

## Fundação Adib Jatene

CNPJ/MF: 53.725.560/0001-70

Demonstrações Contábeis para os Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2020 e de 2019 (Valores expressos em milhares de reais)

**Relatório da Diretoria:** Em atendimento às disposições estatutárias, temos a satisfação de encaminhar para a sua apreciação, o Balanço Patrimonial e Demonstrações Contábeis encerrado em 31/12/2020. Para quaisquer informações ou esclarecimentos que julgarem necessários, estaremos à disposição. São Paulo, 24/03/2021. **Roberto Vieira Botelho** - Diretor Presidente; **Isabel Cristina de Oliveira Guerra**, Diretora; **Jailton Bispo dos Santos**, Diretor.

Balanço Patrimonial			Balanço Patrimonial			Demonstração de Resultado								
	Nota	31/12/20	31/12/19		Nota	31/12/20	31/12/19		Nota	31/12/20	31/12/19			
<b>Ativo/Circulante</b>			<b>Passivo/Circulante</b>			<b>Receitas Operacionais Brutas</b>			<b>163.337.580</b>			<b>153.021.761</b>		
Caixa e equivalente de caixa	4.1	44.425.761	41.493.815	Fornecedores	6.1	8.456.243	8.450.225	<b>Receitas de Atividades Assistenciais</b>	<b>162.270.404</b>			<b>151.184.113</b>		
Valores a receber	4.2	12.016.849	11.844.017	Obrigações trabalhistas	6.2	2.933.320	3.066.748	<b>Receitas Operacionais</b>	<b>117.898.954</b>			<b>122.198.358</b>		
Outras contas a receber	4.3	2.328.279	723.273	Obrigações sociais	6.3	1.053.924	993.147	Assistência médica hospitalar	<b>110.359.830</b>			<b>111.711.899</b>		
Estoques	4.4	5.695.394	621.609	Obrigações tributárias	6.4	1.593.406	1.389.246	Receitas - Bioengenharia	<b>3.685.829</b>			<b>3.581.202</b>		
Despesas antecipadas		2.118.591	1.303.436	Subvenções, emendas e convênios - Imobilizado Depreciação	6.6	1.499.470	1.219.758	Receitas com pesquisas, eventos, cursos congressos e simpósios	<b>3.853.295</b>			<b>6.905.257</b>		
<b>Não Circulante</b>		<b>12.042.093</b>	<b>10.086.529</b>	Subvenções, emendas e convênios - Investimentos	6.5	3.032.812	2.096.245	<b>Outras Receitas operacionais</b>	<b>44.371.450</b>			<b>28.985.755</b>		
Imobilizado	5.1	12.002.811	10.034.098	Provisões trabalhistas		5.101.598	4.853.226	Subvenções	<b>9.1</b>			<b>22.462.662</b>		
Intangível	5.2	39.282	52.431	Outras contas a pagar	6.7	1.774.952	851.372	Donativos	<b>9.2</b>			<b>2.842.985</b>		
<b>Total do Ativo</b>		<b>78.626.967</b>	<b>66.072.679</b>	<b>Não Circulante</b>		<b>8.904.549</b>	<b>6.806.603</b>	Recuperação de despesas	<b>9.3</b>			<b>34.196</b>		
<b>Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido</b>			<b>Contingências cíveis e trabalhistas</b>			<b>Receitas financeiras, patrimoniais e extraordinárias</b>			<b>1.067.176</b>			<b>1.837.648</b>		
<b>Patrimônio social</b>		<b>31/12/20</b>	<b>31/12/19</b>	Subvenções de ativos a depreciar	6.6	6.489.630	4.613.248	Receitas financeiras	<b>1.067.176</b>			<b>1.837.648</b>		
No início do exercício		<b>36.346.109</b>	<b>32.273.528</b>	<b>Patrimônio Social</b>		<b>44.276.693</b>	<b>36.346.109</b>	Lucro na venda de imobilizado	<b>-</b>			<b>-</b>		
Superavit (Deficit) do exercício		<b>7.930.584</b>	<b>4.072.581</b>	<b>Total do Passivo</b>		<b>78.626.967</b>	<b>66.072.679</b>	<b>Despesas Operacionais</b>	<b>155.406.996</b>			<b>148.949.180</b>		
No final do exercício		<b>44.276.693</b>	<b>36.346.109</b>					<b>Despesas com Atividades Assistenciais</b>	<b>152.849.556</b>			<b>144.920.005</b>		

## Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

**1. Contexto Operacional:** A Fundação Adib Jatene, criada em 02/07/1984, tem como finalidade precípua fomentar, realizar pesquisas e prestar serviços na área de saúde, bioengenharia, biofísica, físico médica e instrumentação. Constituída sob forma de Fundação sem fins lucrativos, com certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social, aprovada pela Portaria AS/MS nº 196 de 05/03/2020 cuja validade é pelo período de 3/07/2019 a 02/07/2022. As principais atividades desenvolvidas são: • Prestar serviços na área de saúde; • Promover e realizar cursos, seminários, simpósios e estudos; • Patrocinar o desenvolvimento de novos produtos, equipamentos, sistemas e processos; • Promover a divulgação de conhecimentos tecnológicos e editar publicações técnicas e científicas; • Quaisquer outras atividades compatíveis com a finalidade da Fundação, a critério de seus órgãos administradores competentes. As receitas são geradas basicamente por assistência médico-hospitalar prestadas ao Sistema Único de Saúde - SUS. Para cumprimento de sua finalidade a Fundação utiliza as dependências do Instituto Dante Pazzanese de Cardiologia-IDPC. Outras receitas menos representativas, como atendimento a convênios médicos privados, pesquisas clínicas, cursos, eventos, congressos, fabricação de aparelhos e instrumentos médicos e recebimentos de doações são também, auferidas pela Fundação. Por ser uma entidade sem fins lucrativos e reconhecida nos três níveis de utilidade pública, não há incidência de imposto de renda e contribuição sobre o superavit de cada exercício.

**2. Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis:** 2.1. **Declaração de conformidade:** As demonstrações financeiras, acompanhadas das Notas Explicativas da Entidade, para o período findo em 31/12/2020, foram preparadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária, os Pronunciamentos, Orientações e as interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), o Decreto nº 8.242/2014 e de acordo com a ITG 2002 (R1) - Entidades sem Finalidade de Lucros (Resolução CFC 1409/2012) e a NBC TG 1000 (R1) - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas (Resolução CFC 1255/2009), bem como suas interpretações, orientações e alterações posteriores, que estão em conformidade com as normas internacionais de contabilidade ("International Financial Reporting Standards - IFRS") e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras as quais estão evidenciadas, e que correspondem às utilizadas pela administração na sua gestão.

2.2. **Base da preparação:** As demonstrações financeiras foram preparadas considerando o custo histórico, como base de valor, que geralmente é baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de ativos, exceto nas situações mencionadas nas práticas contábeis a seguir.

2.3. **Continuidade operacional:** A Administração considera que a Entidade possui recursos para dar continuidade aos seus negócios no futuro e não tem conhecimento de nenhuma incerteza material que possa gerar dúvidas significativas sobre a sua capacidade de continuar operando, consistentes com o seu plano de negócios preparado no início de cada exercício, que compreende os planos de investimento de capital, os planos estratégicos, as metas corporativas e os programas de manutenção das instalações da Entidade. Os planos são acompanhados durante o exercício pelos órgãos competentes, podendo sofrer alterações.

