



DIÁRIO OFICIAL DO ESTADO DE SÃO PAULO

Publicado na Edição de 9 de abril de 2025 | Caderno Empresarial | Seção Atos Empresariais

Demonstrações Contábeis

* continuação

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis da Fundação Adib Jatene

Descrição	Saldo Inicial 2024	Adições	Baixas	Transf.	Saldo Final 2024
Subvenções Covid019	3.499.764	-	-	-	3.499.764
Móveis e Utensílios	1.643.276	-	-	-	1.643.276
Máquinas e Equipamentos	1.735.676	-	-	-	1.735.676
Equipamentos de Informática	120.812	-	-	-	120.812
Benefetorias em Imóveis de 3º	1.474	953.545	-	-	955.020
Benefetoria em Imóveis de próprios	-	2.905	-	-	2.905
Depreciação e Amortização	(28.122.663)	(1.574.117)	11.668	-	(29.685.111)
Bens Próprios	(18.176.762)	(907.818)	8.219	5.898	(19.076.361)
Bens de Terceiros	(9.945.901)	(666.299)	3.449	(5.898)	(10.608.750)
Amortização Benefetoria Imóveis Terceiros	-	-	-	-	-
Total	9.401.064	13.823.478	(1.010)	-	23.223.532

5.2. Imobilizado - Bens Intangíveis:

Descrição	Taxa de Amortização		Custo		Amortização		Líquido	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Direito de Uso de Software	20%	20%	1.078.547	(1.075.435)	3.112	3.349		
Patentes	-	-	12.409	-	12.409	12.409		
Totais	-	-	1.090.956	(1.075.435)	15.521	15.758		

A evolução ocorrida às contas de intangível em 2024 foi a seguinte:

Movimentação do custo:

Descrição	Custo		Adições		Baixas		Transferências		Custo	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Direito de Uso de Software	1.078.547	-	-	-	-	1.078.547	-	-	-	-
Patentes	12.409	-	-	-	-	12.409	-	-	-	-
Amortização	(1.075.198)	(237)	-	-	-	(1.075.435)	-	-	-	-
Totais	15.758	(237)	-	-	-	15.521	-	-	-	-

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

6. Passivo Circulante: 6.1. Fornecedores:

Descrição	2024	2023
Fornecedores de OPME	13.543.413	11.222.076
Outros Fornecedores	10.749.360	6.821.832
Total	24.292.773	18.043.907

6.2. Obrigações Trabalhistas:

Descrição	2024	2023
Folha de Assalariados	5.225.870	4.872.801
Rescisões a Pagar	14.511	5.963
Pensão Alimentícia	1.172	42.776
Total	5.241.553	4.921.540

6.3. Obrigações Sociais:

Descrição	2024	2023
FGTS a Recolher	884.046	811.793
INSS a Recolher	741.095	694.551
Total	1.625.141	1.506.343

6.4. Obrigações Tributárias:

Descrição	2024	2023
IRRF Sobre Salários	1.384.982	1.269.719
IRRF Sobre Autônomos	400.072	381.900
ICMS	7.352	1.469
Outros	163.212	94.797
Total	1.955.618	1.747.885

6.5. Subvenções, Emendas e Convênios - Investimento:

Descrição	2024	2023
Subvenções - Estaduais	3.302.072	6.229.161
Subvenções - Federais	212.312	6.695.954
Total	3.514.385	12.925.115

6.6. Subvenções de Ativos a Realizar - Depreciação:

Descrição	2024		2023	
	Circulante	Não Circulante	Circulante	Não Circulante
Subvenções - Estaduais	650.691	2.096.056	513.049	2.552.527
Subvenções - Federais	2.160.161	2.724.689	1.667.013	393.772
Total	2.810.852	4.820.745	2.180.063	2.946.299

6.7. Outras Contas a Pagar:

Descrição	2024		2023	
	Curto Prazo	Longo Prazo	Curto Prazo	Longo Prazo
Emprestimos Consignados	292.509	270.355	-	-
Adiantamento de Cursos/Pesquisas	3.123.905	346.116	-	-
Adiantamento de Clientes	58.338	8.114	-	-
Adiantamento de Convênio	6.611	9.863	-	-
Outras Contas a Pagar	969.412	320.174	-	-
Total	4.450.775	955.202	403.333	616.000

Outras Contas a Pagar (Longo Prazo)

Descrição	2024	2023
Total	403.333	616.000

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	2024		2023	
	Processos Trabalhistas	Processos Cíveis	Processos Trabalhistas	Processos Cíveis
COFINS	1.780.216	2.877.850	-	992.786
PIS	2.348.134	3.450.654	-	545.612
Total	4.129.350	7.866.902	-	-

