

ANEXO B

Fundação para o Desenvolvimento Científico e
Tecnológico em Saúde – FIOTEC

Informações contábeis intermediárias
Período findo em 31 dezembro de 2019 e 2018

Conteúdo

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras	3 - 6
Balanços patrimoniais	7
Demonstrações de resultados	8
Demonstrações dos resultados abrangentes	9
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	10
Demonstrações dos fluxos de caixa	11
Demonstração do valor adicionado	12
Notas explicativas às demonstrações financeiras	13 – 53

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos
Diretores da
Fundação para o Desenvolvimento Científico e Tecnológico em Saúde - FIOTEC

Opinião com ressalva

Examinamos as demonstrações contábeis da **Fundação para o Desenvolvimento Científico e Tecnológico em Saúde – FIOTEC**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2019 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, 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 práticas contábeis.

Em nossa opinião, exceto quanto aos possíveis efeitos dos assuntos comentados no tópico "base para opinião com ressalva" as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Fundação para o Desenvolvimento Científico e Tecnológico em Saúde – FIOTEC**, em 31 de dezembro de 2019, 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 com ressalva

Projetos vinculados a executar

As contas "*outros créditos - recursos de projetos encerrados*", "*outros créditos - outros créditos*" e "*outras obrigações - recursos de projetos encerrados*", conforme notas 9 e 22, apresentam, respectivamente, saldos de R\$ 5.449 mil, R\$ 5.850 mil e R\$ 11.273 mil, transferidos da conta projetos a executar, citados na nota 20. Representam saldos de projetos identificados como encerrados e/ou remanescentes da mudança do sistema informatizado, ocorrida em 2009. As análises dos saldos desses projetos permanecem sendo efetuadas. Possíveis ajustes a serem realizados sobre as demonstrações contábeis da Fundação dependem da conclusão desses trabalhos.

Conta corrente bancária por projeto

Os recursos recebidos de projetos de menor porte financeiro, anteriores a 2019, ainda estão sendo movimentados em uma única conta bancária, apesar das normas contábeis recomendarem a necessidade de utilização de conta bancária específica para cada projeto. Medidas administrativas para abertura de contas individualizadas para todos os novos projetos, independentemente do valor contratual, foram implementadas em 2019, conforme nota 20.

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 “Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação a **Fundação para o Desenvolvimento Científico e Tecnológico em Saúde – FIOTEC**, 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 as normas. Acreditamos que a evidência da auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Ênfase

Deficiência de capital de giro

A Fundação, em 31 de dezembro de 2019, apurou um superávit em sua demonstração de resultados, no valor de R\$ 6.458 mil (R\$ 2.337 mil em 2018), em decorrência de medidas operacionais e administrativas implementadas por sua administração, de novas fontes de receita e, principalmente, pelos efeitos da concessão da imunidade tributária da Fundação (INSS e PIS), em ação transitada em julgado, conforme notas 19 e 29. Contudo, ainda apresenta deficiência de capital de giro. Nossa opinião não está ressalvada em decorrência desse assunto.

Provisões para contingências

A partir de 2019, a Fundação implantou medidas administrativas para definição das responsabilidades contingentes na execução dos seus projetos. Assim, conforme nota 20, os registros contábeis dos montantes das provisões para contingências, consideradas como perdas prováveis por seus assessores jurídicos, estão sendo efetuados diretamente nos projetos que deram origem as mesmas.

Outros Assuntos

Demonstração do Valor Adicionado (DVA)

A Demonstração do Valor Adicionado (DVA) referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2019, elaborada sob a responsabilidade da Administração e apresentada como informação suplementar, foi submetida aos mesmos procedimentos de auditoria executados em conjunto com a auditoria das demonstrações contábeis. Para a formação de nossa opinião, avaliamos se essa demonstração está conciliada com as demonstrações contábeis e registros contábeis, conforme aplicável, e se a sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 – “Demonstração do Valor Adicionado”. Em nossa opinião, essa demonstração do valor adicionado foi adequadamente elaborada, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse Pronunciamento Técnico e é consistente em relação às demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

Gestão de projetos

Os procedimentos de auditoria por nós aplicados sobre os saldos envolvendo projetos administrados pela Fundação, não tiveram como objetivo avaliar aspectos de gestão, como: orçamentos, prazos, alcance dos objetivos e prestações de contas. Foram executados tendo como objetivo a avaliação dos controles internos contábeis exercidos sobre recebimentos, pagamentos, taxas de administração e movimentação de contas correntes bancárias dos projetos.

Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior

Os valores correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2018, apresentados para fins de comparação, foram por nós auditados, com relatório datado de 28 de fevereiro de 2019, destacando as mesmas ressalvas citadas no tópico “Base para opinião com ressalva”, bem como ênfase quanto a deficiência de capital de giro.

Responsabilidade 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, e pelos controles internos que ela determinou 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 Empresa 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 Empresa ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Empresa são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidade 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 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.

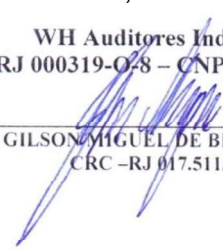
Como parte de uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional, e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- 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 nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Empresa.
- Avaliamos a adequação das práticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza significativa em relação a eventos ou circunstâncias que possa causar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Empresa. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências da auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Empresa 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.

Rio de Janeiro, 28 de fevereiro de 2020

WH Auditores Independentes
CRC-RJ 000319-0/8 – CNPJ 42.465.302/0001-85



GILSON MIGUEL DE BESSA MENEZES
CRC -RJ 017.511/O-9 T SP

Fundação para o desenvolvimento científico e tecnológico em saúde - Fiotec

Balancos patrimoniais

em 31 de dezembro de 2019 e 31 de dezembro 2018

(Em milhares de reais)

Ativo	Notas	31/12/2019	31/12/2018	Passivo	Notas	31/12/2019	31/12/2018
Ativo circulante				Passivo circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	5	353.499	314.241	Fornecedores	14	9.602	7.218
Contas a receber de clientes	6	31.086	60.571	Obrigações a pagar	15	42.579	-
Adiantamento a fornecedores	7	17.813	15.920	Obrigações sociais e trabalhistas	16	8.591	10.463
Créditos a funcionários	8	662	315	Obrigações fiscais	17	2.198	2.789
Outros créditos	9	47.559	327	Parcelamentos e financiamentos	18	258	125
				Provisões para contingências	19	32.935	22.407
				Projetos Vinculados a executar	20	351.829	339.999
				Outras provisões	21	20.206	21.375
		<u>450.619</u>	<u>391.374</u>			<u>468.198</u>	<u>404.376</u>
Ativo não circulante				Passivo não Circulante			
Empréstimos concedidos	10	13.209	5.254	Parcelamentos e financiamentos	18	1.008	1.085
Depósitos Judiciais	11	6.174	53.035	Provisões para contingências	19	3.462	49.355
Outros créditos	9	11.873	11.722	Outras obrigações a pagar	22	11.273	16.192
Imobilizado	12	18.043	19.020			<u>15.743</u>	<u>66.632</u>
Intangível	13	121	243	Patrimônio líquido			
				Patrimônio social	24	6.000	6.000
				Superávit acumulados		10.098	3.640
		<u>49.420</u>	<u>89.274</u>			<u>16.098</u>	<u>9.640</u>
Total do ativo		<u>500.039</u>	<u>480.648</u>	Total do passivo e patrimônio líquido		<u>500.039</u>	<u>480.648</u>

As notas explicativas são parte integrante nas demonstrações financeiras.

Fundação para o desenvolvimento científico e tecnológico em saúde - Fiotec

Demonstrações de resultados

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em milhares de reais)

	Notas	31/12/2019	31/12/2018
Receitas operacionais			
Receita líquida de contratos		34.155	37.054
Receita líquida de convênios		700	119
Receita de exportação		21	-
Total receita das atividades	26	<u>34.876</u>	<u>37.173</u>
Trabalhos Voluntários	31	<u>774</u>	<u>751</u>
Total das receitas operacionais		<u>35.650</u>	<u>37.924</u>
Despesas operacionais			
Despesas gerais	27	(11.194)	(5.653)
Despesas com pessoal	28	(24.282)	(28.749)
Trabalhos Voluntários	31	(774)	(751)
Outras receitas (despesas) operacionais	29	<u>3.858</u>	<u>(1.604)</u>
Total das despesas operacionais		<u>(32.392)</u>	<u>(36.757)</u>
Resultado antes do resultado financeiro		<u>3.258</u>	<u>1.167</u>
Resultado financeiro	30	<u>3.200</u>	<u>1.170</u>
Superávit do exercício		<u>6.458</u>	<u>2.337</u>

As notas explicativas são parte integrante nas demonstrações financeiras.

Fundação para o desenvolvimento científico e tecnológico em saúde - Fiotec

Demonstrações dos resultados abrangentes

em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em milhares de reais)

	31/12/2019	31/12/2018
Superávit do exercício	6.458	2.337
Outros resultados abrangentes	-	-
Total do resultado abrangente	<u>6.458</u>	<u>2.337</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Fundação para o desenvolvimento científico e tecnológico em saúde - Fiotec

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em milhares de reais)

	Patrimônio social	Superávit acumulado	Total
Saldos em 01 de janeiro de 2018	<u>6.000</u>	<u>1.303</u>	<u>7.303</u>
Superávit do exercício		2.337	2.337
Saldos em 31 de dezembro de 2018	<u>6.000</u>	<u>3.640</u>	<u>9.640</u>
Superávit do exercício	-	6.458	6.458
Saldos em 31 de dezembro de 2019	<u>6.000</u>	<u>10.098</u>	<u>16.098</u>

As notas explicativas são parte integrante nas demonstrações financeiras.

Fundação para o desenvolvimento científico e tecnológico em saúde - Fiotec
Demonstrações dos fluxos de caixa
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em milhares de reais)

	31/12/2019	31/12/2018
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Resultado do exercício	6.458	2.337
Ajustes para:		
Depreciação e amortização	1.335	1.390
Variação nos ativos e passivos		
(Aumento)/redução nos ativos em		
Contas a receber	29.485	(46.278)
Créditos a funcionários	(347)	383
Adiantamento a fornecedores	(1.893)	2.754
Outros créditos	(47.383)	(8.191)
Empréstimos concedidos	(7.955)	(557)
Depósitos Judiciais	46.861	(18.707)
Aumento/(redução) nos passivos em		
Projetos vinculados a executar	11.830	20.455
Fornecedores	2.384	1.066
Obrigações a pagar	42.579	-
Obrigações sociais e trabalhistas	(1.872)	(231)
Obrigações fiscais	(591)	254
Provisões para contingências	(35.365)	29.605
Outras obrigações a pagar	(4.919)	16.192
Outras provisões	(1.169)	5.615
Fluxo de caixa decorrente das (aplicado nas) atividades operacionais	39.438	6.087
Fluxo de caixa de atividades de investimento		
Aquisição de Ativo imobilizado	(291)	(302)
Baixa de bens do ativo imobilizado	55	75
Fluxo de caixa decorrente das atividades de investimento	(236)	(227)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Parcelamentos e financiamentos	56	968
Fluxo de caixa decorrente das atividades de financiamento	56	968
Aumento do caixa e equivalente de caixa	39.258	6.828
Variação líquida em caixa e equivalentes de caixa		
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	314.241	307.413
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	353.499	314.241
	39.258	6.828

As notas explicativas são parte integrante nas demonstrações financeiras.