2.4. **Moeda funcional e moeda de apresentação:** As demonstrações financeiras são apresentadas em milhares de reais com observância da Lei federal nº 6.404/76. A moeda funcional da Entidade é o Real e as informações financeiras apresentadas em reais foram arredondadas para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

2.5. **Estimativas e julgamentos:** A preparação das demonstrações financeiras requer a adoção de certas estimativas contábeis críticas, mais do que isso, necessitam que haja um exercício de julgamento por parte da Administração da Companhia no processo de aplicação das políticas contábeis da Companhia. As estimativas e premissas contábeis são continuamente revisadas pela Administração. Tais estimativas podem divergir dos resultados efetivos. As premissas e estimativas críticas para as demonstrações financeiras são Provisão para Crédito de Liquidação Duvidosa, Provisão para Impostos Diferidos, Provisão para Contingências Trabalhistas e Cíveis, e Imobilizado. A emissão dessas Demonstrações Contábeis foi autorizada pela Diretoria em 19/03/2021.

**3. Resumo das Principais Políticas Contábeis:** As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações contábeis estão apresentadas a seguir. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados.

**3.1. Base de preparação e apresentação:** As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas como mencionadas no item 2 acima. A elaboração das demonstrações contábeis em conformidade com a NBC TG 1000 e requer o uso de certas estimativas contábeis e também o exercício de julgamento por parte da administração no processo de aplicação das políticas contábeis, não havendo, todavia, áreas ou situações de maior complexidade que requeiram maior nível de julgamento ou estimativas significativas para as demonstrações contábeis.

**3.2. Caixa e equivalentes de caixa:** Compreendem dinheiro em caixa, depósitos bancários e aplicações financeiras de curto prazo que estão registradas pelo valor de aplicação acrescido dos rendimentos incorridos até a data do balanço.

**3.3. Aplicações financeiras:** São registradas ao custo, acrescidas dos rendimentos auferidos até a data do balanço e não superam o valor de mercado.

**3.4. Estoques:** Foram avaliados pelo custo de aquisição e não superam o valor de mercado.

**3.5. Contas a receber:** Estão representadas por valores a receber referente a atendimento Sistema Único de Saúde - SUS e convênios médicos privados, cursos, eventos, congresso, fabricação de aparelhos e instrumentos médicos, reconhecidas pelo regime de competência e mensuradas pelo valor justo da contraprestação em troca da transferência de bens ou serviços, líquida de impostos, das devoluções, abatimentos e dos descontos, quando aplicáveis.

**3.6. Reconhecimento das despesas:** As despesas são reconhecidas pelo regime de competência.

**3.7. Provisão para créditos de liquidação duvidosa:** A provisão para crédito de liquidação duvidosa foi constituída num montante considerado suficiente para cobertura de eventuais perdas, levando-se em consideração a análise das garantias e riscos de realizações de créditos, vencidas a mais de 12 meses.

**3.8. Ativo não circulante:** 3.8.1. **Imobilizado** - É demonstrado ao custo de aquisição, sendo que as depreciações estão sendo calculadas pelo método linear, levando em consideração o tempo de vida útil e econômica dos bens.

3.8.2. **Intangível** - Representado por aquisição de licenças de uso de softwares, direitos de uso e patente, mensurados pelos custos de aquisição e demais custos de implementação. As amortizações são registradas de acordo com a vida útil e os gastos associados à sua manutenção são reconhecidos como despesas, quando incorridos.

3.8.3. **Passivo circulante:** É demonstrado por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e atualizações monetárias incorridas.

3.8.4. **Fornecedores:** São obrigações referentes aquisições de bens, materiais, medicamentos e serviços que foram adquiridos no curso normal das atividades, sendo reconhecidas ao valor da fatura ou do contrato correspondente.

3.8.5. **Provisão de férias:** Constituída com base na remuneração dos empregados, incluindo as férias vencidas e proporcionais e os e cargos sociais correspondentes.

3.8.6. **Benefícios a empregados:** Os benefícios concedidos aos empregados respeitam o regime de competência e cessam ao término do vínculo empregatício.

3.8.7. **Passivo não circulante:** É demonstrado por valores conhecidos e calculáveis, incluindo os encargos incorridos.

