

## PUBLICAÇÃO LEGAL



## FBRD - FUNDAÇÃO BENEFICENTE RIO DOCE

CNPJ: 27.836.329/0001-43

## BALANÇO PATRIMONIAL

(Em reais)

ATIVO	Notas	Controladora		Consolidado	
		Em 31 de dezembro de		Em 31 de dezembro de	
		2023	2022	2023	2022
<b>CIRCULANTE</b>					
Caixa e Equivalentes de Caixa	3	1.124.004,54	2.226.454,71	7.044.889,69	11.711.706,56
Recursos com Restrição	3.1	2.281.741,97	2.279.403,55	5.520.995,36	2.465.109,81
Créditos de Convênios Estadual/Municipal	4	-	1.613.301,62	-	1.613.301,62
Créditos de Convênios/Particulares	5	1.851.197,55	4.410.695,85	1.871.902,78	4.424.336,92
Contraprestação a Receber Plano de Saúde	6	126.273,74	126.941,28	795.318,75	372.734,22
SUS a Receber	7	5.189.847,47	17.366.906,86	5.189.847,47	17.366.906,86
Créditos Previdenciários	-	644,64	3.912,66	644,64	3.912,66
Estoques	8	4.485.734,90	3.116.007,03	4.485.734,90	3.116.007,03
Adiantamentos	9	316.767,07	287.423,24	1.969.133,17	347.609,81
Despesas do Exercício Seguinte	-	68.345,47	132.384,96	68.345,47	132.384,96
Outros Créditos	10	53.426,94	1.450.320,19	53.426,94	1.450.320,19
<b>Total Circulante</b>		<b>15.497.984,29</b>	<b>33.013.751,95</b>	<b>27.000.239,17</b>	<b>43.004.330,64</b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>					
Realizável a longo prazo					
SUS a Receber	7	12.752.970,86	-	12.752.970,86	-
Bloqueios Judiciais	11	24.130,06	24.066,68	24.130,06	24.066,68
Direitos Creditórios	1.a)	80.366.552,62	-	80.366.552,62	-
Investimentos	1.b) e12	34.705.633,69	8.980.650,68	24.999.272,99	153.452,86
Imobilizado	13	23.297.355,32	19.650.491,94	25.585.187,04	21.672.490,63
Intangível	-	812.777,62	1.020.537,34	814.430,13	1.023.125,32
<b>Total Não Circulante</b>		<b>151.959.420,17</b>	<b>29.675.746,64</b>	<b>144.542.543,70</b>	<b>22.873.135,49</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>167.457.404,46</b>	<b>62.689.498,59</b>	<b>171.542.782,87</b>	<b>65.877.466,13</b>

Veja notas explicativas da administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Notas	Controladora		Consolidado	
		Em 31 de dezembro de		Em 31 de dezembro de	
		2023	2022	2023	2022
<b>CIRCULANTE</b>					
Fornecedores	14	14.401.783,32	9.785.823,64	14.660.995,26	10.330.265,57
Obrigações e Provisões Trabalhistas	15	5.444.979,06	3.465.632,80	5.563.048,49	3.543.823,50
Encargos Sociais/Tributos Retidos	16	2.914.781,40	1.367.571,04	3.013.551,06	1.456.891,42
Parcelamento de Tributos e Contribuições	17	3.841.535,10	2.657.732,52	3.841.535,10	2.657.732,52
Adiantamento de Convênios	18	-	2.093.305,79	-	1.916.304,78
Provisões Técnicas ANS	19	72.764,35	88.180,97	3.178.436,33	2.522.023,33
Empréstimos e Financiamentos	20	4.638.178,14	5.975.809,67	4.639.133,28	5.976.262,50
Obrigações Serviços Médicos	21	-	4.440.833,76	-	4.440.833,76
Convênios a Executar	22	8.245.300,95	3.401.690,63	8.245.300,95	3.401.690,63
Outras Obrigações	23	366.350,32	279.435,70	398.791,34	307.798,60
<b>Total Circulante</b>		<b>39.925.672,64</b>	<b>33.556.016,52</b>	<b>43.540.791,81</b>	<b>36.553.626,61</b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>					
Parcelamento Tributos e Contribuições	17	7.235.601,11	6.429.998,53	7.235.601,11	6.429.998,53
Provisões Técnicas ANS	19	39.011,73	59.365,77	39.011,73	59.365,77
Empréstimos e Financiamentos	20	24.489.575,81	27.133.054,36	24.489.575,81	27.133.054,36
Tributos Diferidos	-	8.412.537,89	-	8.412.537,89	-
Contingências Passivas	32	1.469.124,27	1.180.124,27	1.939.383,51	-
Receita Diferida	-	54.742.530,35	-	54.742.530,35	-
Outras Obrigações	-	25.624.022,27	-	25.624.022,27	1.370.481,72
<b>Total Não Circulante</b>		<b>122.012.403,43</b>	<b>34.802.542,93</b>	<b>122.482.662,67</b>	<b>34.992.900,38</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>					
Patrimônio Social	24 a)	245.244,09	245.244,09	245.244,09	245.244,09
Reservas Sociais	-	16.265.027,45	15.358.181,75	16.265.027,45	15.358.181,75
Reservas de Reavaliação	-	4.583.275,40	4.685.977,64	4.583.275,40	4.685.977,64
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	16.339.044,15	-	16.339.044,15	-
Déficit Acumulado	-	(31.913.262,70)	(25.958.464,34)	(31.913.262,70)	(25.958.464,34)
<b>Total do patrimônio líquido</b>		<b>5.519.328,39</b>	<b>(5.669.060,86)</b>	<b>5.519.328,39</b>	<b>(5.669.060,86)</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>167.457.404,46</b>	<b>62.689.498,59</b>	<b>171.542.782,87</b>	<b>65.877.466,13</b>

Veja notas explicativas da administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

## DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO

(Em reais)

	Notas	Controladora		Consolidado	
		Em 31 de dezembro de		Em 31 de dezembro de	
		2023	2022	2023	2022
<b>RECEITAS OPERACIONAIS</b>					
Receitas do Hospital	-	116.018.885,24	91.181.818,41	116.018.885,24	91.181.818,41
Receitas Plano Próprio de Saúde	-	-	-	16.736.810,93	16.639.084,11
Receitas com Subvenções	25	8.637.479,21	22.465.389,84	8.637.479,21	22.465.389,84
Receitas Particulares	-	1.021.598,54	-	1.021.598,54	-
Receita com Doações	-	623.764,53	863.797,75	623.764,53	863.797,75
Receita de Trabalho Voluntário	29	210.000,00	210.000,00	210.000,00	210.000,00
Equivalência Patrimonial	-	956.580,79	479.473,27	-	-
Receitas Diversas	-	9.370.646,89	4.055.037,64	9.370.646,89	4.055.037,64
<b>RECEITA ORDINÁRIA BRUTA</b>		<b>136.838.955,20</b>	<b>119.255.516,91</b>	<b>152.619.185,34</b>	<b>135.415.127,75</b>
Deduções de Receitas com Prestação	-	(2.077.128,94)	(114.646,45)	(2.097.920,13)	(310.930,37)
<b>DEDUÇÕES DAS RECEITAS ORDINÁRIAS</b>		<b>(2.077.128,94)</b>	<b>(114.646,45)</b>	<b>(2.097.920,13)</b>	<b>(310.930,37)</b>
<b>RECEITA ORDINÁRIA LÍQUIDA</b>		<b>134.761.826,26</b>	<b>119.140.870,46</b>	<b>150.521.265,21</b>	<b>135.104.197,38</b>
<b>CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS</b>					
Custos Hospitalares	-	(122.469.448,39)	(101.321.015,22)	(122.469.448,39)	(101.321.015,22)
Custos com Plano de Saúde	-	-	(3.796,54)	(13.786.893,03)	(14.074.914,54)
<b>TOTAL DE CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS</b>		<b>(122.469.448,39)</b>	<b>(101.324.811,76)</b>	<b>(136.256.341,42)</b>	<b>(115.395.929,76)</b>
<b>RESULTADO BRUTO</b>		<b>12.292.377,87</b>	<b>17.816.058,70</b>	<b>14.264.923,79</b>	<b>19.708.267,62</b>
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>					
Receitas Financeiras	-	485.893,55	346.913,57	1.632.446,83	1.222.775,26
Recuperação Despesas	-	588.932,12	68.942,86	588.932,12	68.942,86
Despesas Financeiras	-	(6.681.764,74)	(6.919.717,51)	(6.778.085,56)	(7.008.958,79)
Despesas Administrativas	-	(6.651.645,83)	(4.149.175,02)	(9.090.810,12)	(6.942.606,28)
Despesas Gerais	-	(4.027.804,56)	-	(4.027.804,56)	-
Provisão para Eventos Ocorridos e Não Avisados	-	-	-	(271.673,50)	(209.059,63)
Despesas com Ações Judiciais	-	(944.293,25)	(360.000,00)	(944.293,25)	(360.000,00)
Outras Receitas Operacionais de Planos de Assistência à Saúde	-	-	-	188.222,32	580.298,20
Despesas com Trabalho Voluntário	-	(210.000,00)	(210.000,00)	(126.000,00)	(210.000,00)
Outras Despesas	-	-	-	(664.167,50)	(295.790,27)
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>		<b>(5.148.304,84)</b>	<b>6.593.022,60</b>	<b>(5.228.309,43)</b>	<b>6.553.868,97</b>

## OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS

Receitas com Outros Investimentos	-	-	10.341,84	80.004,59	49.495,47
<b>OPERÇÕES DESCONTINUADAS LÍQUIDAS</b>					
Ganho/Perda na Alienação de Bens	-	(2.350,06)	1.557,40	(2.350,06)	1.557,40
<b>RESULTADO DO PERÍODO</b>		<b>(5.150.654,90)</b>	<b>6.604.921,84</b>	<b>(5.150.654,90)</b>	<b>6.604.921,84</b>

Veja notas explicativas da administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

## DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

(Em reais)

EM 1º DE JANEIRO DE 2022	Notas	Controladora		Consolidado	
		Em 31 de dezembro de		Em 31 de dezembro de	
		2023	2022	2023	2022
Patrimônio Social	245.244,09	245.244,09	245.244,09	245.244,09	245.244,09
Reservas Sociais	13.403.672,40	13.403.672,40	13.403.672,40	13.403.672,40	13.403.672,40
Reservas de Reavaliação	4.788.679,88	4.788.679,88	4.788.679,88	4.788.679,88	4.788.679,88
Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-	-	-	-
Déficit Acumulado	(30.711.579,07)	(30.711.579,07)	(30.711.579,07)	(30.711.579,07)	(30.711.579,07)
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>		<b>(12.273.982,70)</b>	<b>(12.273.982,70)</b>	<b>(12.273.982,70)</b>	<b>(12.273.982,70)</b>
Resultado do Período	-	-	-	6.604.921,84	6.604.921,84
Realização da Reavaliação	-	-	(102.702,24)	102.702,24	-
Constituição de Reserva Social	-	-	1.954.509,35	(1.954.509,35)	-
<b>EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022</b>		<b>245.244,09</b>	<b>15.358.181,75</b>	<b>4.685.977,64</b>	<b>(25.958.464,34)</b>
Resultado do Período	-	-	-	(5.150.654,90)	(5.150.654,90)
Realização da Reavaliação	-	-	(102.702,24)	102.702,24	-
Constituição de Reserva Social	-	-	906.845,70	(906.845,70)	-
Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-	-	16.339.044,15	16.339.044,15
<b>EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023</b>		<b>245.244,09</b>	<b>16.265.027,45</b>	<b>4.583.275,40</b>	<b>16.339.044,15</b>

Veja notas explicativas da administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

(Em reais)

