante de R\$ 2.265.554,37 (dois milhões, duzentos e sessenta e cinco mil, quinhentos e cinquenta e quatro reais e trinta e sete centavos). As contingências classificadas como possível estão abaixo relacionadas em milhares de reais:

Contingências Civil	R\$ 4.544.430
Contingências Trabalhistas	<u>R\$ 1.843.600</u>
Total	R\$ 6.388.030

NOTA 16: Débitos Diversos de longo Prazo

Esse grupo está representando os valores a realizar de convênios que foram adquiridos bens patrimoniais, atendendo ao Comitê de Pronunciamento Contábeis - CPC 07 (R1) /IAS 20 Subvenção Governamental cujo valor da verba adquirida é reconhecido no passivo, e ao decorrer do período são contabilizados no resultado conforme o valor da depreciação de cada bem. Os convênios e saldos apurados em 2023 são:

	2023	2022
Convênio 883409-2019	R\$ 270.503	R\$ 311.190
Convênio 888493-2019	R\$ 121.211	R\$ 139.735
Convênio 898220/2020	R\$ 67.500	R\$ 76.500
Convênio 444/2020	R\$ 2.210.749	R\$ 2.519.941



Fundação Leonor de Barros Camargo

Convênio 278/2022	R\$ 892.051	R\$ 951.667
Convênio 907/2022	R\$ 2.996.000	R\$ 3.000.000
Convênio 1261/2022	R\$ 397.727	R\$ 400.000
Convênio 1044/2023	R\$ 1.519.756	R\$ -
Convênio 1329/2023	R\$ 3.000.001	R\$ -
Convênio 1027/2023	R\$ 407.411	R\$ -
TOTAL	R\$ 11.882.909	R\$ 7.399.033

NOTA 17 - Patrimônio

Representa o patrimônio inicial da Fundação acrescido ou reduzido dos *superávits/déficits* apurados anualmente desde a data de sua constituição que são empregados integralmente nos objetivos sociais da Fundação.

A **FUNDAÇÃO LEONOR DE BARROS CAMARGO** não distribui superávit entre os seus associados, conselheiros, diretores, empregados ou doadores eventuais excedentes operacionais, brutos ou líquidos, dividendos, bonificações, participações ou parcelas do seu patrimônio, auferidos mediante o exercício de suas atividades, e os aplica integralmente na consecução do seu objetivo social no território nacional.

O Patrimônio Social está composto pelas reservas conforme abaixo demonstrado:

	2023	2022
Patrimônio Social	R\$ 99.671.927	R\$ 99.671.927
Reservas		
Reserva Patrimonial	R\$ 108.068.568	R\$ 81.542.782
Superávit Exercício	R\$ 34.070.874	R\$ 26.576.865
TOTAL	R\$ 241.811.369	R\$ 207.791.574

NOTA 18 – Atendimento SUS

Segue demonstração da quantidade de pacientes atendidos em decorrência com o convênio firmado com o Sistema Único de Saúde.

18.1 - Leitos Existentes

Disponíveis ao SUS	<u>220</u>	70,74%
Total do Hospital	311	

18.2 – Atendimento Ambulatorial

SUS	<u>1.562.077</u>	75,10%
Geral	2.080.013	

18.3 – Pacientes/Dia Internação

SUS	<u>63.049</u>	75,30%
Geral	83.725	



Fundação Leonor de Barros Camargo

18.4 – Mensuração dos Gastos

SUS	<u>132.143.502,06</u>	68,92%
Geral	191.721.268,35	

NOTA 19 – Isenção

A Fundação é imune de Impostos e de Contribuições para a Seguridade Social por força do Art. 150, inciso VI, alínea “c” e do § 7º do art. 195 da Constituição Federal. Ademais, cumpre integralmente todos os requisitos no Código Tributário Nacional para gozo da imunidade tributária. A título de demonstração, a Fundação vem calculando suas Contribuições Sociais usufruídas com base na Lei 8.212/91, em sua redação primitiva. Esses valores anuais equivalem à Isenção (Imunidade). Usufruída – INSS e COFINS e estão sendo apresentados no balanço em contas de resultado e patrimoniais.