Fundação para o desenvolvimento científico e tecnológico em saúde - Fiotec

Demonstrações dos valores adicionados

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em milhares de reais)

	2019	2018
RECEITAS		
Receita das atividades	34.876	37.173
Outras receitas	13.352	8.478
Insumos Adquiridos de terceiros		
(-) Serviços de terceiros	(8.301)	(3.762)
(-) Materiais, Energia e outros	(2.797)	(1.817)
(-) Outros custos e despesas operacionais	(8.159)	(8.692)
Valor Adicionado bruto	28.971	31.380
(-) Depreciações, amortização e exaustão	(1.335)	(1.390)
Valor Adicionado Líquido produzido pela Instituição	27.636	29.990
(+) Receitas Financeiras	3.565	1.892
Total do Valor Adicionado a distribuir	31.201	31.882
DESTINAÇÃO DO VALOR ADICIONADO		
Remuneração do trabalho(Pessoal, encargos e banefícios)	24.161	28.657
Despesas c/Pessoal Terceiros[estagiarios/autonomos]	121	92
Impostos, Taxas e Contribuições	96	74
Capital de Terceiros		
Despesas Financeiras	365	722
Superávit do exercício	6.458	2.337
TOTAL DO VALOR DESTINADO OU DISTRIBUIDO	31.201	31.882

As notas explicativas são parte integrante nas demonstrações financeiras.

Demonstrações financeiras em 31/12/2019 e 2018

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em milhares de reais)

1 Contexto operacional

A Fundação Para o Desenvolvimento Científico e Tecnológico em Saúde – Fiotec, está estabelecida na Av. Brasil nº 4036, Manguinhos, inscrita no CNPJ-MF nº 02.385.669/0001-74, possui Inscrição Estadual nº 77.469.770, Inscrição Municipal nº 242.022-8, é pessoa jurídica de direito privado, sem fins lucrativos com registro no RCPJ - Registro Civil das Pessoas Jurídicas.

Para atuar como fundação de apoio, a Fiotec está devidamente registrada e credenciada pelo Ministério da Educação (MEC) e Ministério da Ciência, Tecnologia e Inovação (MCTI). A instituição também possui o título Declaratório de Utilidade Pública do Governo do Estado do Rio de Janeiro e o título de Organização Social (OS), pela Prefeitura do Rio de Janeiro. Conforme a Lei 8.010/90, a Fiotec está apta, pelo Conselho Nacional de Desenvolvimento Científico e Tecnológico (CNPq), a proceder às importações de bens destinados à pesquisa científica e tecnológica.

Nos anos de 2014 a 2016 (exercícios financeiros de 2013 a 2015), a instituição foi certificada como Empresa Cidadã pelo Conselho Regional de Contabilidade (CRC-RJ), em parceria com a Federação das Indústrias do Estado do Rio de Janeiro (Firjan) e a Federação do Comércio do Estado do Rio de Janeiro (Fecomércio). A Fiotec é certificada pelo grupo D&B, considerada uma das maiores empresas de análise de risco de crédito e avaliações financeiras dos Estados Unidos da América (EUA), e possui o DUNS Number – Data Universal Numbering System (Sistema Universal de Numeração de Dados). O número é reconhecido internacionalmente como identificador comum de empresas junto ao EDI (Electronic Data Interchange) e nas transações de comércio internacional. Somente com este número é possível obter o registro no SAM (System for Award Management), que rege todos os contratos firmados com agências federais dos EUA.

A Fundação firmou no exercício financeiro de 2019 novo contrato de apoio a projetos de produção e fornecimento de vacinas, medicamentos e outros insumos e serviços para a saúde, considerando a Lei 13.801/2019, que altera o art. 1º da Lei nº 8.958 de 20 de dezembro de 1994. Possibilitando, a Fiocruz, através da atuação da Bio-Manguinhos exportar vacinas com o amparo legal e participação da FIOTEC.

Em 20 de setembro de 2019 transitou em julgado a sentença proferida em 24 de janeiro de 2019, julgando procedente o pedido para declarar a FIOTEC como entidade imune, conforme previsto no artigo 195, parágrafo 7º da CF/88, em face do preenchimento dos requisitos do art. 14 do CTN.

O reconhecimento da Fundação como entidade imune impactou significativamente no superávit apurado do exercício de 2019, gerando expectativas positivas para o exercício financeiro de 2020.

Demonstrações financeiras em 31/12/2019 e 2018

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em milhares de reais)

- **Missão**

Participar do desenvolvimento científico, tecnológico e inovação em saúde, por meio do gerenciamento compartilhado de programas e projetos, para a qualidade de vida da sociedade.

- **Visão**

Ser reconhecida até 2021 pelos coordenadores, como instituição de referência no gerenciamento de programas e projetos, por meio das melhores práticas de governança, e ser motivo de orgulho para nossos colaboradores.

- **Valores**

- Respeitamos a vida, a dignidade humana e o meio ambiente;
- Valorizamos as pessoas e estimulamos a proatividade;
- Incentivamos um ambiente integrado, participativo, colaborativo e inovador;
- Acreditamos na força do nosso trabalho para realizar com excelência nossas ações;
- Atuamos de forma ética e transparente nos processos organizacionais;
- Nosso relacionamento institucional baseia-se em respeito às diversidades, confiança, cordialidade e atitude responsável.

- **Atuação**

A Fiotec atua no apoio logístico, administrativo e de gestão financeira de projetos exclusivamente da Fiocruz, em campos variados como saúde, nas áreas de Pesquisa, Ensino e Extensão, Estímulo à Inovação, Desenvolvimento Científico e Tecnológico e Desenvolvimento Institucional.

A relação entre a Fiocruz e a Fiotec é regularizado pelo terceiro Convênio firmado entre as instituições (nº 185/2016). Através do documento, fica determinado que o desenvolvimento dos projetos e programas estejam em consonância com a missão institucional da Fiotec e que sejam previamente aprovadas pelo Fiocruz. Com transparência e uma equipe qualificada, a Fiotec dedica-se dia a dia a prestar serviço com eficiência necessária para oferecer gerenciamento personalizado de projetos.

- **Estrutura administrativa**

Demonstrações financeiras em 31/12/2019 e 2018
Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em milhares de reais)

a) Conselho Curador

Órgão de deliberação e orientação superior da Fiotec. Os membros são indicados pelo presidente da Fiocruz e, obrigatoriamente, referendados por seu Conselho Deliberativo. Compete a este órgão aprovar e nomear os membros da Diretoria.

b) Conselho Fiscal

Órgão de fiscalização da gestão econômica e financeira da Fiotec. Anualmente, submetem ao Conselho Curador o relatório anual, o balanço anual e as demais demonstrações financeiras, devidamente auditadas. Em 2012 passaram a avaliar o balanço trimestralmente. Também são indicados pela Presidência e referendados pelo Conselho Deliberativo da Fiocruz.

c) Diretoria Executiva

Os membros da Diretoria Executiva são indicados pelo Conselho Curador e aprovados pelo Conselho Deliberativo da Fiocruz. É responsável por orientar e acompanhar as atividades administrativas e financeiras da Fiotec, o desenvolvimento estratégico da instituição com a implantação de novas ações político administrativas e intermediar a relação entre a Fiotec e a Fiocruz.

- Estrutura operacional

Com o comprometimento de prestar um serviço de alta qualidade, a Fiotec finalizou em 31 de dezembro de 2019 com 251 (duzentos e cinquenta e um) empregados contratados sob as regras da Consolidação das Leis do Trabalho (CLT), 02 (dois) estagiários, 23 (vinte e três) jovens aprendizes, no total de 276 (duzentos e setenta e seis) colaboradores, distribuídos na sede. Além disso, a Fiotec possui 796 (setecentos e noventa e seis) contratados sob as regras da Consolidação das Leis do Trabalho (CLT) e 03 (três) estagiários que atuam diretamente nos projetos da Fiocruz.

- A estrutura organizacional

A estrutura organizacional está dividida em sete gerências e duas assessorias:

a. Assessoria Jurídica

Área responsável pelas orientações jurídicas, pareceres e interpretação de leis, análise de contratos, dúvida cível e trabalhista.

Demonstrações financeiras em 31/12/2019 e 2018
Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em milhares de reais)

b. Assessoria de Comunicação

Área que tem como atribuições a disseminação de informações e estruturação de ações para divulgação da Fiotec ao público interno e externo; atualização dos instrumentos de comunicação internos e externos; auxílio e produção de diversos conteúdos institucionais.

c. Gerência de Projetos

Área que tem como atribuições a gestão dos projetos em todas as suas fases e a interlocução entre a coordenação do projeto, as demais áreas da Fiotec e os agentes financiadores.

d. Organização Social de Saúde

Área que tem como atribuições a execução, acompanhamento físico e financeiro e prestação de contas dos projetos que compõem o Contrato de Gestão, conforme as regras de execução do agente financiador e das políticas vigentes. Apresentação detalhada de toda execução financeira e resultados de indicadores e metas estabelecidos no Contrato de Gestão.

e. Gerência de Pessoas

É responsável pela organização, planejamento e execução de todos os trabalhos e atividades relacionados à gestão estratégica de pessoas, rotinas trabalhistas e saúde do trabalhador, tanto no âmbito da sede da Fiotec quanto dos profissionais alocados aos projetos.

f. Gestão da Qualidade

Controlar e garantir a qualidade nos processos e serviços fornecidos pela equipe Fiotec; realizar atividades de garantia e suporte ao Sistema de Gestão da Qualidade e à área; controle de registros e melhoria contínua; atividades de apoio administrativo; mapeamento, revisões, melhorias e suporte em processos; divulgação, comunicação e disponibilização de manuais de procedimentos e processos. A implementação e o acompanhamento das ações de transparência institucional e a revalidação dos títulos e certificações necessários para o funcionamento da Fiotec.

g. Gerência de Logística

A Logística tem como algumas das atribuições: a gestão das atividades de compras e contratação de serviços nacionais e internacionais, acompanhamento de compras, cadastros de itens e fornecedores, gestão dos contratos, processos licitatórios, serviços sociais e arquivo.

Demonstrações financeiras em 31/12/2019 e 2018
Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em milhares de reais)

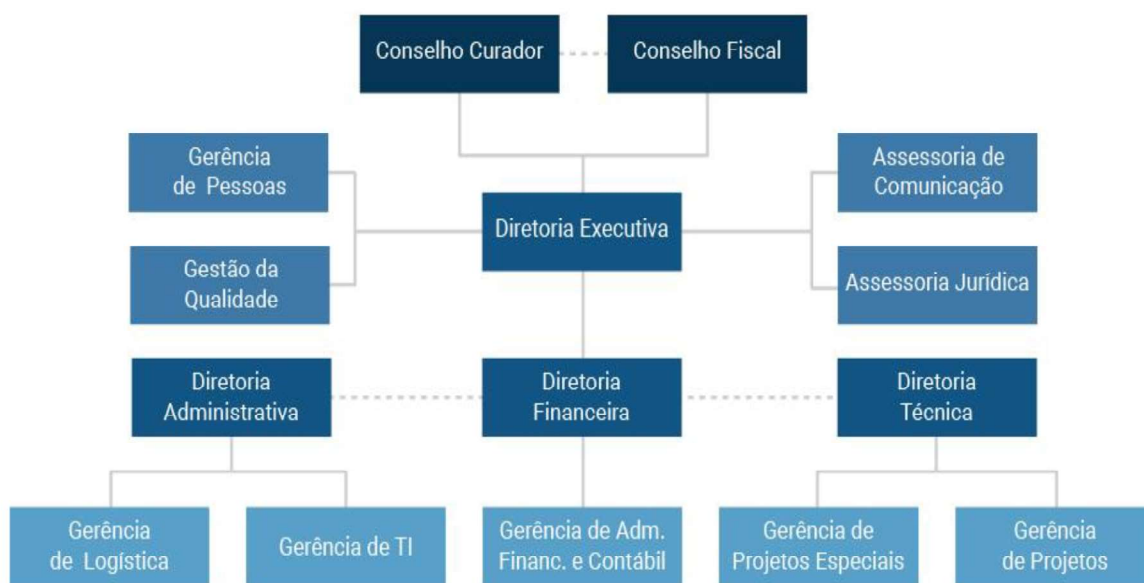
h. Gerência de Administração Financeira e Contábil

Por ser a área que detém todas as informações financeiras e contábeis da organização, tem como função identificar, planejar, organizar, controlar e gerir todos os riscos e custos.

i. Gerência de Tecnologia da Informação

É responsável pela administração dos ativos e serviços relacionados à informação.