Fluxos de caixa das atividades operacionais	Controladora		Consolidado	
	Em 31 de dezembro de		Em 31 de dezembro de	
	2023	2022	2023	2022
Resultado do Período	(5.150.654,90)	6.604.921,84	(5.150.654,90)	6.604.921,84
Depreciação	2.132.890,75	1.806.597,02	2.250.824,46	1.908.392,82
Amortização	221.978,78	62.441,51	222.914,25	63.252,87
Resultado de equivalência patrimonial	(956.580,79)	(479.473,27)	-	-
<b>Variações em:</b>				
Aplicações Garantidoras de Provisões Técnicas	-	-	(774.143,58)	(232.530,26)
Recursos sem Restrição	-	-	(22.315,73)	(119.542,02)
Recursos com Restrição	(2.338,42)	(2.279.403,55)	(2.338,42)	-
Créditos Convênios Municipais/Estadual	1.613.301,62	412.918,42	1.613.301,62	412.918,42
Créditos de Convênios/Particulares	2.559.498,30	101.294,80	2.559.498,30	101.294,80
Contraprestação a Receber Plano Saúde	667,54	3.257,90	(419.335,85)	164.453,58
SUS a Receber (AC)	12.177.059,39	(7.074.169,65)	12.177.059,39	(7.074.169,65)
SUS a Receber (ANC)	(12.752.970,86)	-	(12.752.970,86)	-
Bens e Títulos a Receber	-	-	(1.422.242,68)	(7.589,36)
Créditos Previdenciários	3.268,02	-	3.268,02	-
Estoques	(1.369.727,87)	(995.748,11)	(1.369.727,87)	(995.748,11)
Adiantamentos	(29.343,83)	(113.601,39)	(29.343,83)	(113.601,39)
Despesas do Exercício Seguinte	64.039,49	265.251,54	64.039,49	265.251,54
Subvenção Governamental a Receber	-	855.177,70	-	855.177,70
Outros Créditos	1.396.893,25	(504.847,32)	1.396.893,25	(504.847,32)
Bloqueios Judiciais	(63,38)	-	(63,38)	-
Provisões Técnicas ANS (PC)	(15.416,62)	-	656.413,00	412.788,09
Fornecedores	4.615.959,68</			

PUBLICAÇÃO LEGAL



FBRD - FUNDAÇÃO BENEFICENTE RIO DOCE

5.2 - Doações	623.764,53	863.797,75	623.764,53	863.797,75
5.3 - Subvenções	8.637.479,21	22.465.389,84	8.637.479,21	22.465.389,84
5.4 - Dividendos e Rendimentos	17.724,30	10.341,84	97.728,89	49.495,47
5.5 - Equivalência Patrimonial	956.580,79	479.473,27	-	-
5.6 - Resultado de Operações Descontinuadas Líquidas	(2.350,06)	1.557,40	(2.350,06)	1.557,40

**6 - VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR** 57.038.271,12 57.568.233,43 58.519.107,44 58.818.725,45

**7 - DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO** 57.038.271,12 57.568.233,43 58.519.107,44 58.818.725,45

7.1 - Salários e Encargos	37.568.455,98	26.155.632,50	38.896.230,72	27.068.531,47
<b>7.2 - Tributos</b>	<b>33.484,67</b>	<b>55.522,15</b>	<b>177.943,12</b>	<b>381.362,33</b>
Federais	-	-	58.559,81	44.766,99
Municipais	-	-	66.066,41	196.283,92
Impostos e Taxas	33.484,67	55.522,15	53.316,90	140.311,42
<b>7.3 - Financiadores</b>	<b>6.822.795,94</b>	<b>6.987.967,51</b>	<b>6.831.399,07</b>	<b>6.999.720,38</b>
Juros	6.681.764,74	6.919.717,51	6.690.367,87	6.931.470,38
Aluguéis	141.031,20	68.250,00	141.031,20	68.250,00
<b>7.4 - Gratuidade SUS</b>	<b>17.764.189,43</b>	<b>17.764.189,43</b>	<b>17.764.189,43</b>	<b>17.764.189,43</b>
<b>7.5 - Resultado do Período</b>	<b>(5.150.654,90)</b>	<b>6.604.921,84</b>	<b>(5.150.654,90)</b>	<b>6.604.921,84</b>

Veja notas explicativas da administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

**DEMONSTRAÇÃO DAS ORIGENS E APLICAÇÕES DE RECURSOS**  
(Em reais)

ORIGEM DOS RECURSOS	Controladora		Consolidado	
	Em 31 de dezembro de 2023	2022	2023	2022
<b>Das Operações</b>				
Resultado do Período	(5.150.654,90)	6.604.921,84	(5.150.654,90)	6.604.921,84
Depreciação	2.132.890,75	1.806.597,02	2.132.890,75	1.806.597,02
Amortização	221.978,78	62.441,51	221.978,78	62.441,51

Ajustes de Avaliação Patrimonial	16.339.044,15	-	16.339.044,15	-
Ajuste de Equivalência Patrimonial	(956.580,79)	(479.473,27)	(956.580,79)	(479.473,27)
<b>De Terceiros</b>	<b>87.209.860,50</b>	<b>(3.800.680,77)</b>	<b>87.209.860,50</b>	<b>(3.800.680,77)</b>
Aumento no passivo não circulante	99.796.538,49	4.193.806,33	99.796.538,49	4.193.806,33
<b>Total das Origens de Recursos</b>	<b>99.796.538,49</b>	<b>4.193.806,33</b>	<b>99.796.538,49</b>	<b>4.193.806,33</b>

**APLICAÇÕES DE RECURSOS**

Aumento dos investimentos	24.768.402,22	9.605,20	24.768.402,22	9.605,20
Aquisição de direitos do ativo imobilizado	4.154.771,06	2.442.933,47	4.154.771,06	2.442.933,47
Aquisição de direitos do ativo imobilizado p/doação	-	99.000,00	-	99.000,00
Aumento de imobilizações em andamento	-	582.782,77	-	582.782,77
Transferências de imobilizações em andamento	1.655.591,44	(808.585,91)	1.655.591,44	(808.585,91)
Baixas de Imobilizado	-	(152.300,64)	-	(152.300,64)
Aumento em benfeitorias em imóveis de terceiros	(30.608,37)	24.677,91	(30.608,37)	24.677,91
Aquisição de direitos do ativo intangível	14.219,06	1.006.438,31	14.219,06	1.006.438,31
Aumento do ativo não circulante	93.119.586,86	-	93.119.586,86	-
<b>Total das Aplicações de Recursos</b>	<b>123.681.962,27</b>	<b>3.204.551,11</b>	<b>123.681.962,27</b>	<b>3.204.551,11</b>

**AUMENTO DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO**

	<b>(23.885.423,78)</b>	<b>989.255,22</b>	<b>(23.885.423,78)</b>	<b>989.255,22</b>
--	------------------------	-------------------	------------------------	-------------------

**VARIAÇÕES DO CAPITAL CIRCULANTE**

**Ativo Circulante**

No início do exercício	33.013.751,95	24.995.831,03	33.013.751,95	24.995.831,03
No final do exercício	15.497.984,29	33.013.751,95	15.497.984,29	33.013.751,95
	(17.515.767,66)	8.017.920,92	(17.515.767,66)	8.017.920,92

**Passivo Circulante**

No início do exercício	33.556.016,52	26.527.350,82	33.556.016,52	26.527.350,82
No final do exercício	39.925.672,64	33.556.016,52	39.925.672,64	33.556.016,52
	6.369.656,12	7.028.665,70	6.369.656,12	7.028.665,70

**AUMENTO DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO**

	<b>(23.885.423,78)</b>	<b>989.255,22</b>	<b>(23.885.423,78)</b>	<b>989.255,22</b>
--	------------------------	-------------------	------------------------	-------------------

Veja notas explicativas da administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

**Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas em 31 de dezembro de 2023 - Em Reais**

**1. Atividades Operacionais**

A Fundação Beneficente Rio Doce, Entidade Filantrópica sem fins lucrativos, registrada no CNES sob nº 2465833, tem por finalidade prestar assistência médica-hospitalar de forma humanizada, nos padrões definidos pela ANVISA e Estatuto da Instituição, onde a clientela assistida é proveniente em sua maioria do SUS, Plano Próprio de Saúde, Operadoras de Saúde e com particulares. Atua com 171 leitos totais, distribuídos nas clínicas médica geral, obstétrica risco habitual e alto risco. Possui UTI Adulto Geral, UTI Cardiológica e UTI Neonatal, além de Unidade Intermediária Neonatal e Unidade Canguru. Presta serviços de Média e Alta complexidade, com serviços especializados em cirurgia cardíaca, neurológica, ortopédica, oncológica, vascular Maternidade de Risco Habitual e Alto Risco e Urologia. Equipado com um Centro de Diagnóstico, onde realiza exames radiológicos, cardiovasculares, tomográficos e hemodinâmicos. Pronto Atendimento adulto, obstétrico e cirúrgico para atendimento de Urgência-Emergência, 24 horas. Ambulatório Médico com atendimento agendado. Atua desde agosto/2022 como Hospital de Gestão Estadual.

**1.a) Cessão de Direitos Creditórios do Processo nº 1036919-70.2019.4.01.3400 FBRD X União**

Em 19/07/2022, em Reunião do Conselho Diretor da Fundação Beneficente Rio Doce – FBRD, foram analisadas as propostas recebidas para intermediar a Cessão do Direito Creditório no referido processo. A referida ação trata do direito ao reajuste dos valores constantes da “Tabela de Procedimentos do Sistema Único de Saúde – SUS”. O valor de referência do Direito Creditório apresentado na reunião foi de R\$ 48.500.000,00 (quarenta e oito milhões e quinhentos mil reais).

Em decisão majoritária dos Conselheiros presentes, foi deliberado pela escolha da empresa Makalu Gestora de Recursos Ltda., que em 14/08/2022 formalizou com FBRD o “Termo e Condições” com o propósito de delinear, de forma ilustrativa e não-vinculante, os principais termos e condições aplicáveis a Proposta apresentada pelos fundos administrados pela própria.

Em 18/05/2023, foi lavrada a Escritura Pública de Cessão de Crédito, conforme celebrado no Termo Aditivo Rio Doce nº 1/2023, a forma e tempo de pagamento da Cessão do Crédito no montante de R\$ 62.017.530,35 (sessenta e dois milhões, dezessete mil e quinhentos e trinta reais e trinta e cinco centavos), cedidos ao Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Não Padronizados Alternative Assets III, representado por sua administradora BTG Pactual Serviços Financeiros S.A. Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários.

A Administração não encaminhou para apreciação do Ministério Público do Estado do Espírito a referida operação, fundamentada no Parecer Jurídico do seu Assessor, emitido em 24/04/2023.

**1.b) Subscrição de Ações Ordinárias no Linhares Medical Center S.A. - LMC**

Em 15/12/2022, após deliberação em Assembleia Geral Extraordinária realizada em 08/11/2022, a entidade assinou com o Linhares Medical Center S.A. – LMC, um Memorando de Entendimentos para a tratativa de Acordo Operacional e Plano de Negócios, no qual previa a Transferência dos Contratos de Credenciamento (Planos de Saúde Privados e Rio Doce Saúde credenciados no Hospital Rio Doce), em contrapartida o ingresso da Fundação Beneficente Rio Doce – FBRD no quadro societário da Companhia, representando 49% (quarenta e nove por cento) das ações ordinárias com direito a voto.

Em razão da natureza jurídica da entidade, Fundação Privada, a operação foi submetida ao Ministério Público do Estado do Espírito Santo – MPES, tendo Órgão Ministerial em Procedimento Administrativo nº 2022.0027.7679-11, proferido em 31/01/2023 o seguinte parecer:

**“...este órgão ministerial não vê óbice na aquisição de 49% (quarenta e nove por cento) das ações ordinárias com direito a voto do Linhares Medical Center – LMC por parte da Fundação Beneficente Rio Doce.”**

Em seguida a Fundação contratou empresa especializada na avaliação de intangíveis cujo objeto tratou da avaliação econômico-financeira dos Contratos de Credenciamento das Operadoras de Planos de Saúde com o Hospital Rio Doce.

Em 29/05/2023, a contratada emitiu o Relatório de Avaliação Econômico-financeira da Carteira de Clientes da Fundação Beneficente Rio Doce referente ao relacionamento com os planos de saúde privados e pacientes particulares, cujo valor mensurado da Carteira foi R\$ 40.051.000,00 na data base de 31/12/2022.

Em 30/05/2023, em Assembleia Geral Extraordinária no Linhares Medical Center S.A. – LMC, foi deliberado pelo ingresso da Fundação Beneficente Rio Doce com a subscrição de 1.236.517 (um milhão, duzentas e trinta e seis mil, quinhentas e dezessete) ações ordinárias nominativas sem valor nominal, com preço de emissão e valor total da subscrição de R\$ 32,39 (trinta e dois reais, trinta e nove centavos) por ação, sendo a subscrição realizada pelo valor total de R\$ 40.051.000,00 (quarenta milhões, cinquenta e mil reais).

