

Fundação Adib Jatene

CNPJ: 53.725.560/0001-70

Demonstrações Contábeis para os Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2021 e 2020

Relatório da Diretoria: Em atendimento às disposições estatutárias, temos a satisfação de encaminhar para a sua apreciação, o Balanço Patrimonial e Demonstrações Contábeis encerrada em 31.12.2021. Para quaisquer informações ou esclarecimentos que julgarem necessários, estaremos à disposição.

São Paulo, 20 de Abril de 2022. **Roberto Vieira Botelho** - Diretor Presidente; **Farid Samaan** - Diretor; **José Barbutto Neto** - Diretor.

Balanço Patrimonial		Nota	31/12/2021	31/12/2020	Balanço Patrimonial		Nota	31/12/2021	31/12/2020	Demonstração de Resultado do Exercício		Nota	31/12/2021	31/12/2020
Ativo/Circulante			76.831.463	66.584.874	Passivo/Circulante			34.128.738	25.445.725	Receitas Operacionais Brutas			182.732.726	163.337.580
Caixa e equivalente de caixa	4.1		47.790.679	44.425.762	Fornecedores	6.1	15.767.137	8.456.243	Receitas de Atividades Assistenciais			180.473.630	162.270.404	
Valores a receber	4.2		13.173.055	12.016.849	Obrigações trabalhistas	6.2	3.343.662	2.933.320	Receitas Operacionais			123.971.249	117.898.954	
Outras contas a receber	4.3		3.144.548	2.328.280	Obrigações sociais	6.3	1.248.831	1.053.924	Assistência médica hospitalar			112.055.164	110.359.830	
Estoques	4.4		12.720.436	5.695.394	Obrigações tributárias	6.4	1.654.527	1.593.406	Receitas - bioengenharia			4.863.721	3.685.829	
Despesas antecipadas			2.745	2.118.591	Subvenções, emendas e convênios - Imobilizado	6.6	1.295.477	1.499.470	Receitas com pesquisas, eventos, cursos, congressos e simpósios			7.052.364	3.853.295	
Não Circulante			10.238.562	12.042.093	Subvenções, emendas e convênios - investimentos	6.5	3.614.117	3.032.812	Outras Receitas Operacionais			56.502.381	44.371.450	
Realizável a Longo Prazo			–	–	Provisões trabalhistas		5.957.077	5.101.597	Subvenções	9.1		30.608.280	22.462.662	
Aplicação financeira			–	–	Outras contas a pagar	6.7	1.247.911	1.774.952	Donativos	9.2		4.438.986	2.842.985	
Imobilizado	5.1		10.213.189	12.002.811	Não Circulante		–	–	Recuperação de despesas	9.3		146.406	34.196	
Intangível	5.2		25.373	39.282	Exigível a Longo Prazo		8.679.068	8.904.549	Isenção usufruída	12		21.308.709	19.031.607	
Total do Ativo			87.070.025	78.626.967	Contingências cíveis e trabalhistas	7.1	3.370.548	2.414.919	Receitas Financeiras, Patrimoniais e Extraordinárias			2.259.096	1.067.176	

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido no Exercício

	31/12/2021	31/12/2020
Patrimônio Social		
No início do exercício	44.276.693	36.346.109
Superavit (Deficit) do exercício	(14.475)	7.930.584
Ajustes de exercícios anteriores	–	–
No final do exercício	44.262.219	44.276.693

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

1. Contexto operacional: A Fundação Adib Jatene, criada em 02 de julho de 1984, tem como finalidade precípua fomentar, realizar pesquisas e prestar serviços na área de saúde, bioengenharia, biofísica, física 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 de março de 2020 cuja validade é pelo período de 3 de julho de 2019 a 02 julho 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 prestada 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 superávit de cada exercício. **2.1. 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 de dezembro de 2021, 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 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 em reais, 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 31 de Março de 2022. **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 Duvidosas:** 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. **3.9. Passivo Circulante:** É demonstrado por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e atualizações monetárias incorridas. **3.10. 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. **3.11. Provisão de Férias:** Constituída com base na remuneração dos empregados, incluindo as férias vencidas e proporcionais e os cargos sociais correspondentes. **3.12. Benefícios a Empregados:** Os benefícios concedidos aos empregados respeitam o regime de competência e cessam ao término do vínculo empregatício. **3.13. Passivo Não Circulante:** É demonstrado por valores conhecidos e calculáveis, incluindo os encargos incorridos. **3.14. Contingências**

Trabalhistas e Cíveis: As provisões para contingências são baseadas nas avaliações de seus assessores Jurídicos 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 desembolsados 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 superávit e ou diminuído do déficit apurados anualmente, conforme legislação em vigor.

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

Descrição	2021	2020
Bancos Conta Movimento - Recursos Livres	429.141	34.435
Aplicações Financeiras - Recursos Livres (1)	43.747.421	35.747.943
Aplicações Financeiras - Recursos com Restrição (2)	3.614.117	8.643.383
Total	47.790.679	44.425.761

(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 com restrição estão representadas por fundos de investimentos e possuem liquidez imediata, as receitas geradas por estas aplicações são registradas como passivo subvenção a realizar.