Organograma



2 Base de preparação

a. Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas na ITG 2002 – Entidades sem finalidades de Lucros e também pela NBC TG 1000 – Contabilidade para pequenas e médias empresas para os aspectos não abordados pela ITG 2002 – Entidades sem finalidades de lucros.

Demonstrações financeiras em 31/12/2019 e 2018

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em milhares de reais)

A emissão das demonstrações financeiras foi aprovada pela Diretoria-administrativo-financeira em 28 de fevereiro de 2020.

b. Base de mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico como base de valor, exceto pelos instrumentos financeiros não derivativos designados pelo valor justo por meio do resultado, mensurados pelo valor justo.

c. Moeda funcional e moeda de apresentação

Essas demonstrações financeiras estão apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Fundação e, também, a sua moeda de apresentação.

d. Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Estimativas e premissas são revistos de uma maneira contínua. Revisões em relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

As informações sobre julgamentos críticos referentes às políticas contábeis adotadas que apresentam efeitos sobre os valores reconhecidos nas demonstrações financeiras estão incluídos na seguinte nota explicativas:

- Nota Explicativa nº3d (ii) – Vida útil do ativo imobilizado
- Nota Explicativa nº3e

3 Principais políticas contábeis

As políticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os períodos apresentados nessas demonstrações financeiras.

Demonstrações financeiras em 31/12/2019 e 2018
Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em milhares de reais)

a. Moeda estrangeira

As transações em moeda estrangeira, que para fins dessas demonstrações financeiras são aquelas que não realizadas na moeda local (Reais), são convertidas pela taxa de câmbio das datas de cada transação.

Ativos e passivos monetários em moeda estrangeira são convertidos para. Reais pela taxa de câmbio da data do fechamento. Os ganhos e as perdas de variações nas taxas de câmbio sobre os ativos e os passivos monetários são reconhecidos na demonstração de resultados. Ativos e passivos não monetários adquiridos ou contratados em moeda estrangeira são convertidos com base nas taxas de câmbio das datas das transações.

b. Instrumentos financeiros

(i) Ativos financeiros não derivativos

A Fundação reconhece os recebíveis e os depósitos inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos e passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual a Fundação se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento.

A Fundação tem seus ativos e passivos financeiros não derivativos registrados pelo valor justo por meio do resultado

Ativos financeiros registrados pelo valor justo por meio do resultado

Um ativo financeiro é classificado pelo valor justo por meio do resultado caso seja designado como mantido para negociação e seja designado como tal no momento do reconhecimento inicial. Os ativos financeiros são designados pelo valor justo por meio do resultado se a Fundação gerencia tais investimentos e toma decisões de compra e venda baseadas em seus valores justos de acordo com a gestão de riscos documentada e a estratégia de investimentos da Fundação. Os custos da transação, após o reconhecimento inicial, são reconhecidos no resultado como incorridos. Ativos financeiros registrados pelo valor justo por meio do resultado são medidos pelo valor justo, e mudanças no valor justo desses ativos são reconhecidas no resultado do exercício.

Empréstimos e Recebíveis

Empréstimos e recebíveis são ativos financeiros com pagamentos fixos ou calculáveis que não são cotados no mercado ativo. Tais ativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis.

Demonstrações financeiras em 31/12/2019 e 2018

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em milhares de reais)

Após o reconhecimento inicial, os empréstimos e recebíveis são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos, decrescidos de qualquer perda por redução ao valor recuperável.

Os empréstimos e recebíveis abrangem contas a receber de clientes, outros créditos e empréstimos concedidos.

Recursos vinculados a projetos

Os recursos vinculados a projetos abrangem saldos de bancos conta movimento com restrição e aplicações financeiras com restrição.

Passivos financeiros não derivativos

Os passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data de negociação na qual a Fundação se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento. A Fundação baixa um passivo financeiro quando tem suas obrigações contratuais retiradas, canceladas ou vencidas.

A fundação tem os seguintes passivos financeiros não derivativos: fornecedores, empréstimos e financiamentos.

Tais passivos financeiros são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, esses passivos financeiros são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos.

(ii) Instrumentos financeiros derivativos

Não houve operações com instrumentos financeiros derivativos durante os exercícios de 31 de dezembro de 2019 e 2018, incluindo operações de *hedge*.

c. Contas a receber

São apresentadas ao valor presente de realização. A provisão para créditos de liquidação duvidosa é constituída com base na análise dos riscos de realização das contas a receber, quando a Administração julgar necessária.

A administração da Fundação com base na composição dos valores a receber, constituiu provisão de créditos de liquidação duvidosa (PCLD), considerando as perdas efetivas dos últimos doze meses. Os efeitos sobre os valores reconhecidos nas demonstrações financeiras estão incluídos na seguinte nota explicativas:

- Nota Explicativa nº6 – Contas a receber de clientes

Demonstrações financeiras em 31/12/2019 e 2018
Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em milhares de reais)

d. Imobilizado

(i) Reconhecimento e mensuração

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada e perdas de redução ao valor recuperável (*impairment*) acumuladas, quando necessário.

(ii) Depreciação

A depreciação é calculada sobre o valor depreciável, que é o custo de um ativo, ou outro valor substituto do custo, deduzido do valor residual.

A depreciação reconhecida no resultado baseando-se no método linear em relação às vidas úteis estimadas de cada parte de um item do imobilizado.

As vidas úteis estimadas para os períodos correntes e comparativos são as seguintes:

Edificações	25 anos
Máquinas e equipamentos	10 anos
Móveis e utensílios	10 anos
Veículos	5 anos
Informática - Hardware	5 anos

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais serão revistos a cada encerramento de exercício financeiro e eventuais ajustes são reconhecidos como mudança de estimativas contábeis.

e. Intangível

Ativos intangíveis adquiridos separadamente são mensurados no reconhecimento inicial ao custo de aquisição e, posteriormente, deduzidos da amortização acumulada e perdas do valor recuperável quando aplicável.

A vida útil estimada para o período corrente e comparativo é de 5 anos.

Demonstrações financeiras em 31/12/2019 e 2018
Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em milhares de reais)

f. Projetos

As entradas e saídas dos recursos destinados à execução dos projetos são registradas em contas individuais do ativo e do passivo, não existindo qualquer consequência na demonstração do ***superávit/déficit da Fundação. As receitas financeiras decorrentes das aplicações financeiras*** e as despesas financeiras decorrentes das tarifas bancárias de contas com restrição, são registrados no passivo, em conta contábil específica.

g. Apuração do resultado e reconhecimento das receitas e despesas dos Projetos

O reconhecimento das receitas e despesas é efetuado em conformidade com o regime contábil de competência de exercício. Os valores recebidos e empregados originados de contratos de Projetos são registrados da seguinte forma:

- **Recebimento dos recursos:** Quando ocorre o recebimento dos recursos é reconhecido o débito de recursos vinculados a projetos e o crédito de projetos vinculados a executar no passivo circulante
- **Consumo como despesas:** Quando ocorrem os gastos dos Projetos, são reconhecidas as despesas correspondentes, sendo as despesas reconhecidas em contrapartida ao débito dentro do passivo de projetos vinculados a executar.

h. Redução ao valor recuperável

Ativos financeiros

Um ativo financeiro não mensurado pelo valor justo por meio do resultado é avaliado a cada data de apresentação para apurar se há evidência objetiva de que tenha ocorrido perda no seu valor recuperável. Um ativo tem perda no seu valor recuperável se uma evidência objetiva indica que um evento de perda ocorreu após o reconhecimento inicial do ativo e que aquele evento de perda teve um efeito negativo nos fluxos de caixa futuros projetados que podem ser estimados de uma maneira confiável.

A Administração da Fundação não identificou qualquer evidência que justificasse a necessidade de provisão

Demonstrações financeiras em 31/12/2019 e 2018
Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em milhares de reais)

i. Provisões e passivos circulantes e não circulantes

Uma provisão é reconhecida no balanço patrimonial quando a Fundação possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, e é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

Os passivos circulantes e não circulante são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável dos correspondentes encargos, variações monetárias incorridas até a data do balanço patrimonial.

j. Demais ativos circulantes e não circulante

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias incorridas até a data dos balanços.

k. Apuração do resultado e reconhecimento das receitas e despesas

O reconhecimento das receitas e despesas é efetuado em conformidade com o regime contábil de competência de exercício.

l. Receitas e despesas financeiras

As receitas financeiras abrangem basicamente as receitas de juros sobre aplicações financeiras.

As despesas financeiras abrangem, basicamente, as tarifas bancárias cobradas pelas instituições financeiras.

m. Receitas com trabalhos voluntários

Conforme estabelecido na Interpretação ITG 2002 (R1) – Entidade sem Finalidade de Lucro, a Fundação valoriza as receitas com trabalhos voluntários, inclusive de membros integrantes de órgãos da administração, sendo mensurados ao seu valor justo levando-se em consideração os montantes que a Fundação haveria de pagar caso contratasse esses serviços em mercado similar. Conforme estabelecido na ITG2002(R1) – Entidades sem Finalidade de Lucro, a Fundação, valoriza as receitas com trabalhos voluntários, inclusive de membros integrantes dos órgãos da administração. As receitas com trabalhos voluntários são reconhecidas no resultado do exercício como receita no grupo de receitas operacionais em contrapartida nas despesas operacionais.

Demonstrações financeiras em 31/12/2019 e 2018
Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em milhares de reais)

n. Gerenciamento de risco financeiro

A Fundação apresenta exposição aos seguintes riscos advindos do uso de instrumentos financeiros:

- Risco de liquidez
- Risco de mercado

A fundação apresenta informações sobre a exposição de cada um dos riscos supramencionados, os objetivos da Fundação, políticas e processos para manutenção e gerenciamento de risco na Nota Explicativa nº 32.

Estrutura do gerenciamento de risco

As políticas de gerenciamento de risco da Fundação são estabelecidas para identificar e analisar os riscos enfrentados para definir limites. As políticas e os sistemas de gerenciamento de riscos são revisados para refletir mudanças nas condições de mercado e nas atividades da Fundação.

4 Determinação do valor justo

Diversas políticas e divulgações contábeis da Fundação exigem a determinação do valor justo, tanto para os ativos e passivos financeiros como para os não financeiros. Os valores justos têm sido apurados para propósitos de mensuração e/ou divulgação baseados nos métodos apresentados na Nota explicativa nº32. Quando aplicável, as informações adicionais sobre as premissas utilizadas na apuração dos valores justos são divulgadas nas notas específicas àquele ativo ou passivo.