Contudo, 38,2% (trinta e oito virgula dois por cento) dos Contratos de Credenciamento do Hospital Rio Doce não foram transferidos para o LMC, em razão de divergências operacionais. Conforme previsto no Memorando de Entendimentos, no prazo máximo de 12 (doze) meses, uma vez, não ocorrendo a efetiva Transferência dos Contratos de Credenciamento, far-se-á “Revisão de Participação Societária”, da qual poderá resultar em redução da participação da FBRD na composição acionária do LMC. Nota 12.

**1.c) Convênios: celebração, renovação e execução**

- ✓ Celebração do Convênio de Contratualização nº.: 009/2022, cujo objeto é integrar a Fundação Beneficente Rio Doce - Hospital Rio Doce ao Sistema Único de Saúde - SUS da rede complementar e, definir sua inserção na rede regionalizada e hierarquizada de ações e serviços de saúde, que contempla a atenção hospitalar e ambulatorial a serem prestados aos municípios que integram o territórios de saúde na qual o HOSPITAL está inserido, visando à garantia de atenção integral à saúde, nos exatos termos do Documento Descritivo - DODE, o qual se torna parte integrante e indissociável do presente instrumento. Cuja vigência é de 01/08/2022 a 31/07/2023.

Os valores mensais do pré-fixado para custeio do objeto são:

- LEITOS - Habilitação, qualificação e disponibilidade - Recurso Estadual Agosto a Dezembro/2022: R\$ 3.737.652,64 e de janeiro a julho/2023 R\$ 4.384.136,00, mensal;
- LEITOS SALA VERMELHA - Habilitação, qualificação e disponibilidade - Recurso Estadual Agosto/2022 a Julho/2023: R\$ 802.864,00, mensal;
- Auto Regulação Formativa Territorial - ARFT - Recurso Estadual - Agosto/2022 a Julho/2023: R\$ 358.560,00, mensal;
- Incentivo Federal - IAC - Recurso Federal - Agosto/2022 a Julho/2023: R\$ 177.334,54, mensal;
- Incentivo Federal - Rede U/E - Leitos UTI - Recurso Federal - Agosto/2022 a Julho/2023: R\$ 84.979,78, mensal.

Os valores mensais do pós-fixado para custeio do objeto são:

- Exames, terapias e procedimentos ambulatoriais de média complexidade - Recurso Estadual - Agosto/2022 a Julho/2023: R\$ 21.836,07, mensal;
- APAC'S - Quimioterapias, radioterapias, cateterismo, cirurgias de catarata e exames, terapias e procedimentos ambulatoriais de alta complexidade - Recurso Estadual - Agosto/2022 a Julho/2023: R\$ 487.718,88, mensal;
- OPME's PADRONIZADAS - Recurso Estadual - Agosto/2022 a Julho/2023: R\$ 302.195,61, mensal;





## Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas em 31 de dezembro de 2023 - Em Reais

- OPME's NÃO PADRONIZADAS - Recurso Estadual - Agosto/2022 a Julho/2023: R\$ 445.703,61, mensal;
- FAEC Ambulatorial - Recurso Federal - Agosto/2022 a Julho/2023: R\$ 47.021,85, mensal;
- FAEC Hospitalar - Recurso Federal - Agosto/2022 a Julho/2023: R\$ 251.462,74, mensal.

- ✓ Celebração do **1º Termo Aditivo** ao Convênio de Contratualização nº.: 009/2022, cujo objeto é Incorporar recurso financeiro de R\$ 638.000,00 (seiscentos e trinta e oito mil reais) referente a incorporação de recurso financeiros referente a Portaria MS nº.: 812 de 12/04/2022 e Resolução CIB nº.: 202/2021, nº 020/2022, nº.: 111/2022 e nº.: 208/2022, conforme Documento Descritivo - DODE, o qual se torna parte integrante e indissociável do presente instrumento, cuja vigência deste Aditivo é de 01/10/2022 a 31/07/2023.

Celebração do **2º Termo Aditivo** ao Convênio de Contratualização nº.: 009/2022, cujo objeto é Incorporar o Recurso financeiros no montante de R\$ 1.043.402,36 (um milhão, quarenta e três mil, quatrocentos e dois reais e trinta e seis centavos) referente a Portaria 443 de 03/04/2023 e Portaria Estadual nº.: 033 R de 11/05/2023, conforme descrito no Documento descritivo – DODE, parte integrante do Convênio acima citado, cuja vigência deste Aditivo é de 07/03/2023 a 31/07/2023.

- ✓ Celebração do **3º Termo Aditivo** ao Convênio de Contratualização nº.: 009/2022, cujo objeto é Incorporar o Recurso financeiros no montante de R\$ 373.691,25 (trezentos e setenta e três mil, seiscentos e noventa e um reais e vinte e cinco centavos) referente a Portaria à Portaria MS nº1449 de 14/06/2022 e Resolução CIB Nº 001/2023, Portaria Estadual Nº008-R, de 15/02/2023 e Adequação de valores de procedimentos conforme Portaria Estadual Nº008-R, de 15/02/2023, conforme Documento Descritivo – DODE.

- ✓ Celebração do **4º Termo Aditivo** ao Convênio de Contratualização nº.: 009/2022, cujo objeto é Incorporar o Recurso financeiros no montante de **R\$ 1.873.439,83** (um milhão, oitocentos e setenta e três mil, quatrocentos e trinta e nove reais e oitenta e três centavos) referente a Portaria 443 de 03/04/2023 e Portaria Estadual nº.: 033 R de 11/05/2023, conforme descrito no Documento descritivo – DODE, parte integrante do Convênio acima citado, cuja vigência deste Aditivo é de 01/05/2023 a 31/07/2023.

- ✓ Celebração do **5º Termo Aditivo** ao Convênio de Contratualização nº.: 009/2022, cujo objeto é: (a) Adequação de valores de procedimentos conforme Portarias Estaduais nº083-R, de 01/10/2019 e nº015-R, de 07/02/2020; (b) Ampliação, redução e/ou adequação de leitos; (c) Ampliação, redução e/ou adequação de Serviços, (d) Prorrogar período de vigência de **01/08/2023 a 30/09/2023** e, Acréscimo financeiro de **R\$ 15.596.886,75** (quinze milhões quinhentos e noventa e seis mil, oitocentos e oitenta e seis reais e setenta e cinco centavos) referente aos **objetos a, b, c e d** conforme Documento Descritivo – DODE.

- ✓ Celebração do **6º Termo Aditivo** ao Convênio de Contratualização nº.: 009/2022, tem por objeto (a) Incorporação de Recurso Financeiro referente à Portaria Ministerial Nº 589 de 05/05/2023 - Resolução CIB Nº 061 de 15/05/2023, (b) Adequação de valores de procedimentos conforme Portaria Estadual Nº061-R, de 31/07/2023, (c) Adequação de serviços conforme Portaria Estadual nº083-R, de 01/10/2019, e (d) Acréscimo financeiro de **R\$ 196.564,00** (cento e noventa e seis mil, quinhentos e sessenta e quatro reais) referente aos **objetos a, b e c**, conforme Documento Descritivo – DODE, cuja vigência deste Aditivo é de 01/08/2023 a 30/09/2023.

- ✓ Celebração do **7º Termo Aditivo** ao Convênio de Contratualização nº.: 009/2022, que tem por objeto (a) Incorporação de Recurso Financeiro referente a **Portaria GM/MS 1135/2023** de 16 de Agosto de 2023; complementação do governo federal ao piso de enfermagem; Fundamentação Jurídica Lei nº 14.434/22; (b) acréscimo financeiro de **R\$ 1.603.064,04** (Um milhão seiscentos e três mil sessenta e quatro reais e quatro centavos) referente a Incorporação de Recurso Financeiro Portaria GM/MS 1135/2023 de 16 de Agosto de 2023; complementação do governo federal ao piso de enfermagem; Fundamentação Jurídica Lei nº 14.434/22 conforme Documento Descritivo – DODE, cuja vigência deste Aditivo é de 01/09/2023 a 31/09/2023.

- ✓ Celebração do **8º Termo Aditivo** ao Convênio de Contratualização nº.: 009/2022, que tem por objeto (a) Prorrogar período de vigência de **01/10/2023 a 30/11/2023** e (b) Acréscimo financeiro de **R\$ 15.543.450,75** (quinze milhões quinhentos e quarenta e três mil quatrocentos e cinquenta reais e setenta e cinco centavos) referente aos **objetos (a)**, conforme Documento Descritivo – DODE.

- ✓ Celebração do **9º Termo Aditivo** ao Convênio de Contratualização nº.: 009/2022, que tem por objeto (a) Prorrogar período de vigência de **01/12/2023 a 31/03/2024** e (b) Incorporação de Recursos Financeiros referente às Portarias GM/MS Nº 1023, DE 27 DE JULHO DE 2023 e Portaria GM/MS Nº 1.037 de 27/07/2023 e Resolução CIB Nº 232/2023 (c) Acréscimo financeiro de **R\$ 31.905.465,50** (Trinta e um

milhões, novecentos e cinco mil, quatrocentos e sessenta e cinco reais e cinquenta centavos), referente aos objetos (a) e (b), conforme Documento Descritivo – DODE.

- ✓ Celebração do **10º Termo Aditivo** ao Convênio de Contratualização nº.: 009/2022, que tem por objeto (a) Incorporação de Recursos Financeiros referente às Portarias GM-MS 1.355 de 27/09/2023 e 1.677 de 26/10/2023 das Parcelas de Setembro e Outubro do Piso da Enfermagem e Fundamentação Jurídica da Lei 14.434/2022; (b) Acréscimo financeiro de **R\$ 1.137.477,89** (um milhão cento e trinta e trinta e sete mil quatrocentos e setenta e sete reais e oitenta e nove centavos), referente ao objeto (a), conforme Documento Descritivo – DODE, cuja vigência deste Aditivo é de 01/12/2023 a 31/03/2024.

- ✓ Celebração do **11º Termo Aditivo** ao Convênio de Contratualização nº.: 009/2022, que tem por objeto (a) Incorporação de Recursos Financeiros referente às Portarias GM/MS Nº **1.023 de 27/07/2023 e 1.300 de 18/09/2023** - Resoluções CIB Nº 248/2023, (b) Incorporação de Recursos Financeiros referente às Portarias GM-MS 2.015 de 27/11/2023 e 2.031 de 28/11/2023 das **Parcelas de Novembro e 13º do Piso da Enfermagem** e Fundamentação Jurídica da Lei 14.434/2022 ; (c) Acréscimo financeiro de **R\$ 2.798.724,47** (dois milhões setecentos e noventa e oito mil setecentos e vinte e quatro reais e quarenta e sete centavos), referente aos objetos (a) e (b), conforme Documento Descritivo – DODE, cuja vigência deste Aditivo é de 01/12/2023 a 31/03/2024.

- ✓ Celebração do **12º Termo Aditivo** ao Convênio de Contratualização nº.: 009/2022, que tem por objeto (a) Incorporação de Recurso Financeiro referente à Portaria GM/MS Nº **1.300 de 19/09/2023** - Resoluções CIB Nº 272/2023, (b) Acréscimo financeiro de **R\$ 2.300.000,00** (dois milhões e trezentos mil reais), referente ao objeto (a), conforme Documento Descritivo – DODE, cuja vigência deste Aditivo é de 01/12/2023 a 31/03/2024.

