



DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS Do Exercício Findo em 31 de Dezembro de 2018 CNPJ 05.292.982/0001-56

BALANÇO PATRIMONIAL - BP Table with columns: ATIVO, PASSIVO, 2018, 2017. Includes sub-totals for ATIVO CIRCULANTE, ATIVO NÃO-CIRCULANTE, PASSIVO CIRCULANTE, PASSIVO NÃO-CIRCULANTE, PATRIMÔNIO LÍQUIDO, and TOTAL DO ATIVO/PASSIVO.

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - DMPL Table with columns: DISCRIMINAÇÃO, PATRIMÔNIO SOCIAL, SUPER/(-)DEF ACUM, TOTAL. Shows data for 2016, 2017, and 2018.

DEMONSTRAÇÕES DO SUPERÁVIT / (-) DÉFICIT DO EXERCÍCIO - DRE Table with columns: DESCRIÇÃO, 2018, 2017. Details operational revenue, expenses, and superavit/deficit.

DEMONSTRAÇÕES DO VALOR ADICIONADO - DVA Table with columns: DESCRIÇÃO, VALORES, % for 2018 and 2017. Details value added from various operations.

DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA - DFC Table with columns: MÉTODO DIRETO, 2018, 2017. Details cash flow from operating, investing, and financing activities.

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A Fundação Antônio Jorge Dino - FAD foi criada através de escritura pública, a partir da união da Rede Feminina de Combate ao Câncer e a Liga Maranhense de Combate ao Câncer, em dezembro de 1976.

Serviço de Telemarketing para captação de doações, Consultório Móvel de Prevenção de Câncer, Serviços complementares à saúde para cumprimento de vários programas de humanização hospitalar e gestão de pessoas.

2 - APRESENTAÇÃO E PRINCIPAIS PRÁTICAS ADOTADAS

2.1 - Base de Apresentação

As Demonstrações Financeiras estão elaboradas e apresentadas em conformidade com os princípios e práticas contábeis mais relevantes adotadas no Brasil, introduzidos pela Lei nº 6.404/76, alterada pela Lei nº 11.638/2007.

novembro de 2009, o Decreto nº 8.242 de 23 de maio de 2014 e a Portaria do Ministério da Saúde nº 834 de 26 de abril de 2016, que dispõe sobre o processo de Certificação das Entidades Beneficentes de Assistência Social na área da saúde (CEBAS-Saúde).

2.2 - Principais práticas contábeis

As principais práticas contábeis adotadas pela entidade estão descritas a seguir:

2.2.1 - Regime Contábil

O regime contábil adotado é o Regime de Competência, onde as receitas, custos e despesas foram incluídos na apuração do resultado do período em que ocorreram, sempre simultaneamente quando se correlacionaram independentemente de recebimento ou pagamento, obedecendo aos Princípios Fundamentais de Contabilidade, conforme Resolução CFC nº 1.282/2010.

2.2.2 - Apuração do Resultado

Em atendimento ao Artigo 30 da Portaria nº 834/2016 do Ministério da Saúde, a Apuração do Resultado está evidenciando as receitas discriminadas, demonstrando os custos e as despesas, confirmando que a Aplicação dos Recursos da entidade foram aplicados nas suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social, onde:

- a) RECEITAS: O resultado das transações é apurado dos exercícios e considera as vendas de serviços, doações, subvenções, convênios, auxílios, receitas financeiras e outras receitas, que são reconhecidas e contabilizadas.
b) CUSTO: Os custos são medidas monetárias resultantes da aplicação de recursos para a produção de serviços, reconhecido no momento da utilização dos fatores para sua realização.
c) DESPESAS: São gastos necessários para a manutenção e funcionamento da entidade, apuradas e lançadas dentro do período de competência.

2.2.3 - Estimativas Contábeis

As Demonstrações Financeiras incluem estimativas e premissas, como a mensuração de provisões para perdas sobre créditos, passivos contingentes, férias e encargos. Os resultados efetivos podem ser diferentes dessas estimativas e premissas.

