

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS





BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO
(Valores expressos em Reais - R\$)

ATIVO

ATIVO CIRCULANTE	31/12/2019	31/12/2018
CAIXA	-	-
BANCOS COM MOVIMENTO	705.761,45	124,60
Recursos Livres	142,70	124,60
Recursos com Restrições	705.618,75	-
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	18.666.930,22	16.466.630,23
Recursos Livres	1.056.652,24	2.356.831,98
Recursos com Restrições	17.610.277,98	14.109.798,25
VALORES A RECEBER	19.079.785,42	22.989.575,37
Contratos/Convênios/Projetos a receber	19.777.348,39	23.222.953,47
(-)Perdas Estimadas em Crédito de Liquidação Duvidosa	(697.562,97)	(233.378,10)
OUTROS CRÉDITOS	171.494,05	228.315,24
ESTOQUE	7.430,14	11.211,04
DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	3.660,44	5.257,10
ANTECIPAÇÃO DE RECURSOS A CONTRATOS	3.954.885,81	4.582.020,81
ADIANTAMENTO A FORNECEDOR	19.435,35	5.503,89
CRÉDITOS DE CT ENCARGOS TRABALHISTAS	10.942.064,04	8.577.605,60
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE	53.551.446,92	52.866.243,88
ATIVO NÃO CIRCULANTE	31/12/2019	31/12/2018
DEPÓSITOS JUDICIAIS	83.421,15	70.670,48
TERMO DE COLABORAÇÃO A RECEBER	-	7.674.593,81
IMOBILIZADO	8.357.020,14	7.691.413,26
Imobilizado Permanente	2.971.719,09	2.906.463,30
Imobilizado em Bens de Terceiros	7.014.734,97	6.221.548,05
Depreciação de Imobilizado Permanente	(1.629.433,92)	(1.436.598,09)
TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE	8.440.441,29	15.436.677,55
TOTAL DO ATIVO	61.991.888,21	68.302.921,43

PASSIVO

PASSIVO CIRCULANTE	31/12/2019	31/12/2018
FORNECEDORES	456.596,50	287.605,46
OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS	1.431.949,78	1.366.369,97
OBRIGAÇÕES FISCAIS	111.967,28	205.560,87
PROVISÕES DIVERSAS	12.106.343,04	10.231.217,39
Férias e FGTS s/Férias	1.164.279,00	1.653.611,79
Provisões p/ Indenizações e encargos	10.942.064,04	8.577.605,60
PROVISÕES P/ CONTENCIOSOS	648.479,85	1.520.615,15
OUTRAS CONTAS A PAGAR	-	4.342,91
CONVÊNIO A EXECUTAR	7.027.246,45	7.105.330,03
RECEITA DIFERIDA	36.566.060,10	36.848.627,83
TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE	58.348.643,00	57.569.669,61
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	31/12/2019	31/12/2018
TERMO DE COLABORAÇÃO A EXECUTAR	-	7.674.593,81
TOTAL DO PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	7.674.593,81
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	31/12/2019	31/12/2018
PATRIMÔNIO SOCIAL	60.000,00	60.000,00
SUPERÁVIT / DÉFICIT ACUMULADO	2.979.086,44	1.951.205,61
SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO	604.158,77	1.047.452,40
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	3.643.245,21	3.058.658,01
TOTAL DO PASSIVO	61.991.888,21	68.302.921,43

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO

(Valores expressos em Reais - R\$)

RECEITAS OPERACIONAIS	31/12/2019	31/12/2018
RECEITAS SEM RESTRIÇÃO	5.106.035,86	6.494.786,85
Receitas de Contratos Diversos	456.830,93	268.322,61
Receitas de Doações e Contribuições	-	1.366.754,10
Receitas de Estudos e Pesquisas	310.257,56	48.803,49
Receitas Operacionais e Administrativas	2.169.329,36	3.626.624,90
Outras Receitas	2.169.618,01	1.184.281,75
TERMO DE COLABORAÇÃO GOV. ESTADUAL	1.329.617,63	315.532,17