## 1.d) Incremento MAC

- ✓ Celebração do Contrato FMS nº 24/2022, referente a transferência do Incremento Temporário do Limite Financeiro da Assistência de Média e Alta Complexidade - MAC - Custeio da Unidade de Saúde, conforme detalhado no Plano de Trabalho. Vigência: 02/08/2022 a 31/07/2023, no valor de R\$ 400.000,00. **(Prestação de contas enviada em 13/12/2023).**
- ✓ Celebração do Contrato FMS nº 25/2022, referente a transferência do Incremento Temporário do Limite Financeiro da Assistência de Média e Alta Complexidade - MAC - Custeio da Unidade de Saúde, conforme detalhado no Plano de Trabalho. Vigência: 02/08/2022 a 31/07/2023, no valor de R\$ 400.000,00. **(Prestação de contas enviada em 13/12/2023).**
- ✓ Celebração do Contrato FMS nº 26/2022, referente a transferência do Incremento Temporário do Limite Financeiro da Assistência de Média e Alta Complexidade - MAC - Custeio da Unidade de Saúde, conforme detalhado no Plano de Trabalho. Vigência: 02/08/2022 a 31/07/2023, no valor de R\$ 100.000,00. **(Prestação de contas enviada em 13/12/2023).**
- ✓ Celebração do Contrato FMS nº 27/2022, referente a transferência do Incremento Temporário do Limite Financeiro da Assistência de Média e Alta Complexidade - MAC - Custeio da Unidade de Saúde, conforme detalhado no Plano de Trabalho. Vigência: 02/08/2022 a 31/07/2023, no valor de R\$ 1.900.000,00. **(Prestação de contas enviada em 13/12/2023).**
- ✓ Celebração do Contrato FMS nº 28/2022, referente a transferência do Incremento Temporário do Limite Financeiro da Assistência de Média e Alta Complexidade - MAC - Custeio da Unidade de Saúde, conforme detalhado no Plano de Trabalho. Vigência: 02/08/2022 a 31/07/2023, no valor de R\$ 1.000.000,00. **(Prestação de contas enviada em 13/12/2023).**
- ✓ Celebração do Contrato FMS nº 29/2022, referente a transferência do Incremento Temporário do Limite Financeiro da Assistência de Média e Alta Complexidade - MAC - Custeio da Unidade de Saúde, conforme detalhado no Plano de Trabalho. Vigência: 02/08/2022 a 31/07/2023, no valor de R\$ 150.000,00. **(Prestação de contas enviada em 13/12/2023).**

## 1.e) Termos de Fomento: recursos de Emendas Parlamentares Estaduais

- ✓ Manutenção do Termo de Fomento nº 9024/2021, Aquisição de Material e Medicamentos, conforme detalhado no Plano de Trabalho. Vigência: 10/11/2021 a 30/09/2023, no valor de R\$ 2.144.482,80. **(Em execução - foi prorrogado até 31/07/2024).**
- ✓ Manutenção do Termo de Fomento nº 9023/2021, Aquisição de Material e Medicamentos, conforme detalhado no Plano de Trabalho. Vigência: 10/11/2021 a 31/01/2023, no valor de R\$ 1.409.655,20. **(Em execução - foi prorrogado até 30/09/2024).**
- ✓ Manutenção do Termo de Fomento nº 9036/2021, Aquisição de Equipamentos, conforme detalhado no Plano de Trabalho. Vigência: 10/11/2021 a 31/10/2022, no valor de R\$ 207.000,00, sendo R\$ 7.000,00 de contrapartida do Hospital. **(Foi prorrogado até 28/02/2023 e a prestação de contas foi enviada em 29/03/2023).**





## Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas em 31 de dezembro de 2023 - Em Reais

- ✓ Manutenção do Termo de Fomento nº 9046/2021, para presente termo de fomento tem por objeto Aquisição de Material de Consumo, conforme detalhado no Plano de Trabalho, Anexo I, conforme detalhado no Plano de Trabalho. Vigência: 22/09/2021 a 31/08/2022, no valor de R\$ 29.989,99. **(foi prorrogado até 28/02/2023 e a prestação de contas enviada em 20/04/2023).**
- ✓ Celebração do Termo de Fomento nº 9040/2022, que tem por objeto Aquisição de Equipamentos, conforme detalhado no Plano de Trabalho. Vigência: 01/10/2022 a 30/09/2023, no valor de R\$ 108.000,00. **(Em execução - foi prorrogado até 31/05/2024).**
- ✓ Celebração do Termo de Fomento nº 9037/2022, que tem por objeto Aquisição de Material de Consumo, conforme detalhado no Plano de Trabalho. Vigência: 01/09/2022 a 31/08/2023, no valor de R\$ 49.982,80. **(Em execução foi prorrogado até 31/12/2024).**
- ✓ Celebração do Termo de Fomento nº 9036/2022, que tem por objeto Aquisição de equipamentos para a Unidade de Atenção Especializada para atendimento de pacientes do SUS, conforme detalhado no Plano de Trabalho. Vigência: 01/09/2022 a 31/08/2023, no valor de R\$ 29.999,15. **(Prestação de contas enviadas em 18/09/2023).**
- ✓ Celebração do Termo de Fomento nº 016/2023, que tem por objeto Aquisição de Equipamentos e Material permanente, conforme detalhado no Plano de Trabalho. Vigência: 07/08/2023a 06/08/2024, no valor de R\$ 49.567,68 **(Em execução).**
- ✓ Celebração do Termo de Fomento nº 056/2023, que tem por objeto Aquisição de Medicamentos para o setor de oncologia, conforme detalhado no Plano de Trabalho. Vigência: 29/12/2023 a 28/12/2024 no valor de R\$ 99.831,10 **(Em execução).**
- ✓ Celebração do Termo de Fomento nº 031/2023, que tem por objeto Aquisição de Medicamentos, conforme detalhado no Plano de Trabalho. Vigência: 01/12/2023 a 30/11/2024no valor de R\$ 99.991,04 **(Em execução).**

### 1.f) Convênios: celebração e manutenção - Recursos de Emendas Parlamentares Federais

- ✓ Manutenção do Convênio nº 904856/2020, publicado em 15/12/2020 para a aquisição de Equipamentos Hospitalares. Vigência: 09/12/2020 a 11/09/2023, no valor de R\$ 385.227,00. **(Foi prorrogado até 11/09/2023, foi enviado a prestação de contas em 06/11/2023).**
- ✓ Manutenção do Convênio nº 917362/2021, publicado em 09/11/2021 para a aquisição de Equipamentos Hospitalares. Vigência: 10/12/2020 a 09/12/2022, no valor de R\$ 640.584,00, sendo (552.761,00 Concedente e 87.823,00 da Convenente). **(Foi prorrogado até 17/02/2023 e prestação de contas enviada em 27/03/2023).**
- ✓ Manutenção do Convênio nº 904723/2020, publicado em 15/12/2020 para a aquisição de Equipamentos Hospitalares. Vigência: 09/12/2020 a 11/12/2023, no valor de R\$ 1.397.194,00. **(Em Execução. Foi prorrogado até 18/06/2024).**
- ✓ Celebração do Convênio nº 929658/2022, publicado em 28/06/2022 para a aquisição de Equipamentos Hospitalares. Vigência: 10/06/2022 a 05/06/2023, no valor de R\$ 300.000,00. **(Foi prorrogado até 25/03/2024. Prestação de contas enviadas em 15/03/2024).**
- ✓ Celebração do Convênio nº 929454/2022, publicado em 28/06/2022 para a aquisição de Equipamentos Hospitalares. Vigência: 10/06/2022 a 05/06/2023, no valor de R\$ 300.000,00. **(Foi prorrogado até 25/03/2024. Prestação de contas enviadas por antecipação em 23/01/2024).**
- ✓ Celebração do Convênio nº 937790/2022, publicado em 06/01/2023 para a aquisição de Equipamentos Hospitalares. Vigência: 29/12/2022 a 24/12/2023, no valor de R\$ 170.000,00. **(Foi prorrogado até 07/04/2024. Em fase de prestação de contas).**

Desde sua existência, a Fundação Beneficente Rio Doce, tem cumprido sua missão, em prestar com excelência, assistência médica hospitalar a população em geral, superando todos os desafios e transformando-os em oportunidades. Trabalho, confiança, credibilidade e entrega, são alguns dos compromissos que tem sido fortalecido diariamente. O Conselho Diretor, Conselho Fiscal, Diretoria, Equipes Médicas, Colaboradores, Sociedade, Clientes e Demais parceiros, estão dispostos a continuar vencendo os desafios quanto ao equilíbrio econômico-financeiro, alinhado ao desenvolvimento da instituição dentro do seu papel, de prestar assistência médica hospitalar, oferecendo soluções e promoção à saúde à população em geral, de forma humanizada, com qualidade e responsabilidade socioambiental.

Diante do Resultado positivo de 2022 e tendo a proposta de parceria da SESA-ES para contratualizar como hospital estruturante com 150 leitos, fizemos uma aquisição de 49% de cotas do Linhares Medical Center S.A. - LMC para transferir toda nossa rede privada para atendimento nesse hospital. Diante da apresentação do Estudo de viabilidade do Diretor Financeiro do Hospital Rio Doce ao Conselho Diretor e Assembleia Geral, foi autorizado, com ressalvas de alguns associados, a finalização da aquisição de 49% das cotas ordinárias do Hospital LMC, conforme descrito na Nota 1.b).

Abaixo, comportamento dos resultados da Fundação Beneficente Rio Doce considerando os exercícios de 2016 até 2023.

- Resultado 2016: (R\$ 7.075.269,00).
- Resultado 2017: (R\$ 4.913.908,00). Redução de 31% relação ao ano anterior.
- Resultado 2018: (R\$ 2.885.428,00). Redução de 41% relação ao ano anterior.
- Resultado 2019: (R\$ 700.773,00) consolidado. Redução de 76% relação ao ano anterior.
- Resultado 2020: R\$ 791.853,96.
- Resultado 2021: R\$ 148.317,56.
- Resultado 2022: R\$ 6.604.921,84.
- Resultado 2023: (R\$ 5.150.654,90).

Estamos preparados para enfrentar o exercício de 2024, com seus desafios e oportunidades, onde a Fundação Beneficente Rio Doce, irá continuar cumprindo com excelência seu papel assistencial perante toda a sociedade.

## 2. Apresentação das demonstrações contábeis e principais práticas contábeis

### 2.1. Apresentação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas e apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil para entidades sem finalidade de lucros, em consonância com as Normas Brasileiras de Contabilidade Resolução CFC Nº 2015/ITG2002(R1), bem como pela Resolução CFC Nº 2016/NBCTG 1000(R1). As referidas normas contábeis contemplam os principais critérios e procedimentos específicos quanto avaliação, reconhecimento das transações e variações patrimoniais e estruturação das demonstrações contábeis, bem como, informações mínimas a serem divulgadas em notas explicativas para entidades sem finalidade de lucros.

As demonstrações contábeis foram aprovadas e autorizadas pela administração em 19 de abril de 2024.

### 2.2. Moeda funcional

A moeda funcional da entidade é o Real, mesma moeda de elaboração e apresentação das demonstrações contábeis.

### 2.3. Descrição das principais práticas contábeis

As principais práticas contábeis adotadas na elaboração dessas demonstrações contábeis estão descritas a seguir:

#### a) Caixa e Equivalentes de Caixa

São recursos financeiros que se encontram à disposição imediata da entidade, como dinheiro no caixa, depósitos bancários à vista, aplicações financeiras de liquidez imediata sem restrição. Às aplicações financeiras com restrição, é dado o tratamento condicionante conforme determinado em convênios. Nota 3.

#### a.1) Recursos com Restrição

São recursos financeiros captados através de Emendas Parlamentares, cuja aplicação encontra-se formalizada no Plano de Trabalho de cada Convênio ou termo de Fomento. Nota 3.1.

#### b) Créditos de convênios estadual/municipal e particulares

São registrados pelo valor de face obedecendo ao princípio da competência. Notas 4 e 5.

#### c) Estoques

Os estoques estão demonstrados ao custo médio das aquisições, não excedendo o valor de mercado, como mencionado na nota 8.

#### d) Imobilizado

Registrado ao custo de aquisição ou construção, corrigido monetariamente até 31 de dezembro de 1995, deduzido da depreciação acumulada, calculada pelo método linear, às taxas de vida útil-econômica dos bens, conforme demonstrado na nota 13.

#### d.1) Avaliação do valor de recuperação do imobilizado

A Entidade avalia periodicamente os bens do ativo imobilizado com a finalidade de identificar evidências que possam levar a perdas de valores não recuperáveis das respectivas unidades geradoras de caixa, ou ainda, quando eventos ou alterações significativas indicarem que os seus valores contábeis possam não ser recuperáveis. Assim, uma perda é reconhecida caso existam evidências claras de que os ativos estão avaliados por valor não recuperável.

Em 2023, a Administração da FBRD contratou empresa especializada na avaliação de imóveis. Em 21/07/2023, foi emitido o Parecer Técnico de Avaliação Mercadológica de Imóvel Urbano, incluindo as edificações e benfeitorias, com valor estimado em R\$ 55.000.000,00.

#### e) Intangível

Ativos decorrentes da aquisição de licenças dos softwares instalados nos equipamentos de informática da entidade. São avaliadas ao custo deduzido da respectiva amortização, calculada pelo método linear, à taxa de 20%.

#### f) Passivos circulante e não circulante

Demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável dos correspondentes encargos. Nota 14.

#### g) Apuração do resultado

O resultado é apurado pelo princípio de competência.

