

→ continuação

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis da Fundação Adib Jatene

Descrição	Saldo Inicial 2021	Adições	Baixas	Transferências	Saldo Final 2022
Imobilizado em Estoque	256.776	–	–	256.776	513.552
Veículos	159.000	–	–	–	159.000
Bens em Comodato	289.748	–	–	–	289.748
Hospital do Coração	874.180	–	–	–	874.180
Máquinas e Equipamentos - HCOR	850.562	–	–	–	850.562
Equipamentos de Informática - HCOR	23.618	–	–	–	23.618
Subvenções Covid-019	3.381.121	4.868	96.220	(118.643)	3.262.478
Móveis e Utensílios	627.300	–	–	(1.015.976)	(388.676)
Máquinas e Equipamentos	1.735.676	–	–	–	1.735.676
Equipamentos de Informática	120.812	–	–	–	120.812
Imobilizado em Andamento	897.333	–	–	897.333	1.794.666
Benfeitorias em Imóveis de 3º	91.353	4.868	96.220	–	–
Depreciação e Amortização	(28.211.042)	(1.598.201)	871.220	–	(28.938.022)
Bens Próprios	(18.845.543)	(550.556)	62.000	–	(19.334.098)
Bens de Terceiros	(9.307.321)	(1.009.603)	713.000	–	(9.603.924)
Amortização Benfeitoria Imóveis Terceiros	(58.178)	(38.042)	96.220	–	–
Total	10.213.189	(1.154.400)	1.773.020	–	9.028.208

5.2. Imobilizado - Bens Intangíveis

Descrição	Taxa de Amortização		2022		2021	
	Amortização	Custo Amortização	Líquido	Líquido	Líquido	Líquido
Direito de Uso de						
Software	20%	1.078.547	(1.074.165)	4.382	12.964	12.409
Patentes	–	12.409	–	12.409	12.409	12.409
Totais	–	1.090.957	(1.074.165)	16.791	25.373	25.373

A evolução ocorrida às contas de intangível em 2021 foi a seguinte:

Movimentação do custo

Descrição	2021		2022	
	Custo	Adições	Transferências	Custo
Direito de Uso de Software	1.078.547	–	–	1.078.547
Patentes	12.409	–	–	12.409
Amortização	(1.065.583)	–	–	(1.074.165)
Totais	25.373	–	–	16.791

A Fundação Adib Jatene não identificou bens imobilizados e intangíveis com indicação de desvalorização (impairment).

6. Passivo Circulante: 6.1. Fornecedores:

Descrição	2022	2021
Fornecedores de OPME	5.734.198	9.835.934
Outros Fornecedores	1.741.035	5.931.203
Glosa SUS - Portarias 171 e 173 (1)	4.911.704	–
Total	12.386.937	15.767.137

(1) O Ministério da Saúde estabeleceu por meio da Portaria Ministerial nº 4018/2022, de 16 de novembro de 2022, a migração de recursos do Limite Financeiro de Média e Alta Complexidade (MAC) para o Fundo de Ações Estratégicas e Compensação (FAEC). Com base nestas determinações, a Secretaria da Saúde, por meio da Portaria nº 171, de 22 de dezembro de 2022, definiu que os valores correspondentes aos procedimentos alterados (da Portaria Ministerial nº 4018/2022) sejam migrados do teto financeiro estipulado de alta complexidade hospitalar - AC SIH, nos respectivos convênios e contratos uma vez que os mesmos já estão sendo financiados pelo Fundo de Ações Estratégicas e de Compensação - FAEC. Referente a aplicação do desconto no teto MAC deflagrado na Resolução SS nº 171 de 2022 no teto de R\$ 4.654.975,78 (a ser descontado pelo SUS em 8 parcelas iguais e consecutivas a partir de Janeiro/23). Referente a aplicação do desconto no teto MAC deflagrado na Resolução SS nº 173 de 2022 no teto de R\$ 256.728,22 (a ser descontado pelo SUS em parcela única em Jan/23).