3.8.8. **Contingências trabalhistas e cíveis:** As provisões para contingências são baseadas nas avaliações de seus assessores legais, disponibilizadas no encerramento das demonstrações financeiras e probabilidades sobre os valores correspondentes. As estimativas utilizadas para constituição das provisões para contingências podem variar em relação aos valores a serem desembolsa-

dos em caso de desfecho desfavorável das discussões judiciais em andamento. 3.15. **Endividamento:** A Entidade não possui endividamento. A Administração monitora de forma constante indicadores relevantes para assegurar a sua liquidez garantindo que todas as entradas de caixa fizeram frente às obrigações da Entidade de forma tempestiva, por isso não estipula limite para endividamento, conforme estatuto.

3.16. **Patrimônio social:** É representado pelo patrimônio inicial da entidade, acrescido do superavit e ou diminuído do deficit apurados anualmente, conforme legislação em vigor.

4. **Ativo Circulante:** 4.1. **Caixa e equivalente de caixa:** Está demonstrado da seguinte forma:

Descrição	2020	2019
Caixa	-	-
Bancos conta movimento - Recursos livres	34.435	83.012
Bancos conta movimento - Recursos com restrição	-	429
Aplicações financeiras - Recursos livres (1)	35.747.943	38.964.521
Aplicações financeiras - Recursos com restrição (2)	8.643.383	2.445.853
<b>Total</b>	<b>44.425.761</b>	<b>41.493.815</b>

(1) As aplicações financeiras estão representadas basicamente por fundos de investimentos, e possuem liquidez imediata. A receita gerada por estas aplicações é registrada como receita financeira. (2) As aplicações financeiras restrição (Subvenção) estão representadas por fundos de investimentos e possuem liquidez imediata, tendo uma variação referente a recursos subvenção Covid-19.

4.2. **Contas a receber:** Estão assim demonstradas:

Descrição	2020	2019
Sistema Único de Saúde	10.099.827	10.033.850
Convênios médicos	3.038.718	3.366.638
Outras contas a receber	937.247	502.472
(-) PECLD (1)	(2.058.943)	(2.058.943)
<b>Total</b>	<b>12.016.849</b>	<b>11.844.017</b>

(1) A provisão para crédito de liquidação duvidosa foi constituída levando-se em consideração as perdas estimadas na realização dos créditos vencidos a mais de 12 meses referente a saúde suplementar.

4.3. **Outras contas a receber:** Estão assim demonstradas:

Descrição	2020	2019
Créditos Tributários	44.903	38.178
Impostos a recuperar	6.614	5.227
Impostos a restituir	38.289	32.951
<b>Adiantamentos</b>	<b>560.855</b>	<b>578.174</b>
Fornecedores	950	10.682
Convênios	-	24.044
Autônomos	-	48.539
Funcionários	559.905	494.909
<b>Outros Créditos</b>	<b>1.722.521</b>	<b>106.921</b>
Cartão de crédito	60.293	56.490
Depósitos judiciais (1)	1.662.228	50.431
<b>Total</b>	<b>2.328.279</b>	<b>723.273</b>

(1) Realização dos depósitos judiciais referente a ação trabalhista do ano de 2020.

4.4. **Estoques:** Em 31 de dezembro os estoques eram os seguintes:

Descrição	2020	2019
Bioengenharia	382.336	319.919
Material de consumo (OPME) (1)	4.945.058	301.690
Estoque pesquisa (2)	368.000	-
<b>Total</b>	<b>5.695.394</b>	<b>621.609</b>

(1) Refere-se a aquisição de órteses e próteses para uso em paciente com consumo previsto para cinco meses. (2) Material destinado para uso em pesquisa hospitalar.