#### h) Demonstração do Valor Adicionado

A Demonstração do Valor Adicionado – DVA, tem por objetivo evidenciar, de forma concisa, os dados e informações do valor da riqueza gerada pelas atividades da entidade como resultante de um esforço coletivo e sua distribuição entre os elementos que contribuíram para a geração dessa riqueza, prestando informações a todos os agentes econômicos interessados na entidade, tais como empregados, clientes, fornecedores, financiadores e governo, dentre outros.

#### i) Demonstração das Origens e Aplicações de Recursos

A Demonstração das Origens e Aplicações de Recursos - DOAR, procura evidenciar as origens e recursos que ampliam a folga financeira de curto e longo prazo, ou seja, o capital circulante líquido, numa linguagem mais técnica, e as aplicações de recursos que consomem essa folga. Sua apresentação se faz necessária quando a entidade contrata com o Poder Público através de Termo de Fomento, conforme determina a Lei nº 13.019/14, art. 86.





## Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas em 31 de dezembro de 2023 - Em Reais

## 2.4. Investimento - Controladora

## 2.4.1 – Rio Doce Saúde

Com o intuito de segregar as operações a Fundação Beneficente Rio Doce constituiu a RIO DOCE SAÚDE, uma Associação Civil sem fins lucrativos, com personalidade jurídica de direito privado, de natureza assistencial, registrada na ANS – Agência Nacional de Saúde Suplementar sob nº 42.135-9, classificada na modalidade Medicina de Grupo, e com Autorização de Funcionamento publicada no D.O.U. em 14/11/2018.

A RIO DOCE SAÚDE – tem por finalidade exclusiva a operação de planos privados de assistência à saúde, na forma da legislação em vigor e em especial da Lei nº 9.656/98 e dos Normativos emitidos pela ANS – Agência Nacional de Saúde Suplementar, sendo instituída com o objetivo de absorver os beneficiários vinculados aos planos de assistência à saúde, operados pela Fundação Beneficente Rio Doce.

A FUNDAÇÃO BENEFICENTE RIO DOCE em 31 de dezembro de 2022 tem a seguinte participação:

Entidade	% Participação	Localização da Sede	Atividade
Rio Doce Saúde	100,00	Linhares/ES	Plano de Saúde

No exercício de 2022, a participação societária que a Fundação possui em sua Controlada foi avaliada pelo método da equivalência patrimonial.

A referida participação nos resultados operacionais da Controlada integra a demonstração do resultado como "Receita de Equivalência Patrimonial".

As Demonstrações Contábeis da Controlada foram elaboradas para o mesmo exercício de divulgação de sua Controladora.

## 2.4.2 – Linhares Medical Center S.A - LMC

Conforme mencionado na Nota nº 1, foram subscritas 49% de ações nominativas com direito a voto, no entanto, até 31/12/2023, integralizadas 10,80%.

A FUNDAÇÃO BENEFICENTE RIO DOCE em 31 de dezembro de 2023 tem a seguinte participação:

Entidade	% Participação	Localização da Sede	Atividade
Linhares Medical Center S.A. - LMC	10,80	Linhares/ES	Atendimento Hospitalar

## 3. Caixa e Equivalentes de Caixa

Caixa	Controladora		Consolidado	
	Em 31 de dezembro de 2023	Em 31 de dezembro de 2022	Em 31 de dezembro de 2023	Em 31 de dezembro de 2022
Operadora Plano de Saúde	-	-	837,25	551,70
Controladora	2.583,79	6.854,36	2.583,79	6.854,36
Fundo Fixo	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
<b>Total</b>	<b>3.783,79</b>	<b>8.054,36</b>	<b>4.621,04</b>	<b>8.606,06</b>

## Bancos Conta Movimento

Bancos	Controladora		Consolidado	
	Em 31 de dezembro de 2023	Em 31 de dezembro de 2022	Em 31 de dezembro de 2023	Em 31 de dezembro de 2022
Banco Banestes S.A.	0,10	-	0,10	-
Banco do Brasil S.A.	-	0,01	-	0,01
Banco Bradesco S.A.	6.980,74	19.703,61	6.980,74	19.703,61
Caixa Econômica Federal	21.462,08	25.717,57	21.462,08	25.717,57
Sicoob	351.586,86	1.267.214,42	418.674,87	2.641.866,86
<b>Total</b>	<b>380.029,78</b>	<b>1.312.635,61</b>	<b>447.117,79</b>	<b>2.687.288,04</b>

## Aplicações Financeiras Não vinculadas a Provisões Técnicas

Aplicações	Controladora		Consolidado	
	Em 31 de dezembro de 2023	Em 31 de dezembro de 2022	Em 31 de dezembro de 2023	Em 31 de dezembro de 2022
Caixa Econômica Federal	1.719,01	-	1.719,01	210.233,16
Banco Banestes S.A.	667.486,84	752.736,27	667.486,84	2.821.906,67
Banco do Brasil S.A.	69.478,04	121.420,03	69.478,04	121.420,03
Renda Fixa RDC Longo Pós CDI	-	-	5.852.959,89	5.830.644,16
Banco Bradesco S.A.	1.507,08	31.608,44	1.507,08	31.608,44
<b>Total</b>	<b>740.190,97</b>	<b>905.764,74</b>	<b>6.593.150,86</b>	<b>9.015.812,46</b>

**Total de Caixa e Equivalentes de Caixa** 1.124.004,54 2.226.454,71 7.044.889,69 11.711.706,56

## 3.1 Recursos com Restrição

Aplicações	Controladora		Consolidado	
	Em 31 de dezembro de 2023	Em 31 de dezembro de 2022	Em 31 de dezembro de 2023	Em 31 de dezembro de 2022
Caixa Econômica Federal	2.281.741,97	2.279.403,55	5.520.995,36	2.465.109,81
<b>Total</b>	<b>2.281.741,97</b>	<b>2.279.403,55</b>	<b>5.520.995,36</b>	<b>2.465.109,81</b>

## 4. Créditos de Convênios Estadual/Municipal

Créditos	Controladora		Consolidado	
	Em 31 de dezembro de 2023	Em 31 de dezembro de 2022	Em 31 de dezembro de 2023	Em 31 de dezembro de 2022
Governo do Estado do Espírito Santo	-	340.874,72	-	340.874,72
Prefeitura Municipal de Linhares	-	1.272.426,90	-	1.272.426,90
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>1.613.301,62</b>	<b>-</b>	<b>1.613.301,62</b>

## 5. Créditos de Convênios/Particulares

Créditos	Controladora		Consolidado	
	Em 31 de dezembro de 2023	Em 31 de dezembro de 2022	Em 31 de dezembro de 2023	Em 31 de dezembro de 2022
Convênios - Diversos	1.842.343,66	4.345.173,12	1.842.343,66	4.345.173,12
Particulares	46.920,36	158.738,56	46.920,36	158.738,56
Cartão de Crédito	320,39	19.031,65	20.933,30	31.529,14
Cartão de Débito	-	388,86	92,32	1.532,44
Provisão para Perdas sobre Créditos	(38.386,86)	(112.636,34)	(38.386,86)	(112.636,34)
<b>Total</b>	<b>1.851.197,55</b>	<b>4.410.695,85</b>	<b>1.871.902,78</b>	<b>4.424.336,92</b>

## 6. Contraprestação a Receber Plano de Saúde

Plano Individual	Controladora		Consolidado	
	Em 31 de dezembro de 2023	Em 31 de dezembro de 2022	Em 31 de dezembro de 2023	Em 31 de dezembro de 2022
Mensalidades - Plano Antigo	-	-	7.612,27	5.339,09
Mensalidades - Plano Novo	-	-	43.120,28	36.699,71
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>50.732,55</b>	<b>42.038,80</b>

Coletivo	Controladora		Consolidado	
	Em 31 de dezembro de 2023	Em 31 de dezembro de 2022	Em 31 de dezembro de 2023	Em 31 de dezembro de 2022
Mensalidades - Plano Antigo	6.296,72	6.296,72	154.289,79	199.418,78
Mensalidades - Plano Novo	132.654,61	132.654,61	718.503,48	290.068,53
<b>Total</b>	<b>138.951,33</b>	<b>138.951,33</b>	<b>872.793,27</b>	<b>489.487,31</b>

Participação dos Beneficiários em Eventos/Sinistros	Controladora		Consolidado	
	Em 31 de dezembro de 2023	Em 31 de dezembro de 2022	Em 31 de dezembro de 2023	Em 31 de dezembro de 2022
Participação Beneficiários em Eventos Indenizáveis	1.307,85	1.975,39	8.545,71	5.964,57
<b>Total</b>	<b>1.307,85</b>	<b>1.975,39</b>	<b>8.545,71</b>	<b>5.964,57</b>

Provisão para Perdas Sobre Créditos	Controladora		Consolidado	
	Em 31 de dezembro de 2023	Em 31 de dezembro de 2022	Em 31 de dezembro de 2023	Em 31 de dezembro de 2022
Provisão	(13.985,44)	(13.985,44)	(136.752,78)	(164.756,46)
<b>Total</b>	<b>(13.985,44)</b>	<b>(13.985,44)</b>	<b>(136.752,78)</b>	<b>(164.756,46)</b>

**Total de contraprestação a Receber de Plano de Saúde** 126.273,74 126.941,28 795.318,75 372.734,22

## 7. SUS a Receber

Trata-se de valores oriundos dos atendimentos aos pacientes do Sistema Único de Saúde.

Créditos	Controladora		Consolidado	
	Em 31 de dezembro de 2023	Em 31 de dezembro de 2022	Em 31 de dezembro de 2023	Em 31 de dezembro de 2022
Pacientes do SUS	5.189.847,47	17.366.906,86	5.189.847,47	17.366.906,86
<b>Total do Circulante</b>	<b>5.189.847,47</b>	<b>17.366.906,86</b>	<b>5.189.847,47</b>	<b>17.366.906,86</b>

Créditos	Controladora		Consolidado	
	Em 31 de dezembro de 2023	Em 31 de dezembro de 2022	Em 31 de dezembro de 2023	Em 31 de dezembro de 2022
Pacientes do SUS	12.752.970,86	-	12.752.970,86	-
<b>Total do Não Circulante</b>	<b>12.752.970,86</b>	<b>-</b>	<b>12.752.970,86</b>	<b>-</b>

**Total do Circulante e Não Circulante** 17.942.818,33 17.366.906,86 17.942.818,33 17.366.906,86

## 8. Estoques

Itens	Controladora		Consolidado	
	Em 31 de dezembro de 2023	Em 31 de dezembro de 2022	Em 31 de dezembro de 2023	Em 31 de dezembro de 2022
Drogas e Medicamentos	1.372.312,69	1.581.939,86	1.372.312,69	1.581.939,86
Empréstimos Medicamentos e Material Hospitalar	290.498,24	-	290.498,24	-
Gêneros Alimentícios	426.328,97	54.134,24	426.328,97	54.134,24
Impressos	-	15.430,33	-	15.430,33
Materiais Diversos	-	13.955,69	-	13.955,69
Material de Escritório e Papelaria	133.507,30	44.363,34	133.507,30	44.363,34
Material de Limpeza	153.918,09	104.446,50	153.918,09	104.446,50
Material de Laboratório	3.248,98	2.333,31	3.248,98	2.333,31
Material de Manutenção	96.562,25	451,13	96.562,25	451,13
Material Elétrico	-	162,00	-	162,00
Material Médico-Hospitalar	1.643.199,27	1.146.169,84	1.643.199,27	1.146.169,84
Órtese e Prótese	366.159,11	152.620,79	366.159,11	152.620,79
<b>Total</b>	<b>4.485.734,90</b>	<b>3.116.007,03</b>	<b>4.485.734,90</b>	<b>3.116.007,03</b>

## 9. Adiantamentos

Adiantamentos	Controladora		Consolidado	
	Em 31 de dezembro de 2023	Em 31 de dezembro de 2022	Em 31 de dezembro de 2023	Em 31 de dezembro de 2022
Funcionários	27.858,33	41.517,31	27.858,33	51.374,53
Fornecedores	288.908,74	245.905,93	1.941.274,84	296.235,28
<b>Total</b>	<b>316.767,07</b>	<b>287.423,24</b>	<b>1.969.133,17</b>	<b>347.609,81</b>





## Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas em 31 de dezembro de 2023 - Em Reais

## 10. Outros Créditos

Descrição	Controladora		Consolidado	
	Em 31 de dezembro de		Em 31 de dezembro de	
	2023	2022	2023	2022
Cheques e Ordens a Receber	17.076,90	179.517,71	17.076,90	179.517,71
Material e Medicamentos	-	168.458,47	-	168.458,47
Emprestado a Terceiros	-	-	-	-
Clínicas e Laboratórios	-	1.112.690,95	-	1.112.690,95
SUS - Conversão da URV	36.350,04	-	36.350,04	-
Provisão para Perdas Sobre Créditos	-	(10.346,94)	-	(10.346,94)
<b>Total</b>	<b>53.426,94</b>	<b>1.450.320,19</b>	<b>53.426,94</b>	<b>1.450.320,19</b>

## 11. Bloqueios Judiciais

Os valores abaixo foram bloqueados através do Bacenjud e o departamento jurídico da Fundação foi acionado no sentido de solicitar o desbloqueio judicial do referido montante. Situação exclusiva à Controladora.