6.2. Obrigações Trabalhistas:

Descrição	2022	2021
Folha de Assalariados	4.065.190	3.205.856
Rescisões a Pagar	54.812	129.318
Pensão Alimentícia	15.023	8.487
Total	4.135.025	3.343.662

Diretoria: Roberto Vieira Botelho - Presidente

6.3. Obrigações Sociais:

Descrição	2022	2021
FGTS a Recolher	715.883	684.979
INSS a Recolher	619.806	563.851
Total	1.335.689	1.248.831

6.4. Obrigações Tributárias:

Descrição	2022	2021
IRRF Sobre Salários	1.165.062	1.291.632
IRRF Sobre Autônomos	417.050	266.268
ICMS	859	24.150
Outros	62.208	72.477
Total	1.645.179	1.654.527

6.5. Subvenções, Emendas e Convênios - Investimento:

Descrição	2022	2021
Subvenções - Estaduais	1.597.605	3.334.698
Subvenções - Federais	–	279.419
Total	1.597.605	3.614.117

6.6. Subvenções de Ativos a Realizar - Depreciação:

Descrição	2022		2021	
	Circulante	Não Circulante	Circulante	Não Circulante
Subvenções - Estaduais	465.141	2.940.206	467.421	3.327.885
Subvenções - Federais	1.012.281	1.187.204	828.056	1.980.635
Total (1)	1.477.422	4.127.410	1.295.477	5.308.520

6.7. Outras Contas a Pagar:

Descrição	2022	2021
Empréstimos Consignados	222.115	222.311
Adiantamento de Cursos/Pesquisas	964.829	975.700
Adiantamento de Clientes	52.519	15.100
Adiantamento de Convênio	120.027	33.865
Outras Contas a Pagar (Curto Prazo)	373.239	934
Outras Contas a Pagar (Longo Prazo)	825.000	–
Total	2.557.729	1.247.911

7. Passivo Não Circulante: 7.1. Contingências: A Fundação possui ações judiciais de natureza trabalhista e processos Cíveis. A Administração apoia na opinião e estimativas de seus consultores Jurídicos acredita que a provisão para contingências constituída é suficiente para cobrir as perdas prováveis como segue:

Descrição	2022	2021
Processos Trabalhistas	2.343.786	2.308.502
Processos Cíveis	–	20.000
COFINS	796.820	672.557
PIS	437.830	369.489
Total	3.578.435	3.370.548

Parecer do Conselho Fiscal

Os membros efetivos do Conselho Fiscal da Fundação Adib Jatene, após procederem ao exame do Relatório da Administração e das Demonstrações Contábeis referentes ao exercício social encerrado em 31.12.2022 verificaram a exatidão de todos os elementos apreciados e entendem que esses documentos refletem adequadamente a situação patrimonial, a posição financeira e as atividades desenvolvidas pela Fundação Adib Jatene no período.

São Paulo, 22 de Março de 2023

Jorge Asséf - Presidente

Gabriel Lambert Borges - Conselheiro

Mario Issa - Conselheiro

Parecer do Conselho de Curadores

Tendo em mãos o Balanço Patrimonial e Demonstrativo Contábil como também demais dados esclarecedores da Fundação Adib Jatene, com referência ao exercício encerrado em 31.12.2022, o Conselho de Curadores entendeu estarem as referidas contas em perfeita conformidade, espelhando com fidelidade os fatos ocorridos, conforme deliberação do Conselho de Curadores nesta data. São Paulo, 29 de Março de 2023.

Fausto Feres - Presidente Nato do Conselho de Curadores em exercício.

Relatório do Auditor Independente Sobre as Demonstrações Contábeis

À Diretoria Fundação Adib Jatene. Opinião: Examinamos as demonstrações contábeis Fundação Adib Jatene, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 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. Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Fundação Adib Jatene em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa 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". Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião. **Outros Assuntos:** A entidade tem se utilizado com regularidade de serviços autônomos prestados por profissionais médicos, destinados ao atendimento hospitalar, prática essa que a expõe a risco de contingências trabalhistas. Todavia, até que providências efetivas sejam tomadas, nosso entendimento é de que os riscos de contingências trabalhistas persistem. **Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor:** A administração da Entidade é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração, porém em razão da entidade não estar obrigada a publicar este relatório, este relatório não é elaborado e consequentemente, não acompanha as demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2022. **Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis:** A administração é responsável pela elaboração

de adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil para as entidades sem fins lucrativos e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis. **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis:** Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis. Como parte 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, 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