2.2.4 - Moeda Funcional das Demonstrações Financeiras

A moeda funcional da entidade é o Real, moeda oficial do Brasil, que é a mesma moeda de preparação e apresentação das Demonstrações Financeiras.

2.2.5 - Caixa e Equivalentes de Caixa

2.2.5.1 - Disponível

Incluem caixas e saldos positivos em banco conta movimento. (vide Nota Explicativa 3)

2.2.5.2 - Aplicações Financeiras

As Aplicações Financeiras de liquidez imediata estão avaliadas pelo custo de aplicação, acrescidas dos rendimentos proporcionalmente auferidos até a data do balanço. (vide Nota Explicativa 3)

2.2.6 - Contas a Receber

São registrados e mantidos no balanço pelo valor nominal representativo desses créditos, em contrapartida à conta de resultado de Receitas de Venda de Serviços de convênio com o SUS, Planos de Saúde e Particulares, observado o período de sua realização. A provisão para perdas sobre créditos é constituída sobre valores a receber vencidos há mais de 120 dias. A administração da entidade revisa periodicamente o critério de constituição para adequá-la à evolução da inadimplência dessas operações. (vide Nota Explicativa 4)

2.2.7 - Contas a Receber com Outras Atividades

São registrados e mantidos no balanço pelo valor nominal dos títulos representativos dos créditos por serviços não relacionados à prestação de serviços, em contrapartida à conta de resultado de outras receitas. (vide Nota Explicativa 5)

2.2.8 - Estoque

O Estoque está inventariado e avaliado pelo custo médio de aquisição, não excedendo o valor de mercado, subdividindo-se em: a) Almoxarifado: que registra acessórios e instrumentais médicos, além de materiais utilizados pelos setores administrativos; b) Farmácia: que registra os medicamentos e materiais hospitalares utilizados na prestação dos serviços e c) Patrimônio: que registra os bens adquiridos que ainda não estão em operação. (vide Nota Explicativa 6)

2.2.9 - Investimentos

Foram adquiridos terrenos e casas nas proximidades da Fundação com recursos próprios, para futura ampliação de sua principal unidade hospitalar - Hospital do Câncer Aldenora Belo-HCAB. Estão registrados pelo valor de custo, cuja aquisição se deu pelo valor de mercado. (vide Nota Explicativa 9)

6 - ESTOQUES

Table with columns: DESCRIÇÃO, 2018, 2017. Includes Almoxarifado, Farmácia, Patrimônio.

7 - DESPESAS ANTECIPADAS

Table with columns: DESCRIÇÃO, 2018, 2017. Includes Prêmios de Seguros, Assinaturas e Anuidades, Vale Transporte a Apropriar.

8 - REALIZÁVEL A LONGO PRAZO

Table with columns: DESCRIÇÃO, 2018, 2017. Includes Depósito Judicial: Processo Med-Surgery, Títulos de Capitalização, Processo em Aduação.

9 - INVESTIMENTO

Table with columns: DESCRIÇÃO, 2018, 2017. Includes Imóveis Adquiridos p/ Futura Ampliação.

10 - IMOBILIZADO

Table with columns: DESCRIÇÃO, %aa, 2018, 2017. Includes Terreno, Edifícios e Construções, Mobiliário e Equip Escritório, Máq e Equip Hospitalares, Veículos, Informática, Equip de Copa e Cozinha, Máq, Ferram Equip Diversos, Bens em Comodato, Imobilizado em Andamento, (-) Depreciação.

11 - INTANGÍVEL

Table with columns: DESCRIÇÃO, 2018, 2017. Includes Sistemas Aplicativos, (-) Amortização.

12 - RECUPERABILIDADE DE ATIVOS

A entidade analisou o valor contábil líquido do Investimento, ativo imobilizado e intangível com o objetivo de identificar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas que possam indicar a deteriorização, obsolescência ou perda de seu valor recuperável. Com base nas análises efetuadas, não foram identificadas evidências que requerem ajustes para perda por redução de seu valor de recuperação.

13 - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

a) A entidade é possuidora de Contratos de Créditos, para reforço de Capital de Giro e Cheque Especial para cobertura de saldos negativos de pagamentos.