Demonstrações financeiras em 31/12/2019 e 2018
Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em milhares de reais)

5 Caixa e equivalentes de caixa

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Com restrição (i)		
Bancos conta movimento	11.874	6.996
Aplicações financeiras (ii)	<u>336.113</u>	<u>298.423</u>
	<u>347.987</u>	<u>305.419</u>
Sem restrição		
Caixa	13	13
Bancos conta movimento	-	455
Aplicações financeiras (ii)	<u>5.499</u>	<u>8.354</u>
	<u>5.512</u>	<u>8.822</u>
Total	<u><u>353.499</u></u>	<u><u>314.241</u></u>

- i. Os recursos com restrição referem-se a recursos recebidos pela Fundação que serão utilizados exclusivamente nos projetos conforme mencionado na nota nº 20.
- ii. Em 31 de dezembro de 2019, as aplicações financeiras referem-se à poupança e fundos de investimentos do Banco do Brasil, Santander, Bradesco e BEM DTVM, remunerado a taxa entre 57% a 126% do Certificado de Depósito Interbancário-CDI (65,98% e 104,53% em 31 de dezembro de 2018).

6 Contas a receber de clientes

O saldo de contas a receber refere-se majoritariamente ao faturamento efetuados pela Fundação a agentes financiadores dos projetos e sua parcela retida para cobrir a despesa operacional administrativa.

Demonstrações financeiras em 31/12/2019 e 2018

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em milhares de reais)

	31/12/2019	31/12/2018
Clientes - Projeto	26.942	53.650
Clientes - Fiotec	4.149	6.942
	31.091	60.592
Provisão para devedores duvidosos	(5)	(21)
Total	31.086	60.571

- Composição do saldo de contas a receber de clientes por prazo de vencimento

Em milhares de Reais	Projetos	Fiotec	Total
A vencer	8.333	1.283	9.616
Vencido de 1 a 30 dias	14.924	2.298	17.222
Vencido de 31 a 90 dias	3.594	554	4.148
Vencido de 90 a 120 dias			-
Vencido a mais de 120 dias	91	14	105
Total	26.942	4.149	31.091

- Sendo os principais clientes destacados conforme quadro abaixo

Cliente	31/12/2019
FUNDACAO OSWALDO CRUZ	27.754
INSTITUTO DE TECNOLOGIA EM	1.180
CENTRO DE PESQUISAS AGGEU MAGALHAES	892
SEARO IND NEW DELHI WR-WORLD HEALTH	543
INSTITUTO NACIONAL DE INFECTOLOGIA	175
INSTITUTO FERNANDES FIGUEIRA	154
UNIVERSIDADE VANDERBILT	76
INSTITUTO RENE RACHOU	67
BRIGHAM AND WOMEN'S HOSPITAL	60
MUNICIPIO DE MESQUITA	39
UNIVERSITY OF QUEENSLAND	37
SCENTRYPHAR PESQUISA CLINICA LTDA	36
LABORATÓRIO TEUTO BRASILEIRO S/A	28
ASPEN PHARMA INDUSTRIA	11
GLAXOSMITHKLINE BRASIL LTDA	9
INSTITUTO OSWALDO CRUZ	9
RIO BRANCO ALIMENTOS SA	7
GENEESKUNDIGE & GEZONDHEIDSZAKEN	3
MINISTRY OF HEALTH MEDICAL DIVISION	3
EUROFINS DO BRASIL ANALISES DE	2
RICARDO ALEXANDRE ARCÊNCIO	1
Outros	5
Total	31.091

Demonstrações financeiras em 31/12/2019 e 2018

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em milhares de reais)

7 Adiantamento a fornecedores

O saldo de adiantamento a fornecedores no montante de R\$17.813 refere-se majoritariamente aos adiantamentos efetuados pela Fundação a fornecedores estrangeiros relacionados ao processo de importação de equipamentos e serviços para projetos, sendo os principais fornecedores destacados conforme quadro abaixo.

Data	Montante RS	Projeto	Fornecedor	Natureza	M. Ext.	M.
23/02/2017	244	VPPIS-002-FEX-17	Microfluidic Chipshop GMBH	Desenvol., desenho e valid. plataf. tecn. diag. viruz ZIKA, Dengue e Chikungunya	73.500	EUR
10/03/2017	250	VPPIS-002-FEX-17	MICROFLUIDIC	Desenvol., desenho e valid. plataf. tecn. diag. viruz ZIKA, Dengue e Chikungunya	73.500	EUR
13/03/2017	251	VPPIS-002-FEX-17	microfluidic chipshop gmbh	Desenvol., desenho e valid. plataf. tecn. diag. viruz ZIKA, Dengue e Chikungunya	73.500	EUR
12/04/2017	251	VPPIS-002-FEX-17	MICROFLUIDIC	Desenvol., desenho e valid. plataf. tecn. diag. viruz ZIKA, Dengue e Chikungunya	73.500	EUR
25/05/2017	276	VPPIS-002-FEX-17	MICROFLUIDIC	Desenvol., desenho e valid. plataf. tecn. diag. viruz ZIKA, Dengue e Chikungunya	73.500	EUR
09/06/2017	274	VPPIS-002-FEX-17	MICROFLUIDIC	Desenvol., desenho e valid. plataf. tecn. diag. viruz ZIKA, Dengue e Chikungunya	73.500	EUR
03/07/2017	280	VPPIS-002-FEX-17	MICROFLUIDIC	Desenvol., desenho e valid. plataf. tecn. diag. viruz ZIKA, Dengue e Chikungunya	73.500	EUR
04/08/2017	277	VPPIS-002-FEX-17	MICROFLUIDIC	Desenvol., desenho e valid. plataf. tecn. diag. viruz ZIKA, Dengue e Chikungunya	73.500	EUR
29/08/2017	287	VPPIS-001-FEX-16	INFECTIOUS	Atividades relacionadas a pesquisa da vacina SM-14	89.500	USD
04/09/2017	278	VPPIS-002-FEX-17	MICROFLUIDIC	Desenvol., desenho e valid. plataf. tecn. diag. viruz ZIKA, Dengue e Chikungunya	73.500	EUR
05/09/2017	227	VPPIS-001-FEX-16	INFECTIOUS DISEASE RESEARCH INST.	Desenvol. Atv p/realização testes clínicos vacina SM14 pacientes vacinados	72.000	USD
22/09/2017	284	VPPIS-001-FEX-16	INFECTIOUS	Atividades relacionadas a pesquisa da vacina SM-14	89.814	USD
18/10/2017	277	VPPIS-002-FEX-17	MICROFLUIDIC	Desenvol., desenho e valid. plataf. tecn. diag. viruz ZIKA, Dengue e Chikungunya	73.500	EUR
09/11/2017	169	VPPIS-001-FEX-16	IDRI	Atividades relacionadas a pesquisa da vacina SM-14	51.500	USD
14/12/2017	261	VPPIS-001-FEX-16	IDRI	Atividades relacionadas a pesquisa da vacina SM-14	77.500	USD
01/02/2018	170	VPPIS-001-FEX-16	IDRI	Atividades relacionadas a pesquisa da vacina SM-14	53.000	USD
23/02/2018	180	VPPIS-001-FEX-16	IDRI	Atividades relacionadas a pesquisa da vacina SM-14	55.000	USD
13/04/2018	683	VPPIS-001-FEX-16	IDRI	Atividades relacionadas a pesquisa da vacina SM-14	199.500	USD
23/05/2018	860	VPPIS-001-FEX-16	IDRI	Atividades relacionadas a pesquisa da vacina SM-14	233.000	USD
13/06/2018	375	VPPIS-001-FEX-16	BIOMEDICAL	Atividades relacionadas a pesquisa da vacina SM-14	100.000	USD
19/07/2018	294	VPPIS-001-FEX-16	IDRI	Atividades relacionadas a pesquisa da vacina SM-14	75.000	USD
31/07/2018	376	VPPIS-001-FEX-16	BIOMEDICAL	Atividades relacionadas a pesquisa da vacina SM-14	100.000	USD
10/10/2018	377	VPPIS-001-FEX-16	BIOMEDICAL RESEARCH CENTER	Atividades relacionadas a pesquisa da vacina SM-14	100.000	USD
14/01/2019	65	BIO-003-LIV-09	Sinapse Inc	122 units Trueblue Peroxidase substrate	17.297	USD
18/03/2019	878	VPPIS-001-FEX-16	BIOMEDICAL	Atividades relacionadas a pesquisa da vacina SM-14	230.000	USD
03/05/2019	1.860	BIO-002-PPE-15	IMA INDUSTRIA MACHINE AUTOMATICHE	Sensitive A/V	427.000	EUR
17/07/2019	670	FAR-001-FIO-17	farwest international	21 Kg Paracetamol DC90-8	176.400	USD
19/08/2019	47	IOC-015-FEX-16	BERNHARD NOCHT	Treinamento uso KIT Elisa	10.500	EUR
30/08/2019	386	FAR-001-FIO-17	FARWEST INTERNACIONAL	Serviço Metronidazole Technology	92.352	USD
30/08/2019	26	ENSP-003-FEX-19	SEDIA BIOSCIENCIES	Aq. 13 KIT test. SEDIA HIV-1	6.175	USD
04/09/2019	544	VPPIS-001-FEX-16	BIOMEDICAL	Teste fase 2-pesq. vacina SM-14	130.000	USD
27/09/2019	58	VPPIS-003-PPE-15	LINKAM SCIENTIFIC	Aq. 01 Temperature Microscope Stage	11.170	GBP
29/09/2019	49	ICC-001-FIO-18	Thermo Fisher	Aq. de 03 INCUBATOR	11.769	USD
02/10/2019	418	ICC-001-FIO-18	BIOMEDICAL	Atividades relacionadas a pesquisa da vacina SM-14	100.000	USD
06/11/2019	66	INI-010-PPE-14	American Security	Aq. 15 crato - Oraquick Advance Rapid HIV	16.500	USD
19/11/2019	42	VPGDI-002-FIO-18	Thermo Electron North America LLC	Aq. 01 unit Assy short pass filter	9.826	USD
26/11/2019	78	VPGDI-003-FIO-19	A&C EVENTOS E PROMOCOES EIRELI	Pagamento Contrato de Organização eventos e apoio logístico	78	BRL
27/11/2019	78	VPGDI-003-FIO-19	A&C EVENTOS E PROMOCOES EIRELI	Pagamento Contrato de Organização eventos e apoio logístico	78	BRL
02/12/2019	125	VPGDI-002-FIO-18	INBIOS	Aq. 30 Kit reagentes capture Elisa	29.520	USD
03/12/2019	735	BIO-002-PPE-15	IMA	Aq. Washer Vega 4	157.000	EUR
11/12/2019	245	BIO-002-PPE-15	IMA	Aq. Washer Vega 4	53.551	EUR
12/12/2019	93	INI-007-FEX-17	A&C EVENTOS E PROMOCOES EIRELI	Pagamento Contrato de Organização eventos e apoio logístico	93	BRL
13/12/2019	351	BIO-002-PPE-15	Watson	Aq. 01 Unit bomba peristáltica universal Quantun	84.560	USD
16/12/2019	327	VPPIS-003-PPE-15	Life Tech Corp	Aq. 01 unit Quantstudio DX	79.900	USD
16/12/2019	491	VPPIS-002-FEX-17	LGC Genomics. LLC	Aq. 01 unit integrated Inline Liquid	120.000	USD
17/12/2019	56	IFF-011-FIO-14	ASSOCIACAO BRASILEIRA DE SAUDE COLE		56	BRL
30/12/2019	52	INI-007-FEX-17	FUERZA COMUNICACION AGENCIA DE	Contrat. Campamania divulgação proj. Imprep no ano de 2020	52	BRL
30/12/2019	42	Fiotec	STEMAC SA GRUPOS GERADORES	Aq. 01 unit grupo gerador	42	BRL
30/12/2019	288	INI-007-FEX-17	VIVA MED DISTRIBUIDORA E IMPORTADOR	Aq. De Kit Abbott Realtime CT/NG amplification	288	BRL
Diversos	2.542	outros	Outros	Outros		
Total	17.813					

Demonstrações financeiras em 31/12/2019 e 2018
Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em milhares de reais)

8 Créditos a funcionários

O saldo de créditos a funcionários no montante de R\$662 refere-se majoritariamente aos adiantamentos de Férias e salários.

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Créditos a funcionários - Projetos	581	265
Créditos a funcionários - Fiotec	81	50
	<u>662</u>	<u>315</u>

9 Outros créditos

O saldo de outros créditos refere-se majoritariamente aos depósitos judiciais que aguardam liberação e projetos finalizados que permanecem em fase de análise pela Fundação, conforme quadro abaixo.

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Ativo circulante		
Deposito judicial a recuperar PROJETOS (inss/pis) créditos (i)	39.474	-
Deposito judicial a recuperar FIOTEC (inss/pis) créditos (i)	7.655	-
Outros créditos (ii)	430	327
	<u>47.559</u>	<u>327</u>
Ativo não circulante		
Impostos a recuperar (i)	574	-
Recursos Proj encerrados (iii)	5.449	4.639
Outros créditos (iv)	5.850	7.083
	<u>11.873</u>	<u>11.722</u>
Total	<u><u>59.432</u></u>	<u><u>12.049</u></u>

Demonstrações financeiras em 31/12/2019 e 2018

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em milhares de reais)

- i. O saldo está representado pelos depósitos judiciais a recuperar, que aguardam liberação judicial relacionados ao processo que a Fundação preencheu, de forma cumulativa, os requisitos estabelecidos no art. 14, incisos I, II e III, CTN, razão pela qual obteve reconhecido o direito da FIOTEC, à imunidade prevista no art. 195, §7º, da Constituição Cidadã;
- ii. O saldo está basicamente representado pelas despesas antecipadas;
- iii. Em 31 de dezembro de 2019 a Fundação possui os seguintes projetos vinculados a executar (projetos em andamento) em fase de encerramento e incluídos na nota explicativa nº 20;

Projeto	31/12/2019
ENSP-060-FEX-13	1.970
VPDIGT-003-LIV-11	1.863
VPDIGT-002-LIV-12	449
VPGDI-014-FIO-13	314
IOC-005-LIV-12	172
VPAAPS-002-FEX-13	159
VPAAPS-005-FEX-13	149
VPDIGT-004-LIV-10	128
PRES-018-FIO-13	60
VPGDI-004-FIO-15	53
CPQGM-004-FIO-14	41
ICICT-006-FEX-13	26
BIO-002-LIV-08	20
EPSJV-001-FIO-14	10
IPEC-003-LIV-03	8
DIPLAN-002-FIO-12	6
VPEIC-003-FIO-14	5
IPEC-004-LIV-11	3
IPEC-007-LIV-08	3
EPSJV-005-LIV-11	3
EPSJV-001-LIV-02	2
IOC-019-LIV-09	2
Outros	3
Total	5.449

- iv. O saldo está representado pelos projetos vinculados a executar (projetos em andamento) finalizados que, ainda permanecem em análise pela Fundação, sendo o montante do ajuste realizado em 2019, incluído na nota explicativa nº 29 (vi);

Demonstrações financeiras em 31/12/2019 e 2018
Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em milhares de reais)

10 Empréstimos concedidos

São realizados com recursos próprios da Fundação a Projetos da Fiocruz, objetivando o cumprimento integral de sua missão estatutária, bem como a preservação do interesse público a fim de que os projetos não sofram interrupção, inexistindo prazo aging list (idade dos vencimentos) e atualização monetária. Em 31/12/2019 o saldo dos empréstimos concedidos é de R\$13.209 (R\$ 5.254) em 2018.

	01/01/2019	Empréstimos	Pagamentos	31/12/2019
Empréstimos concedidos	5.254	27.176	(19.221)	13.209
Total	5.254	27.176	(19.221)	13.209

Parte dos saldos dos empréstimos concedidos em exercícios anteriores foi recebida e/ou ajustada em 2019, após análises contábeis. Outros empréstimos, totalizando R\$2.384 mil, segundo afirmação da Diretoria da FIOTEC, serão recuperados e/ou baixados dentro do exercício de 2020.

- Composição dos empréstimos concedidos em exercícios anteriores.

Ano	31/12/2019
2014	701
2015	622
2016	518
2017	358
2018	185
Total	2.384

11 Depósitos Judiciais

A Fundação é parte em ações judiciais perante tribunais e órgãos governamentais, decorrentes do curso normal das operações, envolvendo questões tributárias, trabalhistas e aspectos cíveis.

Demonstrações financeiras em 31/12/2019 e 2018

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em milhares de reais)

	31/12/2019	31/12/2018
Trabalhista	278	9
Tributárias (i)	-	47.116
Cíveis (ii)	5.896	5.910
Total	6.174	53.035

- i. As principais causas tributárias têm origem na ação ordinária de suspensão da exigibilidade de todas as contribuições especiais para a seguridade social: PIS folha de pagamento, INSS Patronal e RAT.

Em 31 de julho de 2019, foi proferida sentença, no sentido de negar provimento à remessa oficial e ao apelo da UNIÃO, concluindo que a Fundação preencheu de forma cumulativa, os requisitos estabelecidos no art. 14, incisos I, II e III, CTN, razão pela qual deve ser reconhecido o direito da FIOCRUZ, à imunidade prevista no art. 195, §7º, da Constituição Cidadã.

Em 20 de setembro de 2019 essa decisão/acórdão transitou em julgado, sendo o saldo dos depósitos correspondentes transferido para conta outros créditos.

- ii. As principais causas cíveis decorrem da glosa na prestação de contas dos projetos: Hospital Geral de Bonsucesso e Agência Nacional de Vigilância Sanitária.

12 Imobilizado

Em 2016 a Fundação Oswaldo Cruz emitiu carta de anuência da utilização da aérea de 1.600m², parte do imóvel localizado na Avenida Brasil, nº4.036 – Expansão do Campus Fiocruz – Manguinhos, Rio de Janeiro – RJ, área destinada as instalações de estruturas modulares da Fundação para Desenvolvimento Científico em Saúde – FIOCRUZ.

Este imóvel encontra-se em fase de regularização junto a Secretaria Patrimonial da União (SPU/RJ), alterando a destinação a pedido da Fiocruz, de Cessão Não Onerosa de Uso, para Doação Plena e concomitantemente às regularizações de matrícula junto a Prefeitura do município do Rio de Janeiro e RGI.

Este documento de autorização provisória é comumente utilizado pela SPU nos casos de impossibilidade momentânea do processo de destinação, não dispensado firmar o respectivo Contrato de cessão de uso, o qual será realizado tão logo a finalização da doação do Imóvel em referência seja concluída.

Demonstrações financeiras em 31/12/2019 e 2018

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em milhares de reais)

a. Composição do imobilizado – 31/12/2019

A composição do imobilizado está demonstrada a seguir:

Imobilizado	Taxas anuais de depreciação	Custo	Depreciação acumulada	Líquido	
				31/12/2019	31/12/2018
Edificações	4%	18.962	(2.465)	16.497	17.256
Máquinas e Equipamentos	10%	595	(239)	356	344
Móveis e Utensílios	10%	1.114	(450)	664	589
Veículos	20%	98	(98)	-	-
Informática - Hardware	20%	2.712	(2.186)	526	831
Total		23.481	(5.438)	18.043	19.020

b. Movimentação do custo – 31/12/2019

	Saldo em 01/01/2019	Adições	Baixas	Saldo em 31/12/2019
Edificações	18.962	-	-	18.962
Máquinas e Equipamentos	550	111	(66)	595
Móveis e Utensílios	948	166	-	1.114
Veículos	160	-	(62)	98
Informática - Hardware	2.730	14	(32)	2.712
Total Custo	23.350	291	(160)	23.481

Demonstrações financeiras em 31/12/2019 e 2018
Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em milhares de reais)

c. Movimentação da depreciação 31/12/2019

	Saldo em 01/01/2019	Adições	Baixas	Saldo em 31/12/2019
Edificações	(1.706)	(759)	-	(2.465)
Máquinas e Equipamentos	(206)	(46)	13	(239)
Móveis e Utensílios	(359)	(91)	-	(450)
Veículos	(160)	-	62	(98)
Informática - Hardware	(1.899)	(317)	30	(2.186)
Total Depreciação	(4.330)	(1.213)	105	(5.438)
Saldo Líquido	19.020	(922)	(55)	18.043

d. Movimentação do custo – 2018

	Saldo em 01/01/2018	Adições	Baixas	Saldo em 31/12/2018
Edificações	18.962	-	-	18.962
Máquinas e Equipamentos	469	81	-	550
Móveis e Utensílios	903	45	-	948
Veículos	160	-	-	160
Informática - Hardware	2.647	113	(30)	2.730
Total Custo	23.141	239	(30)	23.350

Demonstrações financeiras em 31/12/2019 e 2018
Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em milhares de reais)

e. Movimentação da depreciação – 2018

	Saldo em 01/01/2018	Adições	Baixas	Saldo em 31/12/2018
Edificações	(948)	(758)		(1.706)
Máquinas e Equipamentos	(164)	(42)	-	(206)
Móveis e Utensílios	(271)	(88)	-	(359)
Veículos	(147)	(13)	-	(160)
Informática - Hardware	(1.547)	(382)	30	(1.899)
Total Depreciação	(3.077)	(1.283)	30	(4.330)
Saldo Líquido	20.064	(1.044)	-	19.020

13 Intangível

A composição do intangível está demonstrada a seguir

a. Composição do intangível - 31/12/2019

Intangível	Taxas anuais de amortização	Custo	Amortização acumulada	Líquido	
				31/12/2019	31/12/2018
Informática - Software	20%	4.742	(4.621)	121	243
Total		4.742	(4.621)	121	243

Demonstrações financeiras em 31/12/2019 e 2018
Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em milhares de reais)

	Saldo em 01/01/2019	Adições	Baixas	Saldo em 31/12/2019
b. Movimentação do custo - 31/12/2019				
Informática - Software	4.742	-	-	4.742
Total Custo	4.742	-	-	4.742
	Saldo em 01/01/2019	Adições	Baixas	Saldo em 31/12/2019
c. Movimentação da amortização - 31/12/2019				
Informática - Software	(4.499)	(122)	-	(4.621)
Total Amortização	(4.499)	(122)	-	(4.621)
Saldo Líquido	243	(122)	-	121
	Saldo em 01/01/2018	Adições	Baixas	Saldo em 31/12/2018
d. Movimentação do custo - 2018				
Informática - Software	4.754	63	(75)	4.742
Total Custo	4.754	63	(75)	4.742
	Saldo em 01/01/2018	Adições	Baixas	Saldo em 31/12/2018
e. Movimentação da amortização - 2018				
Informática - Software	(4.392)	(107)	-	(4.499)
Total Amortização	(4.392)	(107)	-	(4.499)
Saldo Líquido	362	(44)	(75)	243

Direito de uso de Software e Cessão de Direitos são ativos com prazo de vida útil definida em cinco anos, prazo pelo qual deverão ser totalmente amortizados.

Demonstrações financeiras em 31/12/2019 e 2018

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em milhares de reais)

14 Fornecedores

A Fundação possui uma política de gerenciamento de risco financeiro para assegurar que contas a pagar sejam liquidadas dentro do prazo.

A exposição do Grupo a riscos de liquidez relacionados a contas a pagar a fornecedores e outras Contas a pagar é divulgada na nota explicativa nº 32.

O montante refere-se majoritariamente aos Projetos administrados pela Fundação que aguardam definição para devida liquidação ou baixa.

	31/12/2019	31/12/2018
Fornecedores nacionais - Projetos	2.660	1.236
Fornecedores pessoas físicas - Projetos	5.204	5.557
Fornecedores estrangeiros - Projetos	1.417	140
Fornecedores Projetos	9.281	6.933
Fornecedores nacionais - Fiotec	314	281
Fornecedores pessoas físicas - Fiotec	7	4
Fornecedores Fiotec	321	285
Total	9.602	7.218

15 Obrigações a pagar

O montante está representado pelas obrigações a serem restituídas aos projetos em execução. Em decorrência da decisão/acórdão que transitou em julgado reconhecendo a à imunidade prevista no art. 195, §7º, da Constituição Cidadã.

	31/12/2019	31/12/2018
Honorários advocatícios a pagar FIOTEC (i)	2.029	-
Honorários advocatícios a pagar PROJETO	7.713	-
	9.742	-
Deposito judicial (inss/pis) a ressarcir PROJETO (ii)	39.471	-
Honorários advocatícios a pagar PROJETO (i)	(7.895)	-
	31.576	-
Provisão (inss/pis) a ressarcir - PROJETO (iii)	1.261	-
Total	42.579	-

Demonstrações financeiras em 31/12/2019 e 2018
Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em milhares de reais)

- i. Honorários de 20%;
- ii. Montante depositado judicialmente conforme mencionado na nota nº 9(i)
- iii. Provisão realizada no exercício de 2019.

16 Obrigações sociais e trabalhistas

O saldo está representado por obrigações sociais e trabalhista a recolher, conforme abaixo:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Salários a pagar - Projetos	3.435	3.828
Provisões de férias e encargos s/férias - Projetos	1.189	1.137
INSS a recolher - Projetos	630	1.738
FGTS a recolher - Projetos	541	605
Rescisão a pagar - Projetos	-	76
PIS a recolher - Projetos	-	52
Outras a recolher - Projetos	109	12
Total Projetos	5.904	7.448
Salários a pagar - Fiotec	696	716
Provisões de férias e encargos s/férias - Fiotec	1.669	1.776
INSS a recolher - Fiotec	174	361
FGTS a recolher - Fiotec	118	128
PIS a recolher - Fiotec	-	10
Outras a recolher - Fiotec	30	24
Total Fiotec	2.687	3.015
Total	8.591	10.463

Demonstrações financeiras em 31/12/2019 e 2018

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em milhares de reais)

17 Obrigações fiscais

O saldo está representado por Impostos e Contribuições a recolher, conforme abaixo:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
ISS a recolher	603	1.184
ISS retido de terceiros a recolher	4	-
ICMS a recolher	170	186
IRRF de terceiros a recolher	84	43
IRRF de salários a recolher	1.193	1.245
INSS retido de pessoa jurídica	12	17
INSS retido de pessoa física	49	85
CSRF (PIS, COFINS e CSLL) de terceiros	83	29
Total	<u>2.198</u>	<u>2.789</u>

18 Parcelamentos e financiamentos

O saldo está representado por parcelamento e financiamentos, conforme abaixo:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Passivo circulante		
Financiamentos (i)	133	-
Encargos de financiamentos Curto Prazo	(6)	-
Parcelamento de multas contratuais (ii)	131	125
	<u>258</u>	<u>125</u>
Passivo não circulante		
Parcelamento de multas contratuais (ii)	1.008	1.085
	<u>1.008</u>	<u>1.085</u>
Total	<u>1.266</u>	<u>1.210</u>

i. Refere-se a aquisição de 176 (cento e setenta e seis) cadeiras giratórias com financiamento pelo BNDES, a ser pago em 10 parcelas de R\$17. Restam 08 (oito) parcelas a serem quitadas no total de R\$133.

Demonstrações financeiras em 31/12/2019 e 2018

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em milhares de reais)

ii. Refere-se a multa aplicada pela Secretaria de Estado de Saúde no montante de R\$1.000, em decorrência da constatação do fisco do contrato de irregularidades na execução do contrato nº 002/2010 que, tem por objeto a prestação de serviços de planejamento e execução da gestão do atendimento médico nas unidades de emergência dos hospitais e nas unidades de emergência pré-hospitalares fixas da Secretaria de Saúde – SES/RJ.

Em 24 de setembro de 2018 foi requerido o pedido de parcelamento especial, na Procuradoria Geral do Estado do Rio de Janeiro, através do processo administrativo de nºE-08/6257/2009, a ser pago em 120 meses. Restam 104 parcelas a serem quitadas no total de R\$1.139.

19 Provisões para contingências

A Fundação, no curso normal de suas atividades, está sujeita a processos judiciais de naturezas tributária, trabalhista e cível. A Administração, apoiada na opinião de seus assessores legais e, quando aplicável, fundamentada em pareceres específicos emitidos por especialistas na mesma data, avalia a expectativa do desfecho dos processos em andamento e determina a necessidade ou não de constituição de provisão para contingências.

Em 31 de dezembro de 2019 e 31 de dezembro de 2018, a Fundação possuía os seguintes processos judiciais em aberto de natureza trabalhista e tributária.

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Passivo Circulante		
Processo Judicial - Liminar - ISS (i)	18.574	9.977
Processo Judicial - Liminar - ICMS (ii)	14.361	12.430
	<u>32.935</u>	<u>22.407</u>
Passivo Não Circulante		
Processos Trabalhistas	3.462	2.226
Processos Tributários (depósito judicial INSS e PIS) (iii)	-	47.129
	<u>3.462</u>	<u>49.355</u>
Total	<u>36.397</u>	<u>71.762</u>

Demonstrações financeiras em 31/12/2019 e 2018
Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em milhares de reais)

- (i) A provisão provém de liminar judicial obtida no processo nº0401177-14.2009.8.19.0001 em Ação declaratória de reconhecimento de inexistência de relação jurídico- tributária que obrigue a Fundação ao recolhimento do ISS;
- (ii) A provisão provém de liminar judicial obtida no processo nº0401152-98.2009.8.19.0001 contra a Secretaria Estadual de Fazenda do Estado do Rio de Janeiro, suspendendo a exigibilidade do recolhimento do ICMS.
- (iii) A provisão de INSS e PIS provém das Ações Ordinárias nos processos n.º 0062157-78.2016.4.02.5101 e 0062142-12.2016.4.02.5101 contra a União Federal para reconhecimento de direito à imunidade tributária.

Em 24 de janeiro de 2019, foi proferida sentença, julgando procedente o pedido para declarar a FIOTEC como entidade imune, conforme previsto no artigo 195, parágrafo 7º da CF/88, em face do preenchimento dos requisitos do art. 14 do CTN.

Em 31 de julho de 2019, foi proferida sentença, no sentido de negar provimento à remessa oficial e ao apelo da UNIÃO, concluindo que a Fundação preencheu de forma cumulativa, os requisitos estabelecidos no art. 14, incisos I, II e III, CTN, razão pela qual deve ser reconhecido o direito da FIOTEC, à imunidade prevista no art. 195, §7º, da Constituição Cidadã.

Em 20 de setembro de 2019 a decisão/acórdão transitou em julgado reconhecendo a à imunidade prevista no art. 195, §7º, da Constituição Cidadã. Sendo o montante depositado judicialmente, aguardando liberação judicial e transferido para conta outros créditos, nota explicativa nº 9(i).

Em 31 de dezembro de 2019 o montante de R\$ 1.182, foi classificado pelo Departamento Jurídico como sendo possível a perda processual. Esses valores, não foram reconhecidos nas Demonstrações Financeiras do período, conforme preceitua o Pronunciamento Contábil nº 25, emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC.

Demonstrações financeiras em 31/12/2019 e 2018

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em milhares de reais)

Em atendimento a NBCTG 25, seguem os principais processos judiciais classificados como possível de perda:

Projeto	Processo	Autor	31/12/2019
BIO-003-LIV-09-2-51-198	0006161-62.2016.8.19.0001	Noreng Const.Emp. Imob Ltda	194
VPDIGT-005-LIV-10-22	0000640-38.2014.5.05.0037	Josied Bulcao de Lima	60
ENSP-046-LIV-12	0018808-54.2018.4.02.5101	Jose Martins Ferreira Neto	60
VPDIGT-004-LIV-10 - SES	0011326-24.2014.5.01.0321	Fabiana Demolinari Arrighi de Freitas	50
ENSP-056-LIV-10 - SMS	0260836-25.2015.8.19.0001	Recrari Eng. Adm Ltda	50
ENSP-060-LIV-09 - SMS	0100646-52.2019.5.01.0049	Lohanne da Silva Gomes	48
BIO-003-LIV-09-2-51-198	0100794-88.2016.5.01.0010	Philippe Ribeiro Nascimento	45
VPDIGT-004-LIV-10 - SES	0010435-73.2015.5.01.0060	Ana Paula de Brito Fernandes	40
ICICT-003-FIO-13	0101012-80.2016.5.01.0022	Jaqueline Dias	40
VPDIGT-007-LIV-10 - SMS	0101399-68.2016.5.01.0031	Samantha Therberge Miranda	40
BIO-003-LIV-09-2-51-198	0101466-45.2016.5.01.0027	Igor do Vale Dias	36
VPDIGT-004-LIV-10 - SES	0010272-47.2015.5.01.0043	Kelly Rachid Guimarães	35
BIO-003-LIV-09-2-51-198	0010652-59.2015.5.01.0079	Edinaldo Ferreira de Lima	35
PRES-010-LIV-12-2-1-36	0000976-30.2015.5.02.0089	Gislene Santana da Silva	33
ENSP-056-LIV-10 - SMS	0010776-22.2015.5.01.0021	Jorge Pacheco do Carmo	32
VPDIGT-004-LIV-10 - SES	0011173-28.2015.5.01.0265	Alexsander Moreira Siqueira	32
IOC-010-FIO-14	0100001-56.2016.5.01.0041	Luciana de Medina Coeli	32
ENSP-056-LIV-10 - SMS	0011279-96.2014.5.01.0047	Joyce de Oliveira Fernandes	30
ENSP-060-LIV-09 - SMS	0100127-87.2016.5.01.0015	Joyce de Oliveira Fernandes	30
ENSP-060-LIV-09 - SMS	0101844-37.2016.5.01.0015	Joyce de Oliveira Fernandes	30
ENSP-060-LIV-09 - SMS	0101309-48.2018.5.01.0077	Paula Figueira de Moraes	26
VPDIGT-004-LIV-10 - SES	0000233-18.2012.5.01.0068	Laura Bastos de Carvalho	25
VPDIGT-003-LIV-11 - SMS	0010857-28.2014.5.01.0078	Ana Cláudia Gonçalves	20
VPDIGT-004-LIV-10 - SES	0074479-05.2013.8.19.0001	Ada Rubia Pereira Lopes	14
ENSP-005-FIO-13-2-1-36	0011671-27.2015.5.01.0071	Paula Cristina Pereira Magalhães	7
			1.044
Fiotec	Processo	Autor	
ADM	0011140-47.2013.5.01.0026	Secraso - Sind.das Entidades Culturais	130
ADM	0101119-42.2018.5.01.0059	Emerson Fernandes da Silva	8
			138
		Total	1.182

20 Projetos vinculados a executar (projetos em andamento)

A Fundação mantém controles sistêmicos, os saldos de forma segregada por projetos, metas, rubricas, elementos de despesas/receitas e contas bancárias com restrições de recursos específicas, para cada projeto. E reúne, em uma única conta bancária, projetos de menor porte financeiro, pretendendo não causar impacto significativo nos custos dos mesmos.

Objetivando aprimorar seus controles internos e dar maior transparência à execução financeira de seus projetos, implantou medidas, a partir de 02/01/2019, para que todos os novos projetos passem a ter contas correntes bancárias individualizadas, independentemente de valor contratual.

Demonstrações financeiras em 31/12/2019 e 2018
Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em milhares de reais)

Visando a melhor definição das responsabilidades envolvidas, no exercício financeiro de 2019, a Fundação passou a registrar os montantes das provisões para contingências, consideradas como perdas prováveis por seus assessores jurídicos, diretamente nos projetos que deram origem a mesma.

Apresentamos a movimentação sintética de recursos recebidos pela Fundação, bem como os montantes utilizados dos projetos (consumo).

- Movimentação sintética dos recursos recebidos pela Fundação

	Saldo em	Valores		Recursos	Saldo em
	01/01/2019	Recebidos	Consumo	Proj.Finalizados (i)	31/12/2019
Projetos Vinculados a executar	338.879	161.820	(155.395)	5.729	351.033
Recursos de projetos	1.120	-	(324)	-	796
Total	339.999	161.820	(155.719)	5.729	351.829

- Montante de recursos de projeto vinculados a executar (projetos em andamento) em fase de encerramento e finalização que, estão incluídos nas seguintes notas explicativas, conforme quadro abaixo:

	Saldo em	Recursos	Saldo em
	01/01/2019	Proj.Finalizados (i)	31/12/2019
Outros créditos - nota nº 09(iii)	4.639	810	5.449
Outras obrigações - nota nº 22	(16.192)	4.919	(11.273)
Total	(11.553)	5.729	(5.824)

Demonstrações financeiras em 31/12/2019 e 2018

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em milhares de reais)

- Movimentação analítica dos recursos federais recebidos dos EUA:

Projeto	Financiador	Saldo em 31/12/2018	Recursos recebidos em 2019	Gastos, custos e despesas realizados	Saldo em 31/12/2019
CPQGM-005-FEX-16	YALE UNIVERSITY	173	868	-959	82
ENSP-003-FEX-19	CENTERS FOR DISEASE CONTROL	-	4.103	-4.050	53
ENSP-041-PPE-13	CENTERS FOR DISEASE CONTROL CDC	717	266	-898	85
IAM-006-FEX-19	UNIVERSITY OF CALIFORNIA - DAVIS	-	52	-10	42
IFF-003-FEX-19	WESTAT INC	-	1.017	-75	942
IFF-005-FEX-18	WESTAT INC	548	2.046	-2.285	309
IGM-002-FEX-17	CASE WESTERN RESERVE	46	267	-269	44
IGM-003-FEX-19	UNIVERSIDADE VANDERBILT	-	444	-337	107
IGM-004-FEX-18	AMERICAN TYPE CULTURE COLLECTION	335	5.829	-2.389	3.775
IGM-004-FEX-19	UNIVERSITY OF CALIFORNIA-SAN DIEGO	-	32	-11	21
ILMD-001-FEX-17	MASSACHUSETTS GENERAL HOSPITAL	265	1.019	-1.103	181
INI-002-FEX-19	UNIVERSITY OF CALIFORNIA - UCLA	-	1.224	-615	609
INI-003-FEX-18	TRUSTEES OF BOSTON UNIVERSITY	33	164	-198	-1
INI-005-FEX-18	NIH NATIONAL INSTITUTE OF HEALTH	502	374	-680	196
INI-006-FEX-17	UNIVERSIDADE VANDERBILT	90	1.235	-857	468
INI-008-FEX-17	FRED HUTCHINSON CANCER	156	119	-166	109
INI-010-PPE-14	FAMILY HEALTH INTERNACIONAL	2.624	7.830	-7.512	2.942
INI-011-FEX-18	UNIVERSITY OF CALIFORNIA - UCLA	-	774	-229	545
INI-011-PPE-14	MASSACHUSETTS GENERAL HOSPITAL	230	144	-240	134
IOC-002-LIV-06	MASSACHUSETTS GENERAL HOSPITAL	29	249	-250	-30
IOC-006-PPE-15	YALE UNIVERSITY	112	202	-257	57
IOC-012-FEX-17	NIH NATIONAL INSTITUTE OF HEALTH	339	482	-561	260
IOC-012-FEX-18	UNIVERSITY OF NEW MEXICO	61	284	-263	82
IOC-013-FEX-18	WESTAT INC	19	10	-13	16
IOC-013-PPE-14	CDC FOUNDATION CONTACT	64	141	-168	37
IOC-014-LIV-11	CENTERS FOR DISEASE CONTROL CDC	22	279	-285	16
IPEC-002-PPE-14	UNIVERSIDADE VANDERBILT	212	2.833	-2.646	399
IPEC-003-LIV-12	UNIVERSIDADE VANDERBILT	858	716	-1.427	147
IPEC-003-PPE-13	BRIGHAM AND WOMEN'S HOSPITAL	145	593	-466	272
IPEC-004-LIV-12	UNIVERSITY OF CALIFORNIA	54	2	-51	5
IPEC-012-PPE-13	NIH NATIONAL INSTITUTE OF HEALTH	2.796	11.451	-6.377	7.870
PRES-012-FEX-17	STANFORD UNIVERSITY	305	511	-634	182
		10.677	45.560	-36.281	19.956

Demonstrações financeiras em 31/12/2019 e 2018
Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em milhares de reais)

21 Outras provisões

A Fundação mantém registrada em contas analíticas as provisões constituídas para pagamento de rescisões, de forma a garantir os direitos trabalhistas dos CLTs contratados para os projetos e totalizava em 31 de dezembro de 2019, o montante de R\$20.206 (R\$21.375 em 2018).

22 Outras obrigações a pagar

O saldo de outras obrigações no Passivo não circulante refere-se a projetos finalizados que permanecem em fase de análise pela Fundação.

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Recursos de Projetos encerrados	<u>11.273</u>	<u>16.192</u>
Total	<u><u>11.273</u></u>	<u><u>16.192</u></u>

Em 31 de dezembro de 2019 a Fundação possui os seguintes projetos em fase de encerramento e incluídos na nota explicativa nº 20, conforme quadro a seguir:

Demonstrações financeiras em 31/12/2019 e 2018

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em milhares de reais)

Projeto	31/12/2019
VPAAPS-007-LIV-11	2.309
PRES-010-LIV-12	2.131
VPAAPS-004-FEX-13	1.368
VPAAPS-001-FEX-13	810
IPEC-003-LIV-08	571
VPAAPS-003-FEX-13	552
VPGDI-009-FIO-14	486
VPAAPS-001-FEX-14	478
EPSJV-003-FIO-16	442
VPGDI-006-FIO-14	396
BIO-001-LIV-03	240
IFF-011-FIO-14	176
IPEC-011-FEX-13	169
VPGDI-019-FIO-13	158
EPSJV-007-FEX-13	135
FAR-001-FIO-13	99
ENSP-012-FIO-16	86
VPAAPS-004-LIV-12	73
IOC-011-LIV-10	62
ENSP-061-FEX-13	56
INI-005-FEX-16	50
VPAAPS-010-LIV-11	42
VPGDI-002-LIV-12	37
ENSP-030-FIO-15	37
VPAAPS-008-LIV-11	35
IFF-001-FIO-18	28
VPGDI-004-FIO-14	26
GEREB-010-FEX-18	21
VPGDI-018-FIO-13	20
CPQAM-001-FEX-17	18
CPQAM-006-PPE-14	16
ENSP-006-FIO-18	15
GEREB-011-FIO-17	11
Diversos	120
Total	11.273

23 Remuneração da Administração

O Estatuto da Fundação possui previsão de não remuneração dos membros dos organismos da Fundação. A Fundação não distribui parcelas de patrimônio ou renda a qualquer título, e aplica integralmente no País os recursos destinados à manutenção de suas atividades.

24 Patrimônio líquido

O patrimônio líquido é composto, substancialmente, pelo patrimônio social e pelos déficits/superávits apurados anualmente.

A Administração da Fundação destina o resultado acumulado do patrimônio na aplicação integral em seus objetivos institucionais.

O Patrimônio Social em 31 de dezembro de 2019 totalizava R\$6.000 (R\$6.000 em 2018).

Demonstrações financeiras em 31/12/2019 e 2018

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em milhares de reais)

25 Renúncia fiscal

Em atendimento ao item 27, letra “c” da ITG 2002 (R1) – entidade sem finalidade de lucros, a Fundação apresenta a seguir a relação dos tributos objetos da renúncia fiscal para o exercício findo em 31 de dezembro de 2019.

Para isso, em nosso julgamento, consideramos os seguintes impostos e contribuições e respectivas alíquotas, incidentes sobre a receita (PIS/COFINS 3,65% - regime cumulativo, deduzido do PIS calculado na alíquota de 1% sobre a folha de pagamento, recolhido no exercício); e incidentes sobre o superávit do exercício (IRPJ e CSSL 34%).

Ressaltando que se trata de estimativas de renúncia fiscal abrangendo os principais impostos e contribuições em função da Fundação não ter a obrigação de possuir escrituração fiscal, tal como escrituração do LALUR, em função de sua natureza de entidade sem fins lucrativos.

A renúncia fiscal no montante de R\$ 11.410 aplicados no superávit do exercício de 2019 da Fundação, estão destacados conforme quadro abaixo:

a. Imposto de renda e da Contribuição Social	31/12/19
Superavit do exercício	6.458
Imposto de Renda à alíquota de 25%	6.994
Contribuição Social sobre o lucro à alíquota de 9%	2.526
Total I.Renda e C.Social do período	(1) 9.520
b. Pis e Cofins	31/12/19
Receita custos operacionais	34.855
Receitas Financeiras	3.565
Outras receitas operacionais	13.352
Base de calculo do Pis e da Cofins	51.772
Pis - 0,65%	337
Cofins - 3,00%	1.553
	1.890
Pis folha de pagamento - 1%	-
Total Pis e Cofins do período	(2) 1.890
C. Renúncia Fiscal	31/12/19
Renuncia fiscal I.R.P.J e C.S.L.L	(1) 9.520
Renuncia fiscal PIS e COFINS	(2) 1.890
Total da renúncia Fiscal	11.410

Demonstrações financeiras em 31/12/2019 e 2018
Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em milhares de reais)

26 Receita de contratos e convênios

Receitas de contratos e convênios

A Fundação não solicita reembolso pela gestão dos projetos. Nossas receitas operacionais são reconhecidas no resultado pela retirada do custo operacional previsto em contrato e calculado sobre as notas fiscais de serviços emitidas pela Fundação, quando da liberação dos recursos contratados pelos Projetos. Incidindo apenas em projetos instrumentalizados através de contratos, contendo nestes, suas respectivas planilhas de custos e valor total dos recursos financeiros destinados à execução do projeto, para cobertura de despesas operacionais e administrativas incorridas na execução desses acordos, convênios e contratos.

Nos contratos, por tratar-se de gestão de projetos, não existe a exigência de comprovação dos gastos realizados para sua execução, havendo somente a previsão contratual acerca do Custo Operacional a ser aplicado para execução daquele objeto.

Da mesma forma, a Portaria Interministerial 507/2011 dispõe que nos casos de contrato de repasse, ou seja, contratos que envolvam a transferência de recursos financeiros oriundos do orçamento

Fiscal, é possível acolher despesas administrativas até o limite de 15% (quinze por cento) do valor objeto, desde que expressamente autorizadas e demonstradas no respectivo instrumento e no plano de trabalho.

Já no caso de convênios, falamos de custo operacional, onde a Fiotec comprova as despesas ligadas àquele objeto. Entretanto, os critérios para demonstração deste valor são estabelecidos conforme a parte conveniente estipula, o que inviabiliza a divulgação convênio a convênio.

Cabe ressaltar, que a lei 10.973/94 trata dos convênios na área da inovação, pesquisa e desenvolvimento. Os convênios firmados nas demais áreas, baseiam-se exclusivamente na lei 8.958/94.

A Fundação mantém registrados em contas específicas, as suas receitas auferidas pela gestão de contratos e convênios.

Demonstrações financeiras em 31/12/2019 e 2018

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em milhares de reais)

27 Despesas gerais

	31/12/2019	31/12/2018
Aluguel e condomínio	(272)	(243)
Consumo de água e energia	(87)	(88)
Serviços de comunicação	(301)	(238)
Locação de bens e equipamentos	(405)	(590)
Condução	(91)	(84)
Alimentação	(406)	(118)
Materiais de consumo	(122)	(51)
Veículos (manutenção e combustível)	(75)	(34)
Viagens	(461)	(186)
Materiais de manutenção	(577)	(185)
Serviços gerais	(839)	(970)
Serviços técnicos especializados	(3.634)	(986)
Serviços de tecnologia da informação	(3.828)	(1.806)
Despesas tributárias	(96)	(74)
Total	(11.194)	(5.653)

28 Despesas com pessoal

	31/12/2019	31/12/2018
Salários, férias e 13º salário	(16.964)	(17.965)
Encargos sociais	(1.366)	(5.695)
Benefícios	(5.831)	(4.997)
Outras despesas com pessoal	(121)	(92)
Total	(24.282)	(28.749)

29 Outras receitas (despesas) operacionais

As movimentações de outras receitas (despesas) operacionais está composto como segue:

Demonstrações financeiras em 31/12/2019 e 2018

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em milhares de reais)

	31/12/2019	31/12/2018
Outras receitas operacionais		
Reversão de provisão (i)	1.757	597
Ressarcimento de despesas	39	16
Recursos recebidos de projetos (ii)	1.938	3.115
Outras receitas (iii)	1.957	4.750
Recuperação Dep Judicial (inss/pis) receitas (iv)	7.661	-
	<u>13.352</u>	<u>8.478</u>
Outras despesas operacionais		
Devolução de recursos (v)	(90)	(81)
Perdas de credito c/projetos (vi)	(1.233)	-
Glosas de projetos	(350)	(619)
Multas contratuais	-	(1.000)
Despesas com provisões (vii)	(678)	(133)
Despesas eventuais	(6)	(103)
Baixa de empréstimos (perdas)	-	(257)
Baixa de custo operacional (viii)	(448)	(194)
Operações com imobilizados (ix)	(1.335)	(1.466)
Prejuízo na alienação de imobilizados (x)	(55)	-
Doações (xi)	(153)	(54)
Contribuições para projetos (xii)	(4.196)	(5.989)
Patrocínios e eventos (xiii)	(850)	(139)
Relações institucionais (xiv)	(100)	(47)
	<u>(9.494)</u>	<u>(10.082)</u>
Outras despesas e receitas operacionais	<u>3.858</u>	<u>(1.604)</u>

- i. O montante representa, majoritariamente, a reversão de provisão de contingências trabalhistas consideradas como provável perda conforme incluído na nota explicativa nº19;
- ii. O montante representa, basicamente, os restos financeiros convertidos a Fundação no encerramento dos projetos;
- iii. O montante representa, majoritariamente, os valores recebidos por carta acordo e termos de cooperação;
- iv. O montante representa o ganho obtido no processo de reconhecimento da Imunidade tributária incluído na nota explicativa nº19 (iii);
- v. O saldo representa, majoritariamente, a devolução de recursos de rendimentos financeiros a projetos em execução;

Demonstrações financeiras em 31/12/2019 e 2018
Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em milhares de reais)

- vi. O montante representa os valores ajustados, em projetos finalizados, incluída na nota explicativa nº9 (iv);
- vii. O montante representa, basicamente, a provisão para contingências trabalhistas;
- viii. O saldo representa o cancelamento de despesas operacional administrativa de projeto (DOA);
- ix. O saldo representa as despesas de depreciação e amortização;
- x. O saldo está composto, majoritariamente, pelo valor residual da baixa de (03) aparelhos Insuflador de Ar Estéril Refrigerado, doados a Fundação Oswaldo Cruz.
- xi. O saldo representa as doações, conforme quadro abaixo:

Item	31/12/2019
REFRIGERADOR	30
RESPIRADOR	19
COLCHÃO	18
FORNO MICROONDAS	8
SWITCH – 48 portas	8
CAPA PARA COLCHÃO	6
REFRIGERADOR	6
EDREDOM DUPLA FACE CASAL	6
APARELHO DE DEPURAR AGUA	6
JOGO DE CAMA	5
TRAVESSEIRO	5
ACCESS POINT (ponto de acesso de wi-fi)	4
MANTA DE CASAL	4
FILTRO	4
PERFURADORA E ENCADERNADORA	3
JOGO DE BANHO	3
POLIPEPTÍDIO	3
Outros	15
Total	153

Demonstrações financeiras em 31/12/2019 e 2018
Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em milhares de reais)

xii. O saldo representa a contribuição da Fundação em projetos.

xiii. O saldo representa, majoritariamente, as despesas com patrocínios, conferências, seminários e Feira de soluções para saúde.

xiv. O saldo representa, majoritariamente, as despesas com brindes.

30 Resultado Financeiro

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Descontos obtidos	35	1
Variação cambial ativa (i)	6	10
Rendimentos de Aplicações Financeiras (ii)	<u>3.524</u>	<u>1.881</u>
Receitas financeiras	<u>3.565</u>	<u>1.892</u>
Tarifas bancárias	(242)	(286)
Variação cambial passiva (i)	(8)	-
Juros de mora e multa (iii)	(47)	(138)
Descontos concedidos		(1)
Juros Pagos sobre financiamentos	(2)	(40)
Juros e taxas - parcelamento multa contratual (iv)	(59)	(252)
IOF - Imposto sobre operações financeiras	<u>(7)</u>	<u>(5)</u>
Despesas financeiras	<u>(365)</u>	<u>(722)</u>
Resultado financeiro	<u>3.200</u>	<u>1.170</u>

i. Decorrente de importações de máquinas e equipamentos contratados com fornecedores estrangeiros;

ii. Receitas financeiras calculadas com base na taxa efetiva de juros divulgada na nota explicativa nº5(ii);

iii. O saldo representa, majoritariamente, as despesas de multa e juros do INSS;

iv. O montante representa, os juros apurados no parcelamento contratual, divulgado na nota explicativa nº18;

Demonstrações financeiras em 31/12/2019 e 2018

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em milhares de reais)

31 Trabalhos voluntários

Em 31 de dezembro de 2019 e 2018, a Fundação recebeu trabalhos voluntários de membros integrantes dos órgãos da Administração, no exercício de suas funções administrativas e financeiras mensurados em 192 horas em 2019 e 2018, 60 horas de seus Conselheiros em 2019 e 60 horas em 2018, o qual seria equivalente ao valor justo total de R\$774 em 2019 e R\$751 em 2018.

32 Instrumentos financeiros

A Fundação opera apenas com instrumentos financeiros não derivativos que incluem aplicações financeiras e caixa e equivalentes de caixa, assim como contas a pagar, salários, férias e encargos, cujos valores são representativos aos respectivos valores de mercado.

Estimativas do valor justo

Os valores contábeis constantes no balanço patrimonial, quando comparados com os valores que poderiam ser obtidos na sua negociação em um mercado ativo ou, na ausência destes, com o valor presente líquido ajustado com base na taxa vigente de juros no mercado. Durante este exercício a Fundação não efetuou operações com derivativos.

Instrumentos financeiros “Não derivativos”

Todos os ativos financeiros “não derivativos” (incluindo os ativos designados pelo valor justo por meio do resultado) são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual a Fundação se torna uma das disposições contratuais do instrumento.

O CPC 38 – Instrumentos Financeiros: Reconhecimento e mensuração estabelece uma hierarquia de três níveis para o valor justo, a qual prioriza as informações quando da mensuração do valor justo pela Fundação, para maximizar o uso de informações observáveis e minimizar o uso de informações não observáveis.

O CPC38 descreve os três níveis de informação que devem ser utilizadas na mensuração ao valor justo:

- **Nível 1** - Preços negociados (sem ajuste) em mercados ativos para ativos idênticos ou passivos;
- **Nível 2** - Outras informações disponíveis, exceto aquelas do Nível 1, onde os preços cotados (não ajustados) são para ativos e passivos similares, em mercados não ativos, ou outras informações que estão disponíveis e que podem ser utilizadas de forma indireta (derivados dos preços);
- **Nível 3** – Informações indisponíveis em função de pequena ou nenhuma atividade de mercado e que são significantes para definição do valor justo dos ativos e passivos.

Demonstrações financeiras em 31/12/2019 e 2018

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em milhares de reais)

O processo de mensuração do valor justo dos instrumentos financeiros da Fundação está classificado como Nível 2.

Em função das características e forma de operação bem como a posição patrimonial e financeira em 31 de dezembro de 2019, a Fundação está sujeita aos fatores de:

Risco de liquidez

Risco de liquidez é o risco em que a Fundação irá encontrar dificuldades em cumprir com as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista ou com outro ativo financeiro. A abordagem da Fundação na administração de liquidez é de garantir o máximo possível, que sempre tenha liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações ao vencerem, sob condições normais e de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou com risco de prejudicar a reputação da Fundação.

Risco de Mercado

Risco de mercado é o risco que alterações nos preços de mercado, tais como as taxas de juros têm nos ganhos da Fundação, no valor de suas participações em instrumentos financeiros. Essas oscilações de preços e taxas podem provocar alterações nas receitas e nos custos da Fundação.

O objetivo do gerenciamento de risco de mercado é gerenciar e controlar as exposições a riscos de mercados, dentro de parâmetros aceitáveis, e ao mesmo tempo otimizar o retorno.

Em relação às taxas de juros, visando à mitigação desse tipo de risco, a Fundação centraliza seus investimentos em operações com taxa de rentabilidade que acompanham a variação do CDI e dos fundos de renda fixa.

33 Coberturas de seguros

A Fundação adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade.

As premissas de riscos adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de uma revisão especial e, consequentemente, não foram revisadas pelos auditores independentes.

34 Avais, fianças e garantias

A Fundação não prestou garantias ou participou de quaisquer transações como interveniente garantidora durante os exercícios de 31 de dezembro de 2019 e 31 de dezembro 2018.

* * *