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO

(Valores expressos em Reais - R\$)

RECEITAS OPERACIONAIS	31/12/2019	31/12/2018
RECEITAS COM RESTRIÇÃO	25.014.283,32	34.712.873,65
Atividades na Área de Educação	188.239,49	222.723,10
Atividades na Área de Saúde	8.295.360,47	8.857.641,13
Atividades na Área de Assistência Social	576.583,70	-
Atividades na Área de Assistência em Saúde	22.435,91	70.052,98
Atividades na Área de Medicina Legal	132.803,42	1.037.160,68
Atividades na Área de Educação em Saúde	2.581.254,84	3.975.166,35
Atividades na Área de Sustentabilidade Econômica	502.963,78	1.615.684,18
Atividades na Área de Tecnologia da Informação	9.239,60	2.279.673,22
Outras Atividades de Serviços Prestados	12.705.402,11	16.654.772,01
TOTAL DA RECEITA OPERACIONAL	31.449.936,81	41.523.192,67
DESPESAS DE PROJETOS DE PESQUISA	752.510,91	439.460,67
Despesas Gerais e Administrativas	15.069,15	56.633,84
Despesas de Pessoal e Trabalhista	144.395,89	49.823,97
Serviços de Terceiros	440.991,19	160.401,94
Material de Consumo	152.054,69	172.600,92
DESPESAS OPERACIONAIS	4.976.371,75	5.182.123,36
Despesas Administrativas	1.306.528,63	852.791,35
Despesas de Pessoal e Trabalhista	2.525.119,63	2.942.268,12
Serviços de Terceiros	722.837,99	886.290,00
Material de Consumo	41.952,01	48.760,25
Apoio ao Hospital Universitário - HU-UFMA	245.902,78	179.152,68
Apoio à UFMA	124.997,12	261.480,91
Apoio aos Projetos Diversos	9.033,59	11.380,05

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO

(Valores expressos em Reais - R\$)

	31/12/2019	31/12/2018
DESPESAS COM PROJETOS SOCIAIS	311.644,84	327.076,20
Despesas de Pessoal e Trabalhista	42.737,84	43.180,00
Serviços de Terceiros	114.498,60	193.581,41
Material de Consumo	154.408,40	90.314,79
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	840,87	947,67
BENS DE PEQUENO VALOR	-	910,00
DESPESAS COM RESTRIÇÃO	25.014.283,32	34.712.873,65
Despesas na Área de Educação	188.239,49	222.723,10
Despesas na Área de Saúde	8.295.360,47	8.857.641,13
Despesas na Área de Assistência Social	576.583,70	-
Despesas na Área de Assistência em Saúde	22.435,91	70.052,98
Despesas na Área de Medicina Legal	132.803,42	1.037.160,68
Despesas na Área de Educação em Saúde	2.581.254,84	3.975.166,35
Despesas na Área de Sustent. Econômica	502.963,78	1.615.684,18
Despesas na Área de Tecnologia da Informação	9.239,60	2.279.673,22
Outras Atividades de Serviços Prestados	12.705.402,11	16.654.772,01
TOTAL DAS DESPESAS	31.055.651,69	40.663.391,55
RESULTADO OPERACIONAL LÍQUIDO	394.285,12	859.801,12
RESULTADO FINANCEIRO	209.873,65	187.651,28
Receitas Financeiras	289.346,74	218.670,81
Despesas Financeiras	(79.473,09)	(31.019,53)
SUPERÁVIT/DEFICIT DO EXERCÍCIO	604.158,77	1.047.452,40

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO

(Valores expressos em Reais - R\$)

