

---

# *Fundação José Luiz Egydio Setúbal*

*Demonstrações financeiras em  
31 de dezembro de 2021  
e relatório do auditor independente*



## ***Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras***

Aos Administradores, Diretores e Conselheiros  
Fundação José Luiz Egydio Setúbal

### **Opinião com ressalva**

---

Examinamos as demonstrações financeiras da Fundação José Luiz Egydio Setúbal ("Fundação"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 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 políticas contábeis significativas e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, exceto pelos efeitos do assunto descrito na seção a seguir intitulada "Base para opinião com ressalva", as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Fundação José Luiz Egydio Setúbal em 31 de dezembro de 2021, 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 para pequenas e médias empresas - Pronunciamento Técnico CPC PME - "Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas".

### **Base para opinião com ressalva**

---

Conforme mencionado na Nota 16 às demonstrações financeiras, a Fundação efetuou provisão para fazer frente às obrigações tributárias para recolhimento da COFINS como disposto pela MP nº 2.158-35/2001, no montante total de R\$ 71.539 mil (R\$ 80.135 mil em 2020). Todavia, considerando a evolução do processo judicial durante o exercício de 2021, os consultores jurídicos da Fundação consideraram a probabilidade de perda como possível, portanto, a constituição desta provisão não atendeu aos preceitos estabelecidos pelo Pronunciamento Técnico CPC 25 - "Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes". Uma vez que a administração optou por manter o registro da provisão em 31 de dezembro de 2021 e realizar a reversão apenas em função da decadência dos períodos sob discussão, a conta de provisão para contingências está superavaliada em R\$ 71.539 mil (R\$ 80.135 mil em 2020) e o patrimônio líquido subavaliado em R\$ 71.539 mil (R\$ 80.135 mil em 2020), respectivamente.

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 "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras". Somos independentes em relação à Fundação, 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 conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião com ressalva.

Fundação José Luiz Egydio Setúbal

### **Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras**

---

A administração da Fundação é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil para pequenas e médias empresas - Pronunciamento Técnico CPC PME - "Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas" e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Fundação continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Fundação ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

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

### **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras**

---

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

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

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Fundação.
- Avaliamos a adequação das práticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Fundação. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras



Fundação José Luiz Egydio Setúbal

ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Fundação a não mais se manter em continuidade operacional.

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se essas demonstrações financeiras 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 e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que, eventualmente, tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

São Paulo, 15 de junho de 2022

PricewaterhouseCoopers  
Auditores Independentes Ltda.  
CRC 2SP000160/O-5

Fábio de Oliveira Araújo  
Contador CRC 1SP241313/O-3

## Fundação José Luiz Egydio Setúbal

Balço patrimonial em 31 de dezembro  
Em milhares de reais

Ativo	2021	2020	Passivo e patrimônio líquido	2021	2020
Circulante			Circulante		
Caixa e equivalentes de caixa (Nota 6)	9.342	7.411	Fornecedores (Nota 12)	24.432	23.736
Contas a receber de clientes (Nota 8)	89.922	62.350	Salários e encargos a pagar (Nota 13)	14.472	11.971
Estoques (Nota 9)	5.579	4.818	Impostos e contribuições a recolher	3.291	2.595
Adiantamentos a funcionários e fornecedores	3.398	1.692	Outras contas a pagar (Nota 14)	6.062	1.978
Impostos a recuperar	1.714	1.709	Empréstimos e Financiamentos (Nota 15)	-	440
Outras contas a receber	599	514			
Despesas antecipadas	4.213	2.371			
	<b><u>114.767</u></b>	<b><u>80.865</u></b>		<b><u>48.257</u></b>	<b><u>40.720</u></b>
Não circulante			Não circulante		
Depósitos judiciais (Nota 17)	43.513	39.723	Provisão para contingências (Nota 16)	78.170	88.805
Aplicações financeiras (Nota 7)	174.455	152.911			
Outros ativos	1	221			
Imobilizado (Nota 10)	37.915	36.115			
Intangível (Nota 11)	915	895			
	<b><u>256.799</u></b>	<b><u>229.865</u></b>	Total do passivo	<b><u>126.427</u></b>	<b><u>129.525</u></b>
			Patrimônio líquido (Nota 18)		
			Patrimônio social	245.139	181.205
			Total do patrimônio líquido	<b><u>245.139</u></b>	<b><u>181.205</u></b>
<b>Total do ativo</b>	<b><u>371.566</u></b>	<b><u>310.730</u></b>	<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>	<b><u>371.566</u></b>	<b><u>310.730</u></b>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