Table with columns: DESCRIÇÃO, 2018, 2017. Includes Caixa Econômica Federal - CEF, Banco Santander S/A, Banco do Brasil S/A.

b) Contrato de adesão ao Cartão Empresarial BNDES nº 002.010.461, para aquisição de Equipamentos Hospitalares, na modalidade de financiamento automático, onde apresenta o seguinte saldo devedor:

Table with columns: DESCRIÇÃO, 2018, 2017. Includes Saldo Anterior, Colchões, Camas, Poltronas e Sofás, Mesa Ginecológica, Instrumentos Cirúrgicos, (-) Amortização, Passivo Circulante, Passivo Não Circulante.

c) Cédula de Crédito nº 003347340000004690, Banco Santander, com garantia obrigatória de Cessão Fiduciária de Direitos Creditórios referentes aos recebíveis do Sistema Único de Saúde-SUS, para antecipação de receita, oriunda da prestação de Serviços Ambulatoriais e/ou Internações-SUS. Serão pagos pelo Ministério da Saúde, com juros de 17,32% a.a e 1,34% a.m, em 60 parcelas.

2.2.10 - Imobilizado

Registrado ao custo de aquisição, formação ou construção. A depreciação é calculada pelo método linear, às taxas máximas admitidas pela legislação fiscal conforme a sua vida útil. (vide Nota Explicativa 10)

2.2.11 - Intangível

Ativos intangíveis adquiridos separadamente são mensurados no reconhecimento inicial ao custo de aquisição e, posteriormente, deduzidos da amortização acumulada pelo método linear pelo prazo de 5 anos. São gerados internamente são reconhecidos no resultado do período. (vide Nota Explicativa 11)

2.2.12 - Outros Ativos e Passivos (Circulantes e Não Circulantes)

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da entidade e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança.

Um passivo é reconhecido quando a entidade possui uma obrigação legal ou é constituído como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias ou cambiais incorridos. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

A segregação dos prazos para os Ativos Realizáveis e Passivos Exigíveis quando sua realização ou liquidação ocorrer com prazo de até 12 meses, estão demonstrados no Circulante. Os Ativos Realizáveis e os Passivos Exigíveis com prazos superiores a 12 meses são demonstrados como Não-Circulantes.

2.2.13 - Fornecedores

São registrados com base nas faturas de prestadores de serviços e fornecimento de materiais, efetivamente recebidas pela entidade, em contrapartida à conta de custo, despesas ou imobilizado, conforme o caso. (vide Nota Explicativa 14)

2.2.14 - Ativos e Passivos Contingentes e Obrigações Legais

a) Ativos contingentes: são reconhecidos somente quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, transitadas em julgado. Os ativos contingentes com êxito prováveis são apenas divulgados em nota explicativa;

b) Passivos contingentes: são provisionados quando as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os passivos contingentes avaliados como perdas possíveis são apenas divulgados em nota explicativa e os passivos contingentes avaliados como perdas remotas não são provisionados nem divulgados;

c) Obrigações legais: são registradas como exigíveis independentes da avaliação sobre as probabilidades de êxito, de processos em que a entidade questionou a inconstitucionalidade de tributos.

3 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

Table with columns: DESCRIÇÃO, 2018, 2017. Includes Caixa, Bancos Conta Movimento, Bancos Conta Movimento - Rec Restritos, Aplicações Financeiras, Aplicações Financeiras - Rec Restritos.

4 - CLIENTES

4.1 - Por Convênio

Table with columns: DESCRIÇÃO, 2018, 2017. Includes Convênios com Planos de Saúde, Sistema Único de Saúde - SUS, Cartão de Crédito, (-) Provisão p/ Perdas s/ Créditos - PPSC.

4.2 - Por Idade

Table with columns: DESCRIÇÃO, 2018, 2017. Includes A vencer, Vencidos até 30 dias, Vencidos até 60 dias, Vencidos até 90 dias, Vencidos até 120 dias, Vencidos acima de 120 dias, (-) Provisão p/ Perdas s/ Créditos - PPSC.