Bloqueios Judiciais em Contas Correntes	Controladora		Consolidado	
	Em 31 de dezembro de		Em 31 de dezembro de	
	2023	2022	2023	2022
Bancos Conta Movimento	24.130,06	24.066,68	24.130,06	24.066,68
<b>Total</b>	<b>24.130,06</b>	<b>24.066,68</b>	<b>24.130,06</b>	<b>24.066,68</b>

## 12. Investimentos

## a) Investimentos em Controlada

Descrição	Controladora		Consolidado	
	Em 31 de dezembro de		Em 31 de dezembro de	
	2023	2022	2023	2022
Fundo Social (ANS)	300.000,00	300.000,00	-	-
Reservas Patrimoniais de Garantias Financeiras (ANS)	2.400.000,00	2.400.000,00	-	-
Receita de Equivalência Patrimonial	7.199.624,58	6.243.043,79	-	-
<b>Total</b>	<b>9.899.624,58</b>	<b>8.943.043,79</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## b) Investimentos em Outras Entidades

Descrição	Controladora		Consolidado	
	Em 31 de dezembro de		Em 31 de dezembro de	
	2023	2022	2023	2022
Participações Societárias Cooperativas - Sicoob	54.491,11	37.606,89	247.754,99	153.452,86
<b>Total</b>	<b>54.491,11</b>	<b>37.606,89</b>	<b>247.754,99</b>	<b>153.452,86</b>

## c) Investimento em Instituição Hospitalar Privada

Descrição	Em 31 de dezembro de		Em 31 de dezembro de	
	2023	2022	2023	2022
	Linhars Medical Center S.A. - LMC (*)	40.051.000,00	-	40.051.000,00
Perdas Estimadas para Redução ao Valor Realizável Líquido	(15.299.482,00)	-	(15.299.482,00)	-
<b>Total</b>	<b>24.751.518,00</b>	<b>-</b>	<b>24.751.518,00</b>	<b>-</b>

**Total dos Investimentos** **34.705.633,69** **8.980.650,68** **24.999.272,99** **153.452,86**

(\*) Nota 1.b).

## 13. Imobilizado

## 2023:

Conta	Saldo Inicial em 01/01/2023	Aquisições	Transferências	Baixas (Líquidas)	Depreciação	Consolidado	
						Saldo Final em 31/12/2023	Saldo Final em 31/12/2023
Imóveis	2.874.300,00	-	-	-	-	2.874.300,00	2.874.300,00
Edificações	7.213.918,75	-	1.298.884,83	-	(522.963,36)	7.989.840,22	9.725.578,88
Instalações	27.208,74	-	-	-	-	27.208,74	27.208,74
Máquinas e Equipamentos	6.417.555,27	2.996.801,98	-	(13.303,58)	(1.059.404,52)	8.341.649,15	8.366.072,86
Informática	473.381,00	406.702,73	-	(2.051,98)	(196.653,29)	681.378,46	754.224,34
Móveis e Utensílios	1.560.876,58	751.266,35	-	(15.252,81)	(274.137,86)	2.022.752,26	2.144.836,63
Veículos	242.551,15	-	-	-	(63.536,88)	179.014,27	179.014,27
Beneficentários em Imóveis de Terceiros	227.316,37	-	-	-	(16.194,84)	211.121,53	211.121,53
Imobilizações em Andamento	613.384,08	1.655.591,44	(1.298.884,83)	-	-	970.090,69	1.302.829,79
<b>Total</b>	<b>19.650.491,94</b>	<b>5.810.362,50</b>	<b>-</b>	<b>(30.608,37)</b>	<b>(2.132.890,75)</b>	<b>23.297.355,32</b>	<b>25.585.187,04</b>

## 2022:

Conta	Saldo Inicial em 01/01/2022	Aquisições	Transferências	Baixas (Líquidas)	Depreciação	Controladora		Consolidado	
						Saldo Final em 31/12/2022	Saldo Final em 31/12/2022	Saldo Final em 31/12/2022	Saldo Final em 31/12/2022
Imóveis	2.874.300,00	-	-	-	-	2.874.300,00	2.874.300,00	-	-
Edificações	7.002.141,83	43.463,20	656.529,50	-	(488.215,78)	7.213.918,75	9.104.445,21	-	-
Instalações	37.182,38	-	-	-	(9.973,64)	27.208,74	27.208,74	-	-
Máquinas e Equipamentos	6.178.688,30	1.227.956,71	-	(2.252,21)	(986.837,53)	6.417.555,27	6.424.653,20	-	-
Informática	469.839,63	159.100,00	-	-	(155.558,63)	473.381,00	517.602,57	-	-
Móveis e Utensílios	1.603.051,27	213.627,06	-	(4.190,39)	(251.611,36)	1.560.876,58	1.641.029,31	-	-
Veículos	173.229,43	113.878,50	-	-	(44.556,78)	242.551,15	242.551,15	-	-
Beneficentários em Imóveis de Terceiros	218.339,80	-	24.677,91	-	(15.701,34)	227.316,37	227.316,37	-	-
Imobilizações em Andamento	711.808,72	582.782,77	(681.207,41)	-	-	613.384,08	613.384,08	-	-
<b>Total</b>	<b>19.268.581,36</b>	<b>2.340.808,24</b>	<b>-</b>	<b>(6.442,60)</b>	<b>(1.952.455,06)</b>	<b>19.650.491,94</b>	<b>21.672.490,63</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 14. Fornecedores

Descrição	Controladora		Consolidado	
	Em 31 de dezembro de		Em 31 de dezembro de	
	2023	2022	2023	2022
Fornecedores de Materiais e Medicamentos	5.704.428,19	4.545.512,07	5.704.428,19	-
Fornecedores de Serviços	2.832.379,15	5.240.311,57	2.832.379,15	-
Fornecedores de Serviços Médicos	5.864.975,98	-	6.124.187,92	10.330.265,57
<b>Total</b>	<b>14.401.783,32</b>	<b>9.785.823,64</b>	<b>14.660.995,26</b>	<b>10.330.265,57</b>

## 15. Obrigações e Provisões Trabalhistas

Descrição	Controladora		Consolidado	
	Em 31 de dezembro de		Em 31 de dezembro de	
	2023	2022	2023	2022
Salários a Pagar	2.664.016,19	1.409.486,69	2.710.131,09	1.444.941,51
Férias a Pagar	2.524.999,97	2.042.120,44	2.596.753,37	2.084.176,95
Décimo Terceiro Salário	252.915,92	14.025,67	253.117,05	14.705,04
Pensão Alimentícia	3.046,98	-	3.046,98	-
<b>Total</b>	<b>5.444.979,06</b>	<b>3.465.632,80</b>	<b>5.563.048,49</b>	<b>3.543.823,50</b>

## 16. Encargos Sociais/Tributos Retidos

Descrição	Controladora		Consolidado	
	Em 31 de dezembro de		Em 31 de dezembro de	
	2023	2022	2023	2022
FGTS	621.674,74	389.213,94	636.424,26	398.400,78
PIS Folha de Pagamento - Controlada	-	-	1.132,75	755,62
IRRF Folha de Pagamento	593.607,75	233.957,53	605.577,85	239.288,72
IRRF Terceiros - PF	1.164,30	3.197,04	1.200,86	4.599,58
IRRF Terceiros - PJ	151.207,60	41.751,65	160.039,77	53.064,38
ISSQN Retido na Fonte	11.748,50	8.798,67	15.159,46	12.191,67
PIS/COFINS/CSLL	630.958,83	194.034,69	657.085,25	225.581,47
INSS Terceiros	904.215,17	494.409,98	936.726,35	520.801,66
Contribuição Sindical/Assistencial - Controladora	204,51	2.207,54	204,51	2.207,54
<b>Total</b>	<b>2.914.781,40</b>	<b>1.367.571,04</b>	<b>3.013.551,06</b>	<b>1.456.891,42</b>

## 17. Parcelamento de Tributos e Contribuições

Descrição	Controladora		Consolidado	
	Em 31 de dezembro de		Em 31 de dezembro de	
	2023	2022	2023	2022
PERT - Imposto de Renda	70.588,92	64.582,92	70.588,92	64.582,92
Juros a Transcorrer - Tributos Âmbito Federal	(226.668,60)	(141.235,32)	(226.668,60)	(141.235,32)
Cofins/Pis/Csll	385.300,32	348.238,92	385.300,32	348.238,92
Juros a Transcorrer - Tributos Âmbito Federal	(53.281,80)	(53.281,80)	(53.281,80)	(53.281,80)
Imposto de Renda	1.425.833,64	863.276,16	1.425.833,64	863.276,16
Contribuições Previdenciárias	2.476.586,76	1.716.100,80	2.476.586,76	1.716.100,80
Juros a Transcorrer - Tributos Âmbito Federal	(294.873,54)	(197.998,56)	(294.873,54)	(197.998,56)
PERT - Contribuições Previdenciárias	58.049,40	58.049,40	58.049,40	58.049,40
<b>Total Circulante</b>	<b>3.841.535,10</b>	<b>2.657.732,52</b>	<b>3.841.535,10</b>	<b>2.657.732,52</b>

Descrição	Controladora		Consolidado	
	Em 31 de dezembro de		Em 31 de dezembro de	
	2023	2022	2023	2022
Imposto de Renda	3.274.286,46	2.327.978,77	3.274.286,46	2.327.978,77
PERT - Imposto de Renda	358.827,55	392.879,89	358.827,55	392.879,89
Juros a Transcorrer - Tributos Âmbito Federal	(542.865,77)	(384.056,04)	(542.865,77)	(384.056,04)
Cofins/Pis/Csll	477.701,41	779.708,96	477.701,41	779.708,96
Juros a Transcorrer - Tributos Âmbito Federal	(66.470,90)	(119.752,70)	(66.470,90)	(119.752,70)
INSS Parcelado	4.134.276,31	3.618.713,59	4.134.276,31	3.618.713,59
PERT - Contribuições Previdenciárias	295.084,45	353.133,85	295.084,45	353.133,85
Juros a Transcorrer - Tributos Âmbito Federal	(695.238,40)	(538.607,79)	(695.238,40)	(538.607,79)
<b>Total Não Circulante</b>	<b>7.235.601,11</b>	<b>6.429.998,53</b>	<b>7.235.601,11</b>	<b>6.429.998,53</b>
<b>Total do Circulante e Não Circulante</b>	<b>11.077.136,21</b>	<b>9.087.731,05</b>	<b>11.077.136,21</b>	<b>9.087.731,05</b>

Nota: Situação exclusiva à Controladora.