A Fundação Adib Jatene possui ações judiciais de natureza trabalhista no montante de R\$ 2.715.995 e ações judiciais de natureza cíveis no montante de R\$ 1.547.520. 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 Débitos 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. Receitas: 9.1 Assistência Médica Hospitalar:

Descrição	2024	2023
Faturamento SUS	178.265.152	147.875.803
Faturamento SUS Paulista	90.955.768	-
Convênios	2.934.335	5.686.413
SUS-Produção Acima do Teto	10.160.404	1.940.323
Produção Abaixo do Teto	-	348.997
Total	282.315.659	155.852.136

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 31.12.2024 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.

Jorge Assaf
Presidente

São Paulo, 20 de março de 2025
Gabriel Lambert Borges
Conselheiro

Ricardo Pavanello
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 31.12.2024, 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, 26 de março de 2025. Fausto Feres - Presidente Nato do Conselho de Curadores em exercício

À Diretoria Fundação Adib Jatene

Opinião: Examinamos as demonstrações contábeis da Fundação Adib Jatene, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2024 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 2024, 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 2024.

Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis: A administração é responsável pela elaboração e 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 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 entidade. • Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração. • Concluímos 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 entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis 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 Entidade 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 representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada. 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.

10. Outras Receitas: 10.1. Subvenções: Recursos referente a subvenção recebida no ano 2024.

Descrição	2024	2023
Subvenção - Estadual	18.817.540	23.524.910
Subvenção - Federal	7.360.421	138.395
Total	26.177.961	23.663.305

10.2. Doações Recebidas:

Descrição	2024	2023
Doações de Bens e Materiais (1)	4.079.765	5.782.803
Doação de Imobilizado	1.200	3.090
Donativos	17.791	190.209
Total	4.098.756	5.976.102

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

10.3. Outras Receitas:

Descrição	2024	2023
Recuperação Provisão Processos Trabalhistas/Administrativos	4.215.495	134.208
Termo de Parceria	212.667	209.000
Total	4.428.162	343.208

11. Despesa Operacional - Pessoal e Encargos:

Descrição	2024	2023
Salários e Ordenados	80.452.653	71.728.942
Despesas de Férias e 13º Salário	16.895.201	15.096.060
Encargos Sociais s/Folha	8.482.767	7.319.475
Benefícios	7.520.739	6.910.453
Auxílios	1.210.348	1.194.013
Total	114.561.708	102.248.843

12. Cobertura de Seguros: A Fundação mantém apólices para cobertura de seguros em montantes julgados suficientes para cobrir sinistros dos seus bens patrimoniais. 13. Atendimento ao SUS: Com observância ao disposto pelo Artigo 9º, Inciso II, da Lei Complementar nº 187 de 16/12/2021 o número de pacientes atendidos pelo SUS no ano de 2023 foi de 2.786.545 que corresponde a 99,99% do total geral de atendimentos e, no ano de 2024 foram atendidos pelo SUS 3.084.819 que corresponde a 99,99% do total de atendimentos.

14. Isenções Usufruidas: Em atendimento ao parágrafo 1º do artigo 14º da Lei complementar nº 187, de 16/12/2021, são demonstradas e seguiu, os valores relativos a isenções previdenciárias, como se devido fosse gozada durante o período:

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
Ordenados e salários.	93.495.980	82.955.405
(*) Percentual de contribuição (a)	27,80%	27,80%
Subtotal (a)	25.991.882	23.061.603
Serviços prestados por pessoa física (autônomos e Ordenados médicos)	13.780.026	15.908.026
Percentual de contribuição devida (b)	20,00%	20,00%
Subtotal (b)	2.756.005	3.181.605

Total devido caso a entidade não gozasse de isenção (a) + (b) = 28.747.887 26.243.208

(*) INSS 20%, SEEC 1,5%, SENAC 1%, SEBRAE 0,60%, INCR 0,20%, Sesi, educação 2,5% e Seguros contra riscos e acidentes 2%.

15. Produtividade Acima do Teto: Referem-se ao número de atendimentos físicos realizados no período de janeiro a dezembro de 2024, que ultrapassaram o teto financeiro pactuado. O custo foi calculado com base na Tabela de Valores de Procedimentos do Sistema Único de Saúde (SUS) multiplicada pelo número de atendimentos excedentes, prevalecendo o valor de 10.160.404 em 2024 (1.940.923 em 2023).

Diretoria
Roberto Vieira Botelho - Presidente
Contadora
Gislene P. Oliveira - CRC 1SP233820/O-0