As isenções das contribuições sociais usufruídas no ano de 2023 estão registradas nas Contas de Resultados, as quais representam os seguintes valores:

a) Cota Patronal INSS + SAT + Terceiros	R\$ 12.468.915,27
b) COFINS	<u>R\$ 7.918.375,63</u>
Total	R\$ 20.387.290,90

NOTA 20 – Contraprestações Líquidas

As receitas são registradas sob a rubrica de “Contraprestações Líquidas” são provenientes de mensalidades dos conveniados”. As receitas são reconhecidas pro-rata de acordo com o período de cobertura da assistência ao usuário.

	2023	2022
Receitas Com Operações de Assistência à Saúde	86.573.710	79.299.711

NOTA 21: Eventos Conhecidos ou Avisados

Os eventos indenizáveis das operações de assistência médica à saúde são registrados com base no conhecimento das despesas da Operadora e referem-se as despesas médicas hospitalares, exames e internações.

	2023	2022
Eventos Conhecidos ou Avisados	(R\$ 59.695.848)	(R\$ 7.395.550)
Variação da Provisão de Eventos	<u>(R\$ 639.042)</u>	<u>(R\$ 540.240)</u>
	(R\$60.334.890)	(R\$ 57.935.790)

NOTA 22 - Receitas com Operações de Assistência Médico-Hospitalar

As receitas registradas nesse grupo referem-se ao atendimento a Particulares e Convênios e SUS, sendo reconhecias pelo regime de competência.



Fundação Leonor de Barros Camargo

	2023	2022
Receitas com Operações de Ass. Hospitalar	R\$ 26.426.321	R\$ 23.347.527
Receitas com Operações de Ass. Hosp. (SUS)	R\$ 138.443.976	R\$ 123.043.305
Outras Receitas Operacionais	<u>R\$ 20.388.031</u>	<u>R\$ 19.350.083</u>
	R\$ 185.258.328	R\$ 165.740.915

NOTA 23 – Outras Despesas Operacionais de Assistência à Saúde Não Relacionada com Plano.

As despesas registradas nesse grupo foram reconhecidas pelo regime de competência e compõem os gastos com atendimento a pacientes do SUS e Convênios.

	2023	2022
Outras Despesas Operacionais Não Relacionadas	(R\$ 226.044.290)	(R\$ 199.719.676)

NOTA 24 – Despesas de comercialização

As despesas registradas nesse grupo foram reconhecidas pelo regime de competência e compõem as comissões de vendas de planos de saúde.

	2023	2022
Comissão/Agenciamento	(R\$ 506.931)	(R\$ 440.623)

NOTA 25 – Despesas administrativas

Os registros das despesas administrativas são feitos através das notas fiscais dos respectivos gastos conforme sua competência e são compostos pelos grupos de: Serviços de terceiros, localização e funcionamento, tributos e diversos.

	2023	2022
Serviços de Terceiros	(R\$ 8.980.067)	(R\$ 7.057.404)
Localização e Funcionamento	(R\$ 389.723)	(R\$ 565.909)
Tributos e Taxas	(R\$ 232.908)	(R\$ 684.836)
Diversas	<u>(R\$ 76.885)</u>	<u>(R\$ 76.545)</u>
	(R\$ 9.679.584)	(R\$ 8.384.693)

NOTA 26: Resultado Financeiro Líquido

O saldo financeiro líquido é resultante das receitas financeiras, menos as despesas financeiras, compondo os seguintes resultados:

	2023	2022
Receitas financeiras	R\$ 18.041.554	R\$ 15.084.081
Despesas financeiras	<u>(R\$ 270.906)</u>	<u>(R\$ 257.518)</u>
	R\$ 17.770.648	R\$ 14.826.563



Fundação Leonor de Barros Camargo

NOTA 27: Resultado Patrimonial

O resultado patrimonial refere-se as receitas e despesas patrimoniais, reconhecidas por competência.

	2023	2022
Receitas patrimoniais	R\$ 12.295.723	R\$ 10.228.430
Despesas patrimoniais	(R\$ 7.299)	R\$ -
	R\$ 12.288.423	R\$ 10.228.430

NOTA 28 - Conciliação do Lucro com o Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais.