## 18. Adiantamento de Convênios

Descrição	Controladora		Consolidado	
	Em 31 de dezembro de		Em 31 de dezembro de	
	2023	2022	2023	2022
Rio Doce Saúde	-	177.001,01	-	-
SUS - Sistema Único de Saúde	-	1.916.184,78	-	1.916.184,78
Econômica e Saúde	-	120,00	-	120,00
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>2.093.305,79</b>	<b>-</b>	<b>1.916.304,78</b>





## Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas em 31 de dezembro de 2023 - Em Reais

## 19. Provisão de Eventos/Sinistros a Liquidar

Descrição	Controladora		Consolidado	
	Em 31 de dezembro de 2023	Em 31 de dezembro de 2022	Em 31 de dezembro de 2023	Em 31 de dezembro de 2022
Provisões de Eventos a Liquidar para SUS	72.764,35	88.180,97	224.599,60	180.887,11
Provisão para Contraprestações Não Ganha - PPCNG	-	-	104.901,35	93.663,70
Provisão de Insuficiência de Prêmios/Contraprestações	-	-	302.863,55	-
Provisão para Eventos/Sinistros Ocorridos e Não Avisados - PEONA	-	-	1.685.995,65	1.414.322,15
Provisões de Eventos a Liquidar para Outros	-	-	860.076,18	833.150,37
<b>Total Circulante</b>	<b>72.764,35</b>	<b>88.180,97</b>	<b>3.178.436,33</b>	<b>2.522.023,33</b>
<b>Descrição</b>				
Provisões de Eventos a Liquidar para SUS	39.011,73	59.365,77	39.011,73	59.365,77
<b>Total Não Circulante</b>	<b>39.011,73</b>	<b>59.365,77</b>	<b>39.011,73</b>	<b>59.365,77</b>
<b>Total do Circulante e Não Circulante</b>	<b>111.776,08</b>	<b>147.546,74</b>	<b>3.217.448,06</b>	<b>2.581.389,10</b>

## 20. Empréstimos e Financiamentos

Instituição Financeira	Controladora		Consolidado	
	Em 31 de dezembro de 2023	Em 31 de dezembro de 2022	Em 31 de dezembro de 2023	Em 31 de dezembro de 2022
Sicoob	5.272.705,63	5.648.610,35	5.272.705,63	5.648.610,35
Sicoob - Conta Garantida	-	1.000.000,00	-	1.000.000,00
Juros a Transcorrer - Empréstimo Sicoob	(671.810,97)	(715.325,74)	(671.810,97)	(715.325,74)
Banco Banestes S.A. (*)	-	8.411,19	-	8.411,19
Empréstimos Consignado	37.283,48	34.113,87	38.238,62	34.566,70
<b>Total Circulante</b>	<b>4.638.178,14</b>	<b>5.975.809,67</b>	<b>4.639.133,28</b>	<b>5.976.262,50</b>
<b>Descrição</b>				
Sicoob (**)	26.139.290,32	28.950.967,68	26.139.290,32	28.950.967,68
Juros a Transcorrer - Empréstimo Sicoob	(1.649.714,51)	(1.817.913,32)	(1.649.714,51)	(1.817.913,32)
<b>Total Não Circulante</b>	<b>24.489.575,81</b>	<b>27.133.054,36</b>	<b>24.489.575,81</b>	<b>27.133.054,36</b>
<b>Total do Circulante e Não Circulante</b>	<b>29.127.753,95</b>	<b>33.108.864,03</b>	<b>29.128.709,09</b>	<b>33.109.316,86</b>

(\*) Refere-se ao saldo conciliado de cheques emitidos e não compensados.  
 (\*\*) Contratos nº 124300-4 taxa de 2,46% a.a. e nº 124328-0 de 2,46% a.a.

## 21. Obrigações Serviços Médicos

Descrição	Controladora		Consolidado	
	Em 31 de dezembro de 2023	Em 31 de dezembro de 2022	Em 31 de dezembro de 2023	Em 31 de dezembro de 2022
Honorários Médicos - Outros (*)	-	4.440.833,76	-	4.440.833,76
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>4.440.833,76</b>	<b>-</b>	<b>4.440.833,76</b>

Nota: O saldo em 2023 foi reclassificado para o Grupo fornecedores na conta Fornecedores de Serviços Médicos.

## 22. Convênios a Executar

Trata-se de recursos públicos captados através de Emendas Parlamentares com aplicação em custeio, medicamentos e materiais hospitalares, aquisição de bens do ativo imobilizado e reformas e ampliação.

Descrição	Controladora		Consolidado	
	Em 31 de dezembro de 2023	Em 31 de dezembro de 2022	Em 31 de dezembro de 2023	Em 31 de dezembro de 2022
Convênio nº 904723/2020	649.118,98	200.410,73	649.118,98	200.410,73
Convênio nº 904856/2020	-	120,18	-	120,18
Termo de Fomento nº 9023/2021	64.282,59	666.128,16	64.282,59	666.128,16
Termo de Fomento nº 9024/2021	263.391,75	754.971,73	263.391,75	754.971,73
Termo de Fomento nº 9025/2021	-	10,50	-	10,50
Termo de Fomento nº 9036/2021	-	12.992,06	-	12.992,06
Termo de Fomento nº 9046/2021	-	14.632,96	-	14.632,96
Convênio nº 917362	-	9.702,24	-	9.702,24
Contrato nº 24/2022	-	195.500,60	-	195.500,60
Contrato nº 25/2022	-	400.000,00	-	400.000,00
Contrato nº 26/2022	-	100.000,00	-	100.000,00
Contrato nº 27/2022	-	213.213,13	-	213.213,13
Termo de Fomento nº 9036/2022	-	5.056,08	-	5.056,08
Termo de Fomento nº 9037/2022	50.382,50	45.919,62	50.382,50	45.919,62
Termo de Fomento nº 9040/2022	16.553,78	76.073,22	16.553,78	76.073,22
Termo de Fomento nº 9066/2021	-	76.730,20	-	76.730,20
Termo Aditivo Convênio 009/2022	-	630.229,22	-	630.229,22
Convênio nº 929454/2022	2.306,71	-	2.306,71	-
Convênio nº 937790/2022	524,39	-	524,39	-
Convênio nº 929658/2022	741,18	-	741,18	-
Termo de Fomento nº 016/2023	1.387,88	-	1.387,88	-
Termo de Fomento nº 031/2023	100.479,72	-	100.479,72	-
Aditivo ao Convênio 009/2022	2.030.709,17	-	2.030.709,17	-
6º Termo Aditivo Convênio 009/2022	64.597,43	-	64.597,43	-
9º Termo Aditivo Convênio 009/2022	700.824,87	-	700.824,87	-
11º Termo Aditivo Convênio 009/2022	2.000.000,00	-	2.000.000,00	-
12º Termo Aditivo Convênio 009/2022	2.300.000,00	-	2.300.000,00	630.229,22
<b>Total</b>	<b>8.245.300,95</b>	<b>3.401.690,63</b>	<b>8.245.300,95</b>	<b>3.401.690,63</b>

Nota: Situação exclusiva à Controladora.

## 23. Outras Obrigações

Descrição	Controladora		Consolidado	
	Em 31 de dezembro de 2023	Em 31 de dezembro de 2022	Em 31 de dezembro de 2023	Em 31 de dezembro de 2022
Concessionária de Água	25.261,96	8.232,82	25.442,34	8.232,82
Concessionária de Energia	79.413,00	57.769,54	79.413,00	57.769,54
Adiantamento de Clientes	-	3.000,00	1.789,83	6.102,82
Cheques a Compensar	6.619,89	-	6.619,89	-
Acordos Judiciais Homologados	8.000,00	-	8.000,00	-
Seguros a Pagar	6.195,58	3.699,98	6.195,58	3.699,98
Outros Débitos de Operações de Assistência à Saúde	-	-	30.470,81	25.260,08
Empréstimo Medicamentos e Materiais Hospitalares	240.859,89	206.733,36	240.859,89	206.733,36
<b>Total Circulante</b>	<b>366.350,32</b>	<b>279.435,70</b>	<b>398.791,34</b>	<b>307.798,60</b>
<b>Descrição</b>				
Provisão de Honorários	25.624.022,27	-	25.624.022,27	-
<b>Total Não Circulante</b>	<b>25.624.022,27</b>	<b>-</b>	<b>25.624.022,27</b>	<b>1.370.481,72</b>
<b>Total do Circulante e Não Circulante</b>	<b>25.990.372,59</b>	<b>279.435,70</b>	<b>26.022.813,61</b>	<b>1.678.280,32</b>

24. Patrimônio Líquido  
a) Patrimônio Social

Conforme Estatuto Social da Fundação, a entidade deve aplicar integralmente seus recursos na manutenção de seus objetivos, não podendo, como consequência, distribuir qualquer parcela de seu patrimônio ou de suas rendas a título de lucros ou de participações no superávit. Dessa forma, quando do superávit ou déficit do exercício, este deve ser totalmente incorporado ao Patrimônio Social.

## 25. Receitas com Subvenções

Descrição	Controladora		Consolidado	
	Em 31 de dezembro de 2023	Em 31 de dezembro de 2022	Em 31 de dezembro de 2023	Em 31 de dezembro de 2022
Federal	8.637.479,21	10.644.679,52	8.637.479,21	10.644.679,52
Estadual	-	4.036.006,00	-	4.036.006,00
Municipal	-	7.784.704,32	-	7.784.704,32
<b>Total</b>	<b>8.637.479,21</b>	<b>22.465.389,84</b>	<b>8.637.479,21</b>	<b>22.465.389,84</b>

Nota: Situação exclusiva à Controladora.

## 26. Percentual de Atendimento dos Pacientes do Sistema Único de Saúde – SUS

Descrição	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Atendimento dos Pacientes Internados pelo SUS	85,00%	67,02%	85,00%	67,02%

Nota: Situação exclusiva à Controladora.

## 27. Renúncia Fiscal

Em 25/01/1994 a Fundação obteve declaração de utilidade Pública Federal, da Secretaria Nacional de Justiça. As receitas, despesas foram registradas obedecendo-se ao disposto com a Resolução CFC Nº 2015/ITG2002(R1) e de forma equânime em relação às isenções e imunidades gozadas.

A Fundação goza isenção das contribuições previdenciárias (parte patronal) relativas ao INSS, sendo a respectiva isenção das contribuições previdenciárias (parte patronal) relativas ao INSS, regulamentadas pelo art. 46 do Decreto nº 8.242/2014.

A Fundação está imune quanto a Contribuição Social para o Financiamento da Seguridade Social - COFINS e a Contribuição Sobre o Lucro Líquido - CSLL de acordo com a letra "c", do inciso VI, do art. 150 da Norma Constitucional.

A isenção do Imposto sobre a renda está regulada pelo art. 184 do Regulamento do Imposto de Renda (Decreto 9.580/2018).

Abaixo são apresentados os valores calculados caso a Fundação não usufrísse das isenções e imunidades no período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de:

Tributos	Controladora		Consolidado	
	Em 31 de dezembro de 2023	Em 31 de dezembro de 2022	Em 31 de dezembro de 2023	Em 31 de dezembro de 2022
INSS Patronal	8.971.512,59	5.942.386,24	8.971.512,59	5.942.386,24
PIS	154.452,50	361.926,06	261.456,04	468.929,60
COFINS	712.857,69	1.670.427,95	1.206.720,18	2.164.290,44
ISSQN (*)	475.238,46	1.113.618,63	475.238,46	1.113.618,63
<b>Total</b>	<b>10.314.061,23</b>	<b>9.088.358,88</b>	<b>10.914.927,27</b>	<b>9.689.224,91</b>

(\*) A Controlada não tem isenção de ISSQN.



**PUBLICAÇÃO LEGAL**



**Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas em 31 de dezembro de 2023 - Em Reais**

**28. Benefícios Concedidos – Gratuidades**

A entidade prestou atendimento hospitalar gratuito no montante de:

Descrição	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Atendimentos	15.888.567,00	17.764.189,43	15.888.567,00	17.764.189,43
<b>Total</b>	<b>15.888.567,00</b>	<b>17.764.189,43</b>	<b>15.888.567,00</b>	<b>17.764.189,43</b>

Nota: Situação exclusiva à Controladora.

**29. Trabalho Voluntário**

A Fundação Beneficente Rio Doce (Controladora) e a Rio Doce Saúde (Controlada) não remuneraram, por qualquer forma, nem distribuem bonificações, lucros, dividendos ou quaisquer vantagens entre os seus órgãos de administração, sob nenhuma forma ou pretexto. Os membros da provedoria, presidência e conselho fiscal participam de forma voluntária e gratuita das reuniões de diretoria, das assembleias e demais atividades inerentes ao cargo.

A atividade encontra-se formalizada em consonância com a Lei nº 9.608/98, em que os integrantes assinam o termo de Adesão, conforme ordenamento de regência.

A Resolução CFC nº 2015/ITG2002(R1), dispõe que “O trabalho voluntário, inclusive de membros integrantes dos órgãos da administração, no exercício de suas funções, deve ser reconhecido pelo valor justo da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro”. Em obediência ao referido normativo contábil, a entidade reconheceu em suas demonstrações contábeis a receita com voluntariado, em destaque abaixo.