4.2. Contas a Receber: Estão assim demonstradas:

Descrição	2021	2020
Sistema Único de Saúde	10.486.996	10.099.827
Convênios Médicos	2.285.324	3.038.718
Outras Contas à Receber	2.459.678	937.247
(-) PCLD	(2.058.943)	(2.058.943)
Total	13.173.055	12.016.849

4.3. Outras Contas a Receber: Estão assim demonstradas:

Descrição	2021	2020
Créditos Tributários	249	44.903
Impostos a Recuperar	249	6.614
Impostos a Restituir	–	38.289
Adiantamentos	944.076	560.855
Fornecedores	28.629	950
Funcionários	915.447	559.905
Outros Créditos	2.200.223	1.722.521
Cartão de Crédito	510.083	60.293
Depósitos Judiciais (1)	1.690.140	1.662.228
Total	3.144.548	2.328.279

(1) Os depósitos judiciais referem-se a ações trabalhistas. **4.4. Estoques:** Em 31 de dezembro os estoques eram os seguintes:

Descrição	2021	2020
Bioengenharia	443.834	382.336
Material de Consumo (OPME) (1)	4.384.287	4.945.058
Estoque Pesquisas (2)	2.352.900	368.000
Estoque Terceiros (OPM)	1.976.190	–
Estoque Terceiros (Consumo)	3.563.225	–
Total	12.720.436	5.695.394

(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 2021 foi a seguinte

Descrição	2021	2020
Diminuição/aumento de estoques	(7.025.042)	(5.073.785)
Diminuição/aumento de outras contas a receber	(816.268)	(1.605.006)
Diminuição/aumento de despesas antecipadas	2.115.846	(815.155)
Aumento/diminuição em fornecedores	7.310.893	6.018
Aumento/diminuição obrigações trabalhistas	410.342	(133.428)
Diminuição/aumento obrigações sociais	194.907	60.777
Aumento/diminuição obrigações tributárias	61.121	204.160
Aumento/diminuição subvenções, emendas e convênios	377.312	1.216.280
Aumento/diminuição outras exigibilidades	(1.708.152)	2.799.962
Aumento/diminuição contingências	1.811.109	469.935
Caixa líquido gerado nas atividades operacionais	3.873.181	7.135.565

Atividades de investimento

Descrição	2021	2020
Aquisições de bens no imobilizado ao custo	(660.108)	(816.708)
Aquisições de bens no imobilizado ao custo verba pública	(168.515)	(3.381.121)
Aquisições de bens no intangível ao custo	–	(5.790)
Vendas de bens no imobilizado ao custo	320.360	–
Vendas de bens no imobilizado ao custo - verba pública	–	–
Caixa Líquido Consumido nas Atividades de Investimento	(508.264)	(4.203.619)

Atividades de financiamento

Descrição	2021	2020
Saldo de disponibilidades no início do exercício	44.425.762	41.493.815
Saldo de disponibilidades no final do exercício	47.790.679	44.425.761
Varição de Caixa e Equivalente de Caixa	3.364.918	2.931.946

Movimentação do custo:

Descrição	Saldo Inicial 2020	Adições	Transfe-rências	Saldo Final 2021
Valor de Custo	38.575.331	828.623	(979.724)	38.424.230
Bens de Uso				
Próprio	21.985.851	660.108	(373.109)	22.272.850
Imóveis	119.852	–	–	119.852
Veículos	209.700	–	–	209.700
Terreno	710.148	–	–	710.148
Móveis e Utensílios	3.652.033	94.441	(2.610)	3.743.864
Máquinas e Equipamentos	13.327.609	546.213	(370.499)	13.503.324
Equipamentos de Informática	2.744.535	17.254	–	2.761.789
Instrumentos Médicos	574.388	2.200	–	576.588
Imobilizado em Estoque	241.636	–	–	241.636
Bens em Comodato	405.949	–	–	405.949
Bens de Uso de Terceiros	16.498.127	168.515	(606.615)	16.060.027
Subvenções	12.242.826	168.515	(606.615)	11.804.726
Móveis e Utensílios	273.200	–	–	273.200
Máquinas e Equipamentos	10.452.908	168.515	(606.615)	10.014.808
Equipamentos de Informática	425.045	–	–	425.045
Instrumentos Médicos	386.149	–	–	386.149
Imobilizado em Estoque	256.776	–	–	256.776
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-19	3.381.121	–	–	3.381.121
Móveis e Utensílios	627.300	–	–	627.300
Máquinas e Equipamentos	1.735.676	–	–	1.735.676
Equipamentos de Informática	120.812	–	–	120.812
Imobilizado em Andamento	897.333	–	–	897.333
Benefitorias em Imóveis de 3º	91.353	–	–	91.353
Depreciação e Amortização (26.572.521) (2.297.885)	659.364	–	–	(28.211.042)
Bens Próprios	(18.005.316)	(892.976)	52.749	(18.845.543)
Bens de Terceiros	(8.509.027)	(1.404.909)	606.615	(9.307.321)
Amortização Benefitoria Imóveis de Terceiros	(58.178)	–	–	(58.178)
Total	12.002.811	(1.469.262)	(320.360)	10.213.189

continua →