5. **Ativo Não Circulante:** 5.1. **Imobilizado - Bens tangíveis:** A evolução ocorrida às contas de imobilizado em 2020 foi a seguinte:

	2020	2019
<b>Descrição</b>	<b>% Taxa Depreciação</b>	<b>Depreciação acumulada</b>
<b>Bens de Uso Próprio</b>	<b>21.985.851</b>	<b>(18.005.316)</b>
Imóveis	4%	119.852 (40.923)
Veículos	20%	209.700 (209.700)
Terreno	-	710.148 -
Móveis e utensílios	10%	3.652.033 (3.066.918)
Máquinas e equipamentos	10%	13.327.610 (11.336.656)
Equipamentos de informática	20%	2.744.535 (2.480.118)
Imobilizado em estoque	-	241.636 -
Instrumentos médicos	10%	574.388 (476.794)
Bens em comodato	10%	405.949 (394.207)
<b>Bens de Uso de Terceiros</b>	<b>16.498.127</b>	<b>(8.509.027)</b>
<b>Subvenções</b>	<b>12.242.826</b>	<b>(7.694.623)</b>
Móveis e utensílios	10%	273.200 (224.492)
Máquinas e equipamentos	10%	10.452.908 (6.389.361)
Equipamentos de informática	20%	425.045 (425.045)
Instrumentos médicos	10%	386.149 (215.040)
Imobilizado em estoque	-	256.776 -
Veículos	20%	159.000 (159.000)
Bens em comodato	10%	289.748 (281.685)
<b>Hospital do Coração</b>	<b>874.180</b>	<b>(794.940)</b>
Máquinas e equipamentos - HCOR	10%	850.562 (771.322)
Equipamentos de informática - HCOR	20%	23.618 (23.618)
<b>Subvenções COVID-19</b>	<b>3.381.121</b>	<b>(19.464)</b>
Móveis e utensílios	10%	627.300 (6.701)
Máquinas e equipamentos	10%	1.735.676 (10.222)
Equipamentos de informática	20%	120.812 (2.541)
Imobilizado em andamento	-	897.333 -
<b>Benefitorias</b>	<b>91.353</b>	<b>(58.178)</b>
Benefitoria em imóveis de terceiros	4%	91.353 (58.178)
<b>Total</b>	<b>38.575.332</b>	<b>(26.572.521)</b>

6. **Receitas Operacionais Brutas**

6.1. **Receitas de Atividades Assistenciais**

6.2. **Receitas Operacionais**

6.3. **Assistência médica hospitalar**

6.4. **Receitas - Bioengenharia**

6.5. **Receitas com pesquisas, eventos, cursos congressos e simpósios**

6.6. **Outras Receitas operacionais**

6.7. **Subvenções**

6.8. **Donativos**

6.9. **Recuperação de despesas**

6.10. **Isenção usufruída**

6.11. **Receitas financeiras, patrimoniais e extraordinárias**

6.12. **Despesas Operacionais**

6.13. **Despesas com Atividades Assistenciais**

6.14. **Despesas com pessoal e encargos**

6.15. **Despesas administrativas e gerais**

6.16. **Serviços prestados por terceiros**

6.17. **Material hospitalar e consumo**

6.18. **Eventos - Cursos, Congressos e Simposios**

6.19. **Impostos, taxas e contribuições**

6.20. **Despesas com depreciação**

6.21. **Isenção usufruída**

6.22. **Centro técnico experimental - Bioengenharia**

6.23. **Outras Despesas Operacionais**

6.24. **Despesas financeiras**

6.25. **Despesas patrimoniais**

6.26. **Outras despesas**

6.27. **Superavit (Deficit) do Exercício**

6.28. **Demonstração do Fluxo de Caixa**

6.29. **Atividades Operacionais**

6.30. **Superavit/Deficit líquido**

6.31. **Itens que não afetam o caixa:**

6.32. **Ajustes de exercícios anteriores**

6.33. **Depreciação**

6.34. **Variações nos Ativos e Passivos**

6.35. **Diminuição/Aumento contas a receber**

6.36. **Diminuição/Aumento de estoques**

6.37. **Diminuição/Aumento de outras contas a receber**

6.38. **Diminuição/Aumento de despesas antecipadas**

6.39. **Aumento/Diminuição em fornecedores**

6.40. **Aumento/Diminuição obrigações trabalhistas**

6.41. **Diminuição/Aumento obrigações sociais**

6.42. **Aumento/Diminuição obrigações tributárias**

6.43. **Aumento/Diminuição subvenções, emendas e convênios**