## Fundação José Luiz Egydio Setúbal

### Demonstrações do resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro

Em milhares de reais

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Receitas com serviços prestados (Nota 20)	359.930	247.865
Receita com voluntariado (Nota 21)	8.425	12.067
Custos com atividades hospitalares (Nota 22)	<u>(231.134)</u>	<u>(199.668)</u>
<b>Resultado bruto</b>	<b><u>137.221</u></b>	<b><u>60.264</u></b>
Despesas administrativas e gerais (Nota 23)	(76.533)	(72.507)
Despesas tributárias	(1.176)	(1.103)
Despesa com voluntariado (Nota 21)	(8.425)	(12.067)
Outras receitas operacionais, líquidas (Nota 24)	<u>705</u>	<u>753</u>
<b>Superávit/(déficit) operacional</b>	<b><u>51.792</u></b>	<b><u>(24.660)</u></b>
Receitas financeiras (Nota 25)	11.907	15.311
Despesas financeiras (Nota 26)	<u>(10.359)</u>	<u>(13.637)</u>
<b>Receitas financeiras líquidas</b>	<b><u>1.548</u></b>	<b><u>1.674</u></b>
<b>Superávit/(déficit) do exercício</b>	<b><u><u>53.340</u></u></b>	<b><u><u>(22.986)</u></u></b>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

## Fundação José Luiz Egydio Setúbal

### Demonstrações do resultado abrangente

Exercícios findos em 31 de dezembro

Em milhares de reais

---

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Superávit/(déficit) do exercício</b>	53.340	(22.986)
Outros resultados abrangentes	-	-
<b>Resultado abrangente do exercício</b>	<u><u>53.340</u></u>	<u><u>(22.986)</u></u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

## Fundação José Luiz Egydio Setúbal

### Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Em milhares de reais

	<u>Patrimônio social</u>	<u>Superávit (déficit) acumulado</u>	<u>Total do patrimônio líquido</u>
<b>Em 31 de dezembro de 2019</b>	<b>201.548</b>	-	<b>201.548</b>
Déficit do exercício	-	(22.986)	(22.986)
Absorção do déficit do exercício	(22.986)	22.986	-
Ajuste de exercícios anteriores (Nota 16)	2.643	-	2.643
<b>Em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>181.205</b>	-	<b>181.205</b>
Superávit do exercício	-	53.340	53.340
Absorção do superávit do exercício	53.340	(53.340)	-
Ajuste de exercícios anteriores (Nota 16)	10.594	-	10.594
<b>Em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>245.139</b>	-	<b>245.139</b>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.



## Fundação José Luiz Egydio Setúbal

Demonstração dos fluxos de caixa  
Exercícios findos em 31 de dezembro  
Em milhares de reais

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>		
<b>Superávit/(déficit) do exercício</b>	<u>53.340</u>	<u>(22.986)</u>
<b>Ajustes</b>		
Depreciações e amortizações	6.235	7.239
Perda para crédito de liquidação duvidosa	13.120	7.397
Provisão (reversão) para contingências	(40)	4.887
Perdas por redução ao valor recuperável		(110)
Baixa de ativo imobilizado e intangível	<u>47</u>	<u>70</u>
	<u><b>72.702</b></u>	<u><b>(3.503)</b></u>
Variações nos ativos e passivos		
Contas a receber de clientes	(40.690)	8.470
Adiantamentos, Impostos a recuperar e outras contas a receber	(1.796)	(695)
Estoques	(761)	(1.382)
Depósitos judiciais e despesas antecipadas	(5.633)	(10.855)
Outros ativos	220	(220)
Fornecedores	697	4.228
Salários e encargos a pagar	2.501	555
Impostos e contribuições a recolher	696	(6)
Outras contas a pagar	<u>4.083</u>	<u>(3.232)</u>
<b>Caixa líquido gerado (aplicado) pelas atividades operacionais</b>	<u><b>32.018</b></u>	<u><b>(6.640)</b></u>
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimento</b>		
Redução (Aquisição) de investimentos financeiros a longo prazo	(21.544)	12.165
Aquisições de bens do ativo imobilizado e intangível	<u>(8.103)</u>	<u>(4.771)</u>
<b>Caixa líquido gerado (aplicado) pelas atividades de investimentos</b>	<u><b>(29.647)</b></u>	<u><b>7.394</b></u>
<b>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</b>		
Obtenção de financiamento	-	440
Amortização de empréstimo (principal)	<u>(440)</u>	<u>-</u>
<b>Caixa líquido gerado (aplicado) pelas atividades de financiamento</b>	<u><b>(440)</b></u>	<u><b>440</b></u>
<b>Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>1.931</b>	<b>1.194</b>
<b>Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício</b>	<u>7.411</u>	<u>6.217</u>
<b>Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício</b>	<u><u><b>9.342</b></u></u>	<u><u><b>7.411</b></u></u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

# Fundação José Luiz Egydio Setúbal

Demonstração dos fluxos de caixa  
Exercícios findos em 31 de dezembro  
Em milhares de reais

---