5 - OUTROS CRÉDITOS

Table with columns: DESCRIÇÃO, 2018, 2017. Includes Importações em Andamento, Adiantamentos a Funcionários, Adiantamentos a Fornecedoros, Créditos Diversos.

Table with columns: DESCRIÇÃO, 2018, 2017. Includes Valor do Empréstimo, (-) Amortizado, Saldo a Pagar, Passivo Circulante, Passivo Não Circulante.

d) Contratos de Abertura de Crédito Bancário FINAME/BNDES, aquisição pelo Banco Santander S/A, contrato nº 60083363-01, para aquisição de Equipamentos Hospitalares, com taxa anual de 6% ao ano e juros de 1% ao mês. Registro Contrato 376981, em 20.10.2015, a ser amortizado em 60 parcelas.

Table with columns: DESCRIÇÃO, 2018, 2017. Includes Valor do Empréstimo, (-) Amortizado, Saldo a Pagar, Passivo Circulante, Passivo Não Circulante.

e) Cédula de Crédito Bancário - Caixa Hospitais, 09.0027.610.0000030-41, junto à Caixa Econômica Federal - CEF, com garantia obrigatória de Cessão Fiduciária de Direitos Creditórios referentes aos recebíveis do Sistema Único de Saúde-SUS, para antecipação de receita, oriunda da prestação de Serviços Ambulatoriais e/ou Internações-SUS, que estão sendo pagos pelo Ministério da Saúde, com Taxa efetiva mensal de 1,67% e de 21,99% anual. Contrato registrado sob o nº 380505 em 08.10.2015, para ser amortizado em 36 parcelas. Este contrato foi renovado pelo de pelo de nº 09.0027.610.0000032-03, registrado sob o nº 383827 com taxas de 1,67% a.m e 21,987% a.a.

Table with columns: DESCRIÇÃO, 2018, 2017. Includes Valor do Empréstimo, (-) Amortizado, Saldo a Pagar, Passivo Circulante, Passivo Não Circulante.

f) Cédula de Crédito nº 003347340000290021915, junto ao Banco Santander S/A com garantia obrigatória de Cessão Fiduciária de Direitos Creditórios referentes aos recebíveis do Sistema Único de Saúde-SUS, para antecipação de receita, oriunda da prestação de Serviços Ambulatoriais e/ou Internações-SUS, que estão sendo pagos pelo Ministério da Saúde, com juros de 17,32% a.a e 1,34% a.m, em 24 parcelas.

Table with columns: DESCRIÇÃO, 2018, 2017. Includes Valor do Empréstimo, (-) Amortizado, Saldo a Pagar, Passivo Circulante, Passivo Não Circulante.

g) Santander S/A, Cédula de Crédito nº 0033473400000005720, Tendocomo principal meio de quitação o que a entidade detém junto ao Ministério da Saúde pelos serviços prestados no âmbito do Sistema Único de Saúde-SUS, com juros de 16,77 a.a e 1,30 a.m, em 60 parcelas.

Table with columns: DESCRIÇÃO, 2018. Includes Valor do Empréstimo, (-) Amortizado, Saldo a Pagar, Passivo Circulante, Passivo Não Circulante.

h) Caixa Econômica Federal-CEF, Contrato 09.0027.610.0000038-07, referente a empréstimo com garantia obrigatória de Cessão Fiduciária de Direitos Creditórios sobre os Recebíveis do Sistema Único de Saúde-SUS, para antecipação de receita, oriunda da prestação de Serviços Ambulatoriais e/ou Internações-SUS, que estão sendo pagos pelo Ministério da Saúde, com juros de 19,561% a.a e 1,50% a.m, em 120 parcelas.

Table with columns: DESCRIÇÃO, 2018. Includes Valor do Empréstimo, (-) Amortizado, Saldo a Pagar, Passivo Circulante, Passivo Não Circulante.

i) Banco do Brasil S/A, Cédula de Crédito Bancário nº 512.100.199, referente empréstimo, com juros de 1% a.m.

Table with columns: DESCRIÇÃO, 2018. Includes Valor do Empréstimo, Saldo a Pagar, Passivo Circulante, Passivo Não Circulante.