Voluntariado	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2021
Serviços Voluntários	210.000,00	210.000,00	210.000,00	210.000,00
<b>Total</b>	<b>210.000,00</b>	<b>210.000,00</b>	<b>210.000,00</b>	<b>210.000,00</b>

**30. Segregação das Receitas**

Receitas	Controladora		Consolidado	
	Em 31 de dezembro de		Em 31 de dezembro de	
	2023	2022	2023	2022
Com Gratuidades	15.888.567,00	17.764.189,43	15.888.567,00	17.764.189,43
Sem Gratuidades	23.761.922,93	55.680.931,56	40.224.006,03	72.143.014,66
Serviço Voluntariado	210.000,00	210.000,00	210.000,00	210.000,00
<b>Total</b>	<b>39.860.489,93</b>	<b>73.655.120,99</b>	<b>56.322.573,03</b>	<b>90.117.204,09</b>

Benefícios Fiscais	2023		2022	
	2023	2022	2023	2022
Valor do Benefício com PIS	154.452,50	361.926,06	261.456,04	468.929,60
Valor do Benefício com COFINS	712.857,69	1.670.427,95	1.206.720,18	2.164.290,44
Valor do Benefício com ISSQN (*)	475.238,46	1.113.618,63	475.238,46	1.113.618,63
<b>Total</b>	<b>1.342.548,65</b>	<b>3.145.972,63</b>	<b>1.943.414,68</b>	<b>3.746.838,67</b>

(\*) Não se aplica a controlada Rio Doce Saúde que é contribuinte do ISSQN no município de Linhares/ES.

Encargos Sociais sobre a FPB (**)	2023		2022	
	2023	2022	2023	2022
FPAS	6.353.686,74	4.208.438,68	6.353.686,74	4.208.438,68
Terceiros	1.725.385,22	1.142.829,07	1.725.385,22	1.142.829,07
SAT	892.440,63	591.118,49	892.440,63	591.118,49
<b>Total</b>	<b>8.971.512,59</b>	<b>5.942.386,24</b>	<b>8.971.512,59</b>	<b>5.942.386,24</b>

TOTAL DOS BENEFÍCIOS	2023	2022	2023	2022
	10.314.061,23	9.088.358,87	10.914.927,27	9.689.224,91

(**) Folha de Pagamento Bruta	2023		2022	
	2023	2022	2023	2022
Folha Bruta	37.568.455,98	24.109.568,93	37.568.455,98	24.109.568,93
Serviços PF	266.909,57	915.257,97	266.909,57	915.257,97
<b>Total Bruto da Folha</b>	<b>37.835.365,55</b>	<b>25.024.826,90</b>	<b>37.835.365,55</b>	<b>25.024.826,90</b>

Obs.: Não se aplica a Rio Doce Saúde por não possuir a Certificação CEBAS.

**31. Seguros Contratados – Não Auditado**

Em 2023 a Fundação contratou seguros no intuito de proteção contra perdas materiais, verificando no mercado coberturas compatíveis com sua estrutura. As coberturas foram contratadas por montantes considerados suficientes pela administração, sob orientação de seus consultores quanto aos riscos contratados. Os seguros contratados para cobertura de bens vigentes à data do encerramento do exercício são os seguintes:

Apólice nº	Bem/Garantias Contratadas	Vencimento	Controladora		Consolidado	
			Em 31 de dezembro de		Valores em Risco (R\$)	
			2023	2023	2023	2023
6418008823	Área Física do Hospital	01/09/2024	53.500.000,00	53.500.000,00	53.500.000,00	53.500.000,00

Veículo	Data	Valor	Valor
531136996986 Veículo Mercedes Bens Sprinter	06/04/2024	250.000,00	250.000,00
0000601422 Veículo Renaut Master Ambulância	25/01/2024	320.000,00	320.000,00
<b>Total</b>		<b>54.070.000,00</b>	<b>54.070.000,00</b>

Em 2023, a Controlada adotou a mesma política de não contratar cobertura securitárias para salvaguardar seus bens móveis e imóveis. Contudo, na ocorrência de sinistros, estes são de responsabilidade da própria Operadora e, no caso de necessidade complementar, a responsabilidade ficará a cargo de sua Controladora.

**Nota:**

Não consta do escopo dos trabalhos de auditoria independente a formação de opinião quanto a suficiência da cobertura de seguros, cabendo a Administração a decisão de escolha pela contratação.

**32. Passivos Contingentes**

Tanto a Controladora como Controlada, são partes integrantes em processos judiciais conforme natureza processual abaixo, decorrentes do curso normal de suas atividades. De acordo com os Relatórios dos consultores jurídicos da entidade, os quais pautam as opiniões fundamentadas em jurisprudências pacificadas, decisões da Suprema Corte, além de sentença transitada em julgado, as classificações destacadas abaixo, quando classificadas

a perda em “provável” estão provisionadas e aquelas classificadas a perda em “possível, as quais não justificam provisão, conforme determina a Resolução CFC nº 2017/NBCTG25(R2).

Classificação Jurídica	Consolidado						Em 31/12/2023
	Em 31/12/2022	Baixas	Cível	Administrativo	Tributária	Trabalhista	
Provável	1.370.481,72	(904.804,27)	838.680,00	20.124,27	344.901,79	270.000,00	1.939.383,51
Possível (*)	10.000,00	-	9.795.344,31	-	-	108.252,73	9.903.597,04
<b>Total</b>	<b>1.380.481,72</b>	<b>(904.804,27)</b>	<b>10.634.024,31</b>	<b>20.124,27</b>	<b>344.901,79</b>	<b>378.252,73</b>	<b>11.842.980,55</b>

Classificação Jurídica	Controladora						Em 31/12/2023
	Em 31/12/2022	Baixas	Cível	Administrativo	Tributária	Trabalhista	
Provável	1.180.124,27	(824.804,27)	823.680,00	20.124,27	-	270.000,00	1.469.124,27
Possível (*)	-	-	9.494.325,57	-	-	108.252,73	9.602.578,30
<b>Total</b>	<b>1.180.124,27</b>	<b>(824.804,27)</b>	<b>10.318.005,57</b>	<b>20.124,27</b>	<b>-</b>	<b>378.252,73</b>	<b>11.071.702,57</b>

Classificação Jurídica	Controlada						Em 31/12/2023
	Em 31/12/2022	Baixas	Cível	Administrativo	Tributária	Trabalhista	
Provável	190.357,45	(80.000,00)	15.000,00	-	344.901,79	-	470.259,24
Possível (*)	10.000,00	-	301.018,74	-	-	-	301.018,74
<b>Total</b>	<b>200.357,45</b>	<b>(80.000,00)</b>	<b>316.018,74</b>	<b>-</b>	<b>344.901,79</b>	<b>-</b>	<b>771.277,98</b>

(\*) Apenas divulgado em Notas Explicativas.

**33. Transações com Partes Relacionadas**

São consideradas partes relacionadas as pessoas físicas ou jurídicas com as quais a Controladora e Controlada tenham possibilidade de contratar em condições que não sejam as de independência que caracterizam as transações com terceiros alheios. Nesse tocante, as principais transações com preços, prazos ou outras condições àquelas praticadas com similaridades a terceiros, estão segregadas abaixo, como segue:

Parte Relacionada	Negócios Comerciais	Despesas	
		Plano de Saúde de Funcionários	Trabalho Voluntário
Rio Doce Saúde	-	2.795.568,48	372.000,00

Parte Relacionada	Negócios Comerciais	Despesas	
		Plano de Saúde de Funcionários	Trabalho Voluntário
Rio Doce Saúde	177.001,01	1.065.211,77	372.000,00

Linhares (ES), 31 de dezembro de 2023.

Arles Guerra de Miranda  
Provedor  
CPF: 190.067.487-49

VM Contadores Associados Ltda.  
Jhonatan Monte  
Contador CRC-ES 15.175



## PARECER DO CONSELHO FISCAL

Em cumprimento ao que determina o Estatuto Social da Fundação Beneficente Rio Doce em conformidade com a legislação de regência, apresentamos a Assembleia Geral, para apreciação e aprovação o nosso parecer relativo ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023.

Após criterioso exame dos documentos econômicos, financeiros e patrimoniais encaminhados pela diretoria da Entidade, constatamos a perfeita ordem e correção dos mesmos, bem como a exatidão dos registros contábeis, corroborando o trabalho apresentado pelos seus responsáveis.

Apreciamos também o parecer dos auditores independentes, sem ressalvas e datado de 24 de abril de 2024.

Assim sendo, os Membros do Conselho Fiscal da Fundação Beneficente Rio Doce, abaixo assinados, reconhecem e atestam a posição do Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, Demonstração dos Fluxos de Caixa e Notas Explicativas do exercício de 2023, apresentado e, propõem a sua integral aprovação.

É o parecer.

Linhares, ES, 26 de abril de 2024.

Valdir Massucatti  
Membro Efetivo

Luciano Conceição Barbosa  
Membro Efetivo

Ary José Gava Junior  
Membro Efetivo



## RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS

Aos Administradores da  
FUNDAÇÃO BENEFICENTE RIO DOCE  
Linhares - ES

## Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis individuais e consolidadas da FUNDAÇÃO BENEFICENTE RIO DOCE ("Fundação"), identificadas como controladora e consolidada, respectivamente, 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 nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis significativas e elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, individual e consolidada da FUNDAÇÃO BENEFICENTE RIO DOCE em 31 de dezembro de 2023, o desempenho individual e consolidado de suas operações e os seus fluxos de caixa individuais e consolidados 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 individuais e consolidadas". Somos independentes em relação à Fundação, 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.

## Nível de endividamento

A Fundação apresenta patrimônio social em nível elevado de endividamento, principalmente relacionado a obrigações com honorários médicos, empréstimos bancários e parcelamentos de impostos e contribuições federais, além de provisões para contingências passivas (processos judiciais) com expectativa de perdas prováveis, que são relevantes e desequilibram a capacidade de liquidez de curto e longo prazo da Fundação. A administração vem adotando algumas medidas para o restabelecimento de seu equilíbrio financeiro, econômico e patrimonial visando a recuperação da sua liquidez operacional. O sucesso dessas medidas é essencial para permitir a Fundação honrar os compromissos assumidos com credores em geral, conforme mencionado na nota explicativa nº 1.

## Outros Assuntos

## Demonstrações do valor adicionado

Examinamos, também, as demonstrações individual e consolidada do valor adicionado (DVA) referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, elaboradas sob responsabilidade da administração da Fundação, cuja apresentação é requerida pela legislação societária brasileira para companhias abertas, e como informação suplementar no caso da Fundação. Essa demonstração foi submetida aos mesmos procedimentos de auditoria descritos anteriormente e, em nossa opinião, está adequadamente apresentada, em todos os seus aspectos relevantes, em relação às demonstrações contábeis individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

## Demonstração das origens e aplicações de recursos

Examinamos, também, a demonstração das origens e aplicações de recursos (DOAR) referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, elaborada sob responsabilidade da administração da Fundação, cuja apresentação é requerida pela Lei nº 13.019/14, art. 86. Essa demonstração foi submetida aos mesmos procedimentos de auditoria descritos anteriormente e, em nossa opinião, está adequadamente apresentada, em todos os seus aspectos relevantes, em relação às demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

## Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior

Os valores correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, apresentados para fins de comparação, foram por nós auditados, com relatório datado em 05 de abril de 2023, sem modificação de opinião.

## Convênio de Contratualização Nº 009/2022

Convênio celebrado com o Estado do Espírito Santo através da Secretaria de Estado de Saúde, visando o desenvolvimento de ações e serviços de saúde ao Sistema Único de Saúde do Estado do Espírito Santo (SUS/ES).

Esse contrato foi submetido aos mesmos procedimentos de auditoria descritos anteriormente e, em nossa opinião, estão adequadamente contabilizados, em todos os seus aspectos relevantes, em relação às demonstrações contábeis da FUNDAÇÃO BENEFICENTE RIO DOCE – FBRD. Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações contábeis individuais e consolidadas

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis individuais e consolidadas 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 livres de distorção relevante, independentemente se causadas por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis individuais e consolidadas, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Fundação 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 Fundação ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

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

## Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis individuais e consolidadas, 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 individuais e consolidadas, 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 às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Fundação.
- 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 Fundação. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas 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 Fundação 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 individuais e consolidadas representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.
- Obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras das entidades ou atividades de negócio de sua controlada para expressar uma opinião sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria de sua controlada e, consequentemente, pela opinião de auditoria.

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.

Vitória (ES), 24 de abril de 2024.

SR - AUDITORES E CONSULTORES S/S  
CRC-ES 1935 | CVM 8869 | CNAI 178  
João Alfredo de Souza Ramos  
CRC-ES 2289

Rua Dr. Bolívar de Abreu, n.º 45 – Bento Ferreira – Vitória/ES – CEP: 29050-685  
Telefone: + 55 (27) 4009-4666