A Fundação Adib Jatene possui ações judiciais de natureza trabalhista no montante de R\$ 3.496.553 A administração acredita que apoiada na opinião de seus consultores Jurídicos, as mesmas podem ser consideradas contingências possíveis que não justificam a constituição de provisão. **8. Patrimônio Líquido:** Representa o patrimônio inicial da FUNDAÇÃO ADIB JATENE, acrescido dos Superávits ou diminuído dos Déficits e ajustes apurados anualmente desde a data de sua constituição. O resultado apurado em cada exercício, consoante previsão estatutária, é incorporado ao Patrimônio Social após aprovação da Assembleia Geral. **9. Outras Receitas:** **9.1. Subvenções:** Recursos referente a subvenção recebida no ano 2021, tendo um aumento decorrente a repasse de recursos para ações de custeio e investimentos para enfrentamento à Covid-19.

Descrição	2022	2021
Subvenção - Estadual	16.871.962	29.648.841
Subvenção - Federal	609.206	880.199
Convênio Hcor	–	79.240
Total	17.481.168	30.608.280

9.2. Doações Recebidas:

Descrição	2022	2021
Doações de Bens e Materiais (1)	4.095.169	4.357.503
Doação de Imobilizado	57.747	81.483
Donativos	17.020	–
Total	4.169.936	4.438.986

(1) Valor decorrente de material (órgãos e próteses).

10. Cobertura de Seguros:

A Fundação mantém apólices para cobertura de seguros em montantes julgados suficientes para cobrir sinistros dos seus bens patrimoniais.

11. Atendimento ao SUS: Com observância ao limite mínimo fixado no Decreto nº 7.237 de 20 de julho de 2010, inciso II do art. 4º da Lei 12.101 de 17 de novembro de 2009, o número de pacientes atendidos pelo SUS no ano de 2021 foi de 2.061.398 que corresponde a 99,99% do total geral de atendimentos e, no ano de 2022 foram atendidos pelo SUS 1.741.409 que corresponde a 99,99% do total de atendimentos.

12. Isenções Usufruídas: Em atendimento ao Decreto nº 7237 de 20 de julho de 2010 e a Lei 12.101 de 17 de novembro de 2009, demonstramos a seguir, os valores relativos a isenções previdenciárias, como se devido fosse gozada durante o exercício:

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Ordenados e salários.	70.023.666	62.519.958
(*) Percentual de contribuição (a)	27,80%	27,80%
Subtotal (a)	19.466.579	17.380.548

Serviços prestados por pessoa física (autônomos inclusive médicos)

Percentual de contribuição devida (b)

Subtotal (b) **3.019.979** **3.928.161**

Total devido caso a entidade não gozasse de isenção (a) + (b) = **22.486.558** **21.308.709**

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

13. Produtividade acima do Teto: Referem-se ao número de atendimentos realizados no período de janeiro a dezembro de 2022, que ultrapassaram o teto financeiro pactuado. O custo foi calculado com base na Tabela de Valores de Procedimentos do Sistema Único de Saúde (SUS) multiplicado pelo número de atendimentos excedentes, prevalecendo o valor de **1.444.206 em 2022 (4.749.086 em 2021).**

14. Convênio 200/2022 - Secretaria do Estado de Saúde: Em 13 de dezembro de 2022, foi publicado no Diário Oficial do Estado de São Paulo, a celebração do novo Convênio 200/2022 entre Fundação Adib Jatene, com interveniência do Instituto Dante Pazzanese de Cardiologia com o Governo do Estado de São Paulo, por meio da Secretaria de Estado da Saúde, pelo prazo de 60 meses, conforme Decreto nº 58.052 de 16 de maio de 2012. Apresentamos os novos Tetos de Média e Alta Complexidades - MAC, estabelecidos no novo Convênio:

Procedimentos **Valores Mensais**

Sistema de Informação Hospitalar - Alta Complexidade 2.292.101

Sistema de Informação Ambulatorial - Alta Complexidade 696.474

Sistema de Informação Hospitalar - Média Complexidade 1.182.567

Sistema de Informação Ambulatorial - Média Complexidade 843.915

Total **5.015.057**

Contadora: Gislene P. Oliveira - CRC 1SP233820/O-0

RF EMPRESA SIMPLES DE CRÉDITO LTDA

CNPJ 42.670.804/0001-48

Instrumento de Decisão de sócio realizado dia 14 de Outubro de 2022.