Em conformidade com o Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC 03 – Item 22, segue quadro apresentando a conciliação entre o lucro líquido e o fluxo de caixa líquido das atividades operacionais.

Conciliação do Caixa das Atividades Operacionais	2023	2022
Superavit do Exercício	34.070.874	26.576.865,08
Ajustes para a reconciliação do resultado	3.491.621	2.956.630
Provisão para perdas sobre créditos		
Depreciação e amortização	3.316.336	2.829.842
Provisão Contingências Passivas		
Provisões de Prêmios/Contraprestações Não Ganha - PPCNG	226.364	134.564
Provisão Para PEONA SUS		
Ajustes p/reconciliação de contas patrimoniais	(51.079,42)	(7.775)
(Aumento) diminuição em ativos operacionais	(33.522.260)	(32.218.846)
Aplicações Financeiras	(30.838.744)	(32.170.447)
Credito de Op. c/planos de Assist. a Saúde	(1.092.919)	1.500.477
Credito de Op. Operações Não rel. c/Planos de Assist. a Saúde	447.999	(345.724)
Títulos e Créditos a Receber	(1.039.261)	(1.084.243)
Outros Valores e Bens		
Outros Créditos a Receber Longo Prazo	(926.061)	(140.630)
Despesas Antecipadas	(73.273)	21.721
Aumento (diminuição) em passivos operacionais	5.755.613	7.541.440
Debitos de Operações de Assist. a Saúde	(17.629)	41.897
Provisão para Eventos Ocorridos e Não Avisados - PEONA	639.042	540.240
Provisão para Ressarcimento ao SUS	127.546	147.512
Tributos e Encargos Sociais	170.388	177.787
Debitos Diversos	(140.657)	2.347.070
Provisão para Eventos a Liquidar	49.646	(242.395)
Outros Exigíveis a Longo Prazo	4.927.277	4.529.329
Caixa Líquido das atividades operacionais	9.795.848	4.856.089

NOTA 29 – Quadro Corresponsabilidade Assumida

De acordo com a Resolução Normativa nº 446 de 01 de novembro de 2019, Art. 3º, é apresentado abaixo as operações de corresponsabilidade assumida em atendimento médico-hospitalar. A seguir apresentamos o quadro do Capítulo V referente aos valores reconhecidos em 2023 e 2022.



Fundação Leonor de Barros Camargo

Informações Sobre Corresponsabilidade Cedida e Corresponsabilidade Assumida em 2023 e 2022				
Eventos / Sinistros Conhecidos ou Avisados de Assistência A Saude Médico e Hospitalares (grupo 411x1)	Carteira Própria (Beneficiários da Operadora)		Corresponsabilidade Assumida (beneficiários de Outras)	
	2023	2022	2023	2022
1. Cobertura Assistencial Com Preço Pré		48.352.504,94		
1.2 Planos Individuais Familiares depois da Lei	31.576.349,43	28.356.665,17	7.165.804,49	8.889.388,26
1.5 Coletivo Empresarial Antes da Lei	1.425,17	4.164,54		
1.6 Coletivo Empresarial depois da Lei	20.831.034,21	19.991.675,23		
2. Cobertura Assistencial Com Preço Pós- Estabelecido				
2.4 - Planos Coletivos por Adesão depois da Lei	-	-	-	-
2.6- Planos Coletivos Empresariais depois da Lei	-	-	-	-
TOTAL	52.408.808,81	48.352.504,94	7.165.804,49	8.889.388,26

NOTA 30 – Eventos Subsequentes.

A Administração da **FUNDAÇÃO LEONOR DE BARROS CAMARGO**, não tem conhecimento de eventos que possam vir a alterar as demonstrações contábeis de forma relevante.

São Paulo, 31 de dezembro de 2023.

Márcio Gonçalves Moreira
Diretor Presidente
CPF MF nº. 064.976.678-49

José Dersio Salla
CTCRC – 1SP127.047/O-2
CPF MF nº. 964.070.428-87