	2019	2018
ATIVIDADES OPERACIONAIS	3.764.379,55	4.383.239,70
(=) Superávit/Déficit do exercício	604.158,77	1.047.452,40
Receitas/Despesas que não afetam o caixa		
(+) Despesas de depreciações	192.853,83	188.805,00
(+/-) Ajuste de exercícios anteriores	-19.571,57	-211.041,09
VARIAÇÕES NOS ATIVOS E PASSIVOS OPERACIONAIS	2.986.956,52	3.358.023,39
Fornecedores	168.991,04	-947.425,79
Obrigações Sociais e Trabalhistas	65.579,81	-223.134,80
Obrigações Fiscais	-93.593,59	-65.813,70
Provisões	1.875.125,65	-331.101,98
Provisão para Contencioso	-872.135,30	-52.007,87
Outras contas a pagar	-4.342,91	-507,93
Receitas diferidas e convênios	-360.651,31	12.918.265,11
Créditos a Receber	3.909.789,95	-10.531.683,18
Outros Créditos	56.821,19	78.986,97
Estoques	3.780,87	-1.838,76
Despesas Antecipadas	1.596,66	-3,79
Antecipação de recursos a contratos	627.135,00	1.529.877,87
Depósitos realizáveis a longo prazo	-12.750,67	126.809,82
Adiantamento a fornecedores	-13.931,46	857.601,42
Créditos de CT encargos trabalhistas	2.364.458,41	-
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	-858.442,71	-2.509.056,21
Aquisições/Baixas no Imobilizado	-1.233.144,66	-2.313.991,38
Aquisições/Baixas nas Depreciações	374.701,95	-195.064,83
VARIAÇÃO TOTAL DAS ATIVIDADES	2.905.936,84	1.874.183,49
Início do Período	16.466.754,83	14.592.571,34
Final do Período	19.372.691,67	16.466.754,83
VARIAÇÃO DE CAIXAS E EQUIVALENTES DE CAIXA	2.905.936,84	1.874.183,49

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL

(Valores expressos em Reais - R\$)

DISCRIMINAÇÃO	PATRIMÔNIO SOCIAL	RESULTADO EXERCÍCIO	SUPERÁVIT/ DÉFICIT ACUMULADO	TOTAL DO PATRIMÔNIO SOCIAL
SALDOS EM 31/12/2017	60.000,00	(124.929,48)	2.287.176,18	2.222.246,70
Ajustes de exercícios anteriores	-	-	(211.041,09)	(211.041,09)
Transferência para Superávit acumulado	-	124.929,48	(124.929,48)	-
Superávit do Exercício	-	1.047.452,40	-	1.047.452,40
SALDOS EM 31/12/2018	60.000,00	1.047.452,40	1.951.205,61	3.058.658,01
Ajustes de exercícios anteriores	-	-	(19.571,57)	(19.571,57)
Transferência para Superávit acumulado	-	-	1.047.452,40	-
Superávit do Exercício	-	604.158,77	-	604.158,77
SALDOS EM 31/12/2019	60.000,00	604.158,77	2.979.086,44	3.643.245,21



Notas Explicativas

(Sobre as Demonstrações Contábeis encerradas em 31.12.2019)

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A Fundação Josué Montello é pessoa jurídica de direito privado, sem fins lucrativos. Dotada de autonomia administrativa, patrimonial, de gestão financeira e operacional, instituída por Escritura Pública, lavrada às fls. 150 a 157 do livro de notas nº 586, do Cartório “Oswaldo Soares”, do Estado do Maranhão, registro nº 12.846 em 11 de setembro de 1996.

O objetivo social da Entidade é gerir, em caráter filantrópico e beneficente, os recursos do Hospital Universitário da Universidade Federal do Maranhão-HU-UFMA, oriundos do Sistema Único de Saúde – SUS ou de outras fontes, resultantes de assinatura de contratos, convênios e de outros instrumentos congêneres, provendo-o de recursos humanos, equipamentos e materiais que se fizerem necessários para a manutenção, expansão e melhoria da assistência médico-hospitalar prestada à comunidade maranhense bem como dar apoio ao ensino médico, às pesquisas científicas e tecnológicas e outras correlatas, de modo a propiciar ao HU-UFMA recursos financeiros que possam subsidiar suas atividades assistenciais, em especial, à parte da população hipossuficiente garantindo a gratuidade desses serviços à comunidade.

Para a consecução de seus objetivos, a FJMontello poderá apoiar projetos de ensino, pesquisa, extensão, desenvolvimento institucional, científico e tecnológico e de inovação, em suas áreas administrativas financeira, técnica e operacional, nos campos de atuação de: administração, assistência social, ciência e tecnologia, cultura, comunicação, educação, meio ambiente, planejamento, saúde, segurança e tecnologia de informação e: propiciar e promover a instalação e manutenção

de cursos, estimular a edição de publicações técnicas e científicas, promovendo a divulgação do conhecimento, realizar e apoiar a realização de congressos, seminários, simpósios e conferências, conceder bolsas de estudo em nível de graduação e pós-graduação, para estágios, auxílios de assistência a professores, estudiosos e pesquisadores, obedecendo os critérios e condições estabelecidos no Regulamento para concessão de Bolsa de Estudo aprovado pelo Conselho Curador e pelo Ministério Público, emitir parecer técnicos e promover a divulgação dos resultados de pesquisas, explorar, através de convênios com a Universidade Federal do Maranhão, inventos e descobertas de qualquer natureza, resultantes de suas atividades de pesquisa. Organizar e prestar serviços, mediante remuneração, nas áreas definidas no art. 5º, a órgãos ou entidades, podendo celebrar convênios, contratos, acordos e outros instrumentos, com entidades públicas ou privadas, nacionais ou estrangeiras.

A Fundação Josué Montello, ao longo de sua história e pelo rigoroso cumprimento de seus nobres fins institucionais fez-se destinatária dos seguintes Títulos e Registros* outorgados pelo Poder Público em suas diversas esferas:

- Declaração de Utilidade Pública Federal;
- Declaração de Utilidade Pública Estadual;
- Declaração de Utilidade Pública Municipal;
- Inscrição do Conselho Municipal de Assistência Social;
- Registro do Conselho Nacional de Assistência Social – CNAS;
- Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social – CEBAS.

NOTA 2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

2.1 Apresentações das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluído as disposições da Resolução do Conselho Federal de Contabilidade nº 1.409/12, que aprovou a Interpretação Técnica ITG 2002 - Entidades sem Finalidade de Lucros, combinada com a NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas.

As demonstrações são compostas por:

- a) Balanço Patrimonial
- b) Demonstração de Resultado do Exercício;
- c) Demonstração das Mutações do Patrimônio Social;
- d) Demonstrações do Fluxo de Caixa;
- e) Notas Explicativas.

2.2 Regime de Escrituração

O resultado foi apurado em conformidade com o regime contábil de competência. A aplicação desse regime implica no reconhecimento das receitas e despesas quando ganhas ou incorridas, independentemente de seu efetivo recebimento ou pagamento.

2.3 Ativos Financeiros

	31.12.2019	31.12.2018
BANCOS COM MOVIMENTO	705.761,45	124,60
Recursos Livres	142,70	124,60
Recursos com Restrições	705.618,75	-
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	18.666.930,22	16.466.630,23
Recursos Livres	1.056.652,24	2.356.831,98
Recursos com Restrições	17.610.277,98	14.109.798,25
VALORES A RECEBER	19.079.785,42	22.989.575,37
De Atividade na área de Educação	-	99.801,30
De Atividade na área de Saúde	10.012.458,33	8.266.585,50
De Atividade na área de Assistência à Saúde	3.509.277,89	4.584.110,08
De Contratos e Convênios Privados	1.478.753,17	1.224.819,76
De Projetos e Estudos de Pesquisa	49.388,09	12.259,48

De Atividade em Medicina Legal	-	1.284.951,92
De Atividade na área de Educação em Saúde	210.000,00	2.795.200,00
De Atividade em Sustentabilidade Econômica	-	500.000,00
De Atividade em Tecnologia da Informação	101.845,42	43.532,71
De outras Atividades de Serviços Prestados	4.415.625,49	4.411.692,72
Perdas estimadas em Crédito de Liquidação Duvidosa	(697.562,97)	(233.378,10)

a) Banco c/movimento – incluem os depósitos bancários, investimentos de curto prazo de alta liquidez, depósitos livres e depósitos com restrições. Os depósitos livres representam os depósitos bancários à vista correspondente a recursos próprios e os depósitos com restrições correspondem a recursos recebidos de terceiros.

b) Aplicações Financeiras – Os resultados de aplicações financeiras de liquidez imediata estão pelo valor da aplicação acrescida dos rendimentos auferidos até a data do balanço.

c) Valores a receber - Registrados pelo valor das notas fiscais emitidas até o encerramento do exercício e deduzido pelos respectivos recebimentos. A provisão para recebimentos incertos é constituída em montante suficiente para cobrir eventuais perdas estimadas.

2.4 Outros Créditos

	31.12.2019	31.12.2018
Outros Créditos	171.494,05	228.315,24

Os valores representam adiantamento de férias vencidas e proporcionais, acrescida dos correspondentes encargos sociais, imposto a recuperar e a adiantamento a terceiros.

2.5 Estoque

	31.12.2019	31.12.2018
Estoque	7.430,14	11.211,04

Avaliados pelo custo médio de aquisição, ajustados ao valor de realização, quando aplicável.

2.6 Despesas Pagas Antecipadamente

	31.12.2019	31.12.2018
Despesas Pagas Antecipadamente	3.660,44	5.257,10

As despesas antecipadas estão registradas no ativo circulante, sendo apropriados mensalmente ao resultado, pelo regime de competência e em conformidade com as cláusulas dos contratos de seguros e assinaturas.

2.7 Antecipações de Recurso a Contratos	31.12.2019	31.12.2018
Antecipações de Recursos a Contratos	3.954.885,81	4.582.020,81

Os valores representam as antecipações de receitas realizadas pela administração para cobrir as folhas de pagamento e encargos sociais e trabalhistas e obrigações fiscais dos contratos celebrados, cujos recebimentos dos créditos se realizarão no exercício seguinte.

2.8 Adiantamento a Fornecedores	31.12.2019	31.12.2018
Adiantamento a Fornecedores	19.435,35	5.503,89

Os valores representam pagamento antecipados para fornecedores.

2.9 Créditos de CT - Enc. Trabalhistas	31.12.2019	31.12.2018
Créditos de CT - Enc. Trabalhistas	10.942.064,04	8.577.605,00

Os valores representam provisões para pagamento do 13º salário, férias, aviso prévio, rescisões contratuais, multa de FGTS rescisório e processos trabalhistas relacionados a projetos encerrados ou em andamento.

2.10 Imobilizado	31.12.2019	31.12.2018
IMOBILIZADO	8.357.020,14	7.691.413,23
Imobilizado Permanente	2.971.719,09	2.906.463,30
Imobilizado em Bens de Terceiros	7.014.734,97	6.221.548,05
Depreciação de Imobilizado Permanente	(1.629.433,92)	(1.436.598,09)

Registrado ao custo de aquisição ou construção. As depreciações são calculadas pelo método linear a taxas permitidas pela legislação em vigor. Os bens registrados no Imobilizado de Terceiros não são depreciados, pelo fato de serem doados no final do contrato para o Órgão Contratante.

2.11 Passivos Financeiros	31.12.2019	31.12.2018
FORNECEDORES	456.596,50	287.605,46
OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS	1.431.949,78	1.366.369,97
OBRIGAÇÕES FISCAIS	111.967,28	205.560,87
PROVISÕES DIVERSAS	12.106.343,04	10.231.217,39

São demonstrados pelas obrigações com fornecedores, encargos sociais, trabalhistas, fiscais e provisões para pagamento do 13º salário, férias, aviso prévio, rescisões contratuais, multa de FGTS rescisório e processos trabalhistas relacionados a projetos encerrados ou em andamento. As obrigações

estão demonstradas por valores conhecidos ou estimados, incluídos os encargos e variações monetárias incorridas. As provisões de férias foram efetuadas, acrescidas de seus respectivos encargos sociais tendo sido apropriadas em despesas, obedecendo ao regime de competência.

2.12 Passivos Contingentes

	31.12.2019	31.12.2018
PROVISÕES P/ CONTENCIOSOS	648.479,85	1.520.615,15

A entidade avalia as suas contingências ativas e passivas, de acordo com as determinações emanadas pela Norma e Procedimento de Contabilidade – NPC N° 22, instituída pelo IBRACON – Instituto dos Auditores Independentes do Brasil e aceita pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC, através da Resolução n° 1.066, de dezembro de 2005, revogada pela Resolução n° 1.180 de 24.07.2009 que aprovou a Norma Brasileira de Contabilidade – NBC T 19.7. Passivos contingentes são constituídos levando em conta a opinião dos assessores jurídicos, sempre que a perda possa ocasionar uma saída de recursos para a liquidação das obrigações e quando os montantes envolvidos sejam mensuráveis com suficiente segurança.

2.13 Outros Passivos Circulantes

	31.12.2019	31.12.2018
OUTRAS CONTAS A PAGAR	-	4.342,91
CONVÊNIO A EXECUTAR	7.027.246,45	7.105.330,03
RECEITA DIFERIDA	36.566.060,10	36.848.627,83

Representados por caução e seguro a pagar, convênios a executar e receita diferida, que são os saldos dos contratos de entidades públicas, os quais serão utilizados dentro do estabelecido no Projeto Básico, aprovado junto à instituição concedente de acordo com as rubricas aprovadas no respectivo contrato.

2.14 Patrimônio Social

Conforme estatuto, as rendas geradas pela Fundação são empregadas integralmente nos seus objetivos sociais comentados na Nota 1. Na eventual possibilidade de encerramento das atividades da Fundação, por meio de decisão unânime da totalidade dos membros do Conselho Curador, seu Patrimônio Social será incorporado integralmente ao de outra instituição filantrópica.

2.15 Apuração do Superávit do Exercício

Apresentou um Superávit no valor de **R\$ 604.158,77 (seiscentos e quatro mil, cento e cinquenta e oito reais e setenta e sete centavos)**. O resultado foi apurado em conformidade com o regime contábil de competência. A aplicação desse regime implica no reconhecimento das receitas e despesas quando ganhas ou incorridas, independentemente de seu efetivo recebimento ou pagamento.

2.16 Reconhecimento da Receita

A receita pela prestação de serviços é reconhecida tendo-se como base a etapa de execução dos serviços realizados até o encerramento do balanço, na medida em que todas as despesas relacionadas aos serviços possam ser mensurados confiavelmente.

2.17 Contingências Cíveis, Trabalhista e Tributárias

Na data das demonstrações financeiras, a Fundação apresentava os seguintes passivos, e correspondentes depósitos judiciais, relacionados a contingências:

PROVISÕES P/ CONTENCIOSOS	648.479,85
DEPÓSITOS JUDICIAIS	(83.421,15)
PROVISÃO LÍQUIDA	565.058,70

A Fundação é parte envolvida em processos trabalhistas, tributários e outros em andamento, e está discutindo essas questões tanto na esfera administrativa como na judicial, as quais, quando aplicáveis, são amparadas por depósitos judiciais. As provisões efetuadas para eventuais perdas, foram efetuadas considerando as causas com possibilidade de perda provável e mensuráveis com suficiente segurança, conforme opinião de seus consultores jurídicos externos.

Além das provisões que foram contabilizadas, a Fundação possui ações judiciais cuja possibilidade de perda foram consideradas possíveis, conforme opinião de seus consultores jurídicos externos, abaixo detalhado:

Processo: 10320-724.499/2015-70 - Auto de Infração - Secretaria da Receita Federal do Brasil - Delegacia de São Luís - MA	5.787.367,61
Processo: 10320-724.497/2015-81 - Auto de Infração - Secretaria da Receita Federal do Brasil - Delegacia de São Luís - MA	71.018.511,99
Processo: 10320-724.498/2015-25 - Auto de Infração - Secretaria da Receita Federal do Brasil - Delegacia de São Luís - MA	14.947.576,63
TOTAL DAS PROVISÕES C/ POSSIBILIDADE DE PERDA POSSÍVEL	91.753.456,23

As contingências com possibilidade de perda possível, referem-se a Autos de Infração perante a Secretaria da Receita Federal, cujo objeto é a imunidade da Quota Patronal, RAT e Terceiros.

Existem duas Ações Anulatórias de lançamentos tributário em curso. O processo e nº0007643-79.2012.4.01.3700, que tramita perante a 3ª Vara Federal de São Luís/MA, para anulação dos autos de infração nº37.288.913-1/37.288.914.-0/37.288.915-8, transitou em julgado em 02/10/2018, com decisão exitosa. Atualmente, pende tão somente de cumprimento de sentença, inerente a baixa e arquivamento dos referidos lançamentos tributários perante a Secretaria da Receita Federal do Brasil.

Já o processo nº0003817-06.2016.4.01.3700, que igualmente tramita perante a 3ª Vara Federal de São Luís/MA, pretendia anulação dos autos de infração nº10320-724.499/2015-70, 10320-724.497/2015-81 e 10320-724.498/2015-25, em primeira instância foi julgado totalmente procedente. Porém, o TRF da 1ª Região, proveu parcialmente recurso de apelação interposto por União, para o fim de manter a cobrança da contribuição previdenciária inerente às Terceiras Entidades e Fundos (Terceiros) e da Contribuição Previdenciária a cargo dos segurados. Os consultores que acompanham estes processos, observam que:(a) a Fundação Josué Montello não havia sido intimada para contrarrazões;(b) não foi analisada a incidência do Art.3º, § 5º, da Lei nº11.457/2007, no tocante a isenção tributária de "Terceiros" e;(c) também não são consideradas decisão da Consultoria Jurídica do MPAS, de 24.03.1999,e a Solução de consulta Interna COSIT nº9,de 23.06.2015,publicada no sitio da RFB em 14/07/2015, referente a Contribuição Previdenciária a cargo dos segurados. Assim, foram opostos embargos de declaração arguindo nulidades e omissões, os quais pendem de julgamento pela 7ª Turma do TRF 1ª Região desde 28/09/2018.

NOTA 3 - ASPECTOS FISCAIS

A Fundação, na condição de entidade sem fins lucrativos e filantrópica, goza da imunidade tributária no que se refere ao seu Patrimônio, rendas e serviços, inclusive abrangendo as contribuições sociais e previdenciárias, para o desenvolvimento de seus objetivos atendendo aos requisitos legais e constitucionais que asseguram esta imunidade, previstos quanto aos Impostos no Art.150,Inc.VI "C" da Constituição; quanto as contribuições sociais e previdenciárias, nos Artigos 195, § 7º e 146,Inc.II,cc Art.14 do CTN (conforme Tema 32 do STF).

NOTA 4 - ATIVIDADES FILANTRÓPICAS

A Fundação Josué Montello vem desenvolvendo suas atividades filantrópicas através das ações de Assistência à Saúde bem como o apoio ao desenvolvimento de Projetos de Ensino Pesquisa, Extensão e Desenvolvimento Institucional, viabilizados pelo HU-UFMA e pela gestão de projetos de órgãos públicos estadual. Ainda desenvolve os seguintes projetos sociais: projeto Biti Orun (Sol é Vida), projeto Thembí (Esperança), e o Projeto Promoção de Ações de Reconhecimento e Valorização das Comunidades de Matriz Africana em parceria com a Vale S/A, no município de São Luís –MA; projeto Aprendendo a Ser Incluído no município de Balsa –MA; projeto Temática Rural Quilombola (Semana do Bebe Quilombola) uma parceria com a Prefeitura Municipal de Bequimão-MA e o assessoramento ao projeto "Educazione, Salute, Acqua e Autosviluppo familiare" (Educação, Saúde, Água e Autodesenvolvimento Familiar), com parceria com a ONG Medicus Mundi Itália e a Associação Santo Antônio dos Pretos (ASA dos Pretos), do município de Penalva -MA.

NOTA 5 - ISENÇÕES USUFRUÍDAS

A Fundação, na condição de entidade sem fins lucrativos e filantrópica, usufruiu de desoneração das contribuições sociais e previdenciárias, descritas como as devidas fossem, no exercício de 2019 e 2018, como seguem:

	31.12.2019	31.12.2018
Cota Patronal + SAT + Terceiros	4.587.730,76	5.482.529,58

NOTA 6 - GRATUIDADE E BENEFÍCIOS USUFRUÍDOS

A FJMONTELLO foi instituída com o objetivo principal de apoiar o Hospital Universitário da Universidade Federal do Maranhão – HUUFMA, que além de Hospital Escola é referência dos procedimentos de alta complexidade para o Sistema Único de Saúde –SUS, no Estado do Maranhão.

No cumprimento de seu objetivo e para apoiar os serviços especializados e as pesquisas realizados pelo Hospital Universitário, a FJMONTELLO cedeu a título de comodato três dos seus imóveis de sua propriedade:

1-Imovel onde funciona o Centro de Prevenção de Doenças Renais com o objetivo de oferecer à população maranhense um atendimento diferenciado às diversas patologias renais, observando as causas tratáveis e preveníveis da doença, em 2019 foram realizados 22.692 procedimentos, localizado à Rua Silva Jardim, 83 - Centro, avaliado em R\$-1.352.721,77 (Um milhão trezentos e cinquenta e dois mil setecentos e vinte e um reais e setenta e sete centavos).Renunciando ao aluguel no valor anual de R\$-112.800,00 (cento e doze mil e oitocentos reais).

2-Imovel onde funciona o Biobanco de Tumores e DNA do Maranhão que tem como propósito suprir a carência de dados referente estudos sobre os cânceres no Estado do Maranhão, em 2019 foram coletadas e armazenadas 752 amostras, localizado na Rua Coelho Neto, 322, Centro, avaliado

em R\$-345.854,25 (trezentos e quarenta e cinco mil oitocentos e cinquenta e quatro reais e vinte e cinco centavos), renunciando ao aluguel no valor anual de R\$- 17.390,56 (dezessete mil trezentos e noventa reais e cinquenta e seis centavos).

3-Imóvel onde funciona o Centro Oftalmológico do HUUFMA, em 2019 foram realizados: 32.772 consultas, 56.400 exames e 2.580 cirurgias, localizado à Rua Silva Jardim, 93, Centro, avaliado em R\$-1.705.597,44 (Um milhão setecentos e cinco mil quinhentos e noventa e sete reais e quarenta e quatro centavos), renunciando ao aluguel no valor anual de R\$-143.270,16 (cento e quarenta e três mil duzentos e setenta reais e dezesseis centavos).

NOTA 7 - APLICAÇÕES DE RECURSOS

Os recursos foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com o Estatuto Social, demonstrado pelas despesas e investimentos patrimoniais.

NOTA 8 - COBERTURA DE SEGUROS

A entidade mantém apólices de seguro visando cobrir riscos operacionais, compreendendo os veículos, prédio, equipamentos eletrônica, junto a instituições seguradoras nacionais, em valores considerados suficientes para cobrir os riscos correspondentes.

As Notas Explicativas são parte integrantes das Demonstrações Contábeis.