Aos quatorze dias do mês de Outubro do ano de dois mil e vinte e dois, às 14 horas, em sua sede social, à Rua Almirante Protógenes, n.º 453, apto 132, bairro Jardim, na cidade de Santo André-SP, CEP: 09.090-760, o único sócio, na condição de, também, administrador da empresa RF EMPRESA SIMPLES DE CRÉDITO LTDA, presidiu e secretariou os trabalhos, a fim de deliberar sobre a redução do capital da sociedade. Em atendimento ao que dispõe os artigos 1082 a 1084 do CC, decidiu o sócio em reduzir o capital social da sociedade, passando-o de R\$ 15.000.000,00 (quinze milhões de reais) para R\$ 6.000,00 (seis milhões de reais), através da diminuição de quotas de participação do sócio RICARDO FÉLIX FARIA, por ser este excessivo em relação ao objeto da sociedade. Nada mais havendo a tratar, determinou o Sr. Presidente que se encerrasse a reunião, sendo suspensa a sessão e lavrada a presente ata, que, lida e achada em conformidade, foi assinada por todos os presentes. Santo André-SP, 14 de Outubro de 2022. RICARDO FELIX FARIA

Testemunhas:

Nome:	Nome:
RG.:	RG.:
CPF:	CPF:

R FARIA EMPRESA SIMPLES DE CRÉDITO LTDA

CNPJ 42.670.609/0001-18

Instrumento de Decisão de sócio realizado dia 14 de Outubro de 2022.

Aos quatorze dias do mês de Outubro do ano de dois mil e vinte e dois, às 14 horas, em sua sede social, à Rua das Paineiras, n.º 337, apto 51, bairro Jardim, na cidade de Santo André/SP, CEP: 09.070-220, o único sócio, na condição de, também, administrador da empresa R FARIA EMPRESA SIMPLES DE CRÉDITO LTDA, presidiu e secretariou os trabalhos, a fim de deliberar sobre a redução do capital da sociedade. Em atendimento ao que dispõe os artigos 1082 a 1084 do CC, decidiu o sócio em reduzir o capital social da sociedade, passando-o de R\$ 5.000.000,00 (cinco milhões de reais) para R\$ 2.000,00 (dois milhões de reais), através da diminuição de quotas de participação do sócio RICARDO PINTO FARIA, por ser este excessivo em relação ao objeto da sociedade. Nada mais havendo a tratar, determinou o Sr. Presidente que se encerrasse a reunião, sendo suspensa a sessão e lavrada a presente ata, que, lida e achada em conformidade, foi assinada por todos os presentes. Santo André-SP, 14 de Outubro de 2022. RICARDO PINTO FARIA

Testemunhas:

Nome:	Nome:
RG.:	RG.:
CPF:	CPF:

MCR EMPRESA SIMPLES DE CRÉDITO LTDA

CNPJ 42.670.906/0001-63

Instrumento de Decisão de sócio realizado dia 14 de Outubro de 2022.

Aos quatorze dias do mês de Outubro do ano de dois mil e vinte e dois, às 14 horas, em sua sede social, à Rua Padre Vieira, n.º 504, apto 15, bairro Jardim, na cidade de Santo André/SP, CEP: 09.090-720, o único sócio, na condição de, também, administrador da empresa MCR EMPRESA SIMPLES DE CRÉDITO LTDA, presidiu e secretariou os trabalhos, a fim de deliberar sobre a redução do capital da sociedade. Em atendimento ao que dispõe os artigos 1082 a 1084 do CC, decidiu o sócio em reduzir o capital social da sociedade, passando-o de R\$ 15.000.000,00 (quinze milhões de reais) para R\$ 6.000,00 (seis milhões de reais), através da diminuição de quotas de participação do sócio MILTON PINTO FARIA JUNIOR, por ser este excessivo em relação ao objeto da sociedade. Nada mais havendo a tratar, determinou o Sr. Presidente que se encerrasse a reunião, sendo suspensa a sessão e lavrada a presente ata, que, lida e achada em conformidade, foi assinada por todos os presentes. Santo André-SP, 14 de Outubro de 2022. MILTON PINTO FARIA JUNIOR

Testemunhas:

Nome:	Nome:
RG.:	RG.:
CPF:	CPF: