

FUNDAÇÃO FACULDADE DE MEDICINA (FFM) |  
INSTITUTO DO CÂNCER DO ESTADO DE SÃO  
PAULO "OCTÁVIO FRIAS DE OLIVEIRA (ICESP)  
- Contrato de Gestão nº 01/2017

Relatório do auditor independente

Demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2019

FUNDAÇÃO FACULDADE DE MEDICINA (FFM) | INSTITUTO DO CÂNCER DO ESTADO DE SÃO PAULO "OCTÁVIO FRIAS DE OLIVEIRA (ICESP) - Contrato de Gestão nº 01/2017

Demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2019

Conteúdo

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis

Balancos patrimoniais

Demonstrações do resultado

Demonstrações do resultado abrangente

Demonstrações das mutações do patrimônio social

Demonstrações dos fluxos de caixa

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

## RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos

Administradores da

Fundação Faculdade de Medicina (FFM) | Instituto do Câncer do Estado de São Paulo "Octávio Frias de Oliveira" (ICESP) - Contrato de Gestão nº 01/2017  
São Paulo - SP

### Opinião sobre as demonstrações contábeis

Examinamos as demonstrações contábeis da Fundação Faculdade de Medicina (FFM) | Instituto do Câncer do Estado de São Paulo "Octávio Frias de Oliveira" (ICESP) ("Instituto" ou "ICESP"), 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, assim como o resumo das principais práticas contábeis e das demais notas explicativas.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Fundação Faculdade de Medicina (FFM) | Instituto do Câncer do Estado de São Paulo "Octávio Frias de Oliveira" (ICESP) 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 aplicáveis às entidades sem finalidades de lucros.

### Base para opinião sobre as demonstrações contábeis

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação ao Instituto, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

### Outros assuntos

Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior

As demonstrações contábeis do Instituto para o exercício findo em 31 de dezembro de 2018, apresentadas para fins comparativos, foram examinadas por outro auditor independente que emitiu relatório em 13 de março de 2019 com opinião sem modificação sobre essas demonstrações contábeis.

Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor

O Instituto não possui personalidade jurídica própria, visto que a Fundação Faculdade de Medicina (FFM) é a responsável pela operacionalização da gestão e execução das atividades e dos serviços de saúde do Instituto, estas demonstrações contábeis devem ser lidas em conjunto com as demonstrações contábeis da FFM.

## Responsabilidades da Administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas e às entidades sem fins lucrativos e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

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

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

## Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

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

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

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



- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 13 de março de 2020.



BDO RCS Auditores Associados Ltda.  
CRC 2 SP 015165/O-8

  
Victor Henrique Fortunato Ferreira  
Contador CRC 1 SP 223326/O-3

FUNDAÇÃO FACULDADE DE MEDICINA (FFM)

INSTITUTO DO CÂNCER DO ESTADO DE SÃO PAULO " OCTÁVIO FRIAS DE OLIVEIRA" (ICESP) - CONTRATO DE GESTÃO Nº 01/2017

Balancos patrimoniais

Em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em milhares de Reais)

| Ativo                            |                  |                       |                       | Passivo e patrimônio líquido                        |                  |                       |                       |
|----------------------------------|------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------------------------------|------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                  | Nota explicativa | 2019                  | 2018                  |                                                     | Nota explicativa | 2019                  | 2018                  |
| <b>Circulante</b>                |                  |                       |                       | <b>Circulante</b>                                   |                  |                       |                       |
| Caixa e equivalentes de caixa    | 5                | 87.132                | 68.247                | Fornecedores                                        | 9                | 18.708                | 17.400                |
| Contas a receber                 | 6                | 22.401                | 30.667                | Serviços de terceiros                               | 10               | 11.533                | 11.453                |
| Estoques                         | 7                | 22.397                | 24.121                | Obrigações sociais e trabalhistas                   | 11               | 30.400                | 28.831                |
| Despesas antecipadas             | -                | 60                    | 85                    | Obrigações fiscais                                  | -                | 4.834                 | 4.485                 |
| Outras contas a receber          | -                | 95                    | 26                    | Receitas diferidas                                  | 12               | 17.617                | 20.270                |
|                                  |                  | <u>132.085</u>        | <u>123.146</u>        | Contas a pagar - FFM                                | 13               | 1.374                 | 22.445                |
|                                  |                  |                       |                       | Outras contas a pagar                               | -                | 669                   | 3.905                 |
|                                  |                  |                       |                       |                                                     |                  | <u>85.135</u>         | <u>108.789</u>        |
| <b>Não circulante</b>            |                  |                       |                       | <b>Não circulante</b>                               |                  |                       |                       |
| Depósitos recursais trabalhistas | -                | 205                   | 273                   | Receitas diferidas                                  | 12               | 9.725                 | 6.114                 |
| Despesas antecipadas             | -                | 18                    | 15                    | Provisão para riscos fiscais, trabalhistas e cíveis | 14               | 1.212                 | 1.193                 |
|                                  |                  |                       |                       |                                                     |                  | <u>10.937</u>         | <u>7.307</u>          |
| Imobilizado                      | 8                | 17.007                | 12.651                | Patrimônio líquido                                  | 15               |                       |                       |
| Intangível                       | 8                | 676                   | 1.008                 | Superávit acumulado                                 | -                | 53.919                | 20.997                |
|                                  |                  | <u>17.906</u>         | <u>13.947</u>         |                                                     |                  | <u>53.919</u>         | <u>20.997</u>         |
|                                  |                  |                       |                       |                                                     |                  |                       |                       |
| <b>Total do ativo</b>            |                  | <u><u>149.991</u></u> | <u><u>137.093</u></u> | <b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>        |                  | <u><u>149.991</u></u> | <u><u>137.093</u></u> |

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

FUNDAÇÃO FACULDADE DE MEDICINA (FFM)  
 INSTITUTO DO CANCER DO ESTADO DE SAO PAULO "OCTAVIO  
 FRIAS DE OLIVEIRA" (ICESP) - CONTRATO DE GESTÃO Nº 01/2017

Demonstrações do resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em milhares de Reais)

|                                                              | Nota<br>explicativa | 2019             | 2018             |
|--------------------------------------------------------------|---------------------|------------------|------------------|
| <b>Receitas operacionais</b>                                 |                     |                  |                  |
| Contrato de Gestão nº 01/2017                                | 16                  | 516.751          | 501.973          |
| Repasse de medicamentos oncológicos - Ministério da Saúde    | 17                  | 13.197           | 19.946           |
| Doações e patrocínios                                        | 18                  | 13.100           | 7.232            |
| Estudos clínicos                                             | 19                  | 15.527           | 14.919           |
| Outras receitas                                              | -                   | 4.421            | 13.125           |
| <b>Total das receitas</b>                                    |                     | <b>562.996</b>   | <b>557.195</b>   |
| <b>Despesas operacionais</b>                                 |                     |                  |                  |
| Pessoal                                                      | 20                  | (305.987)        | (292.688)        |
| Materiais para consumo                                       | 21                  | (123.413)        | (150.018)        |
| Serviços profissionais                                       | 22                  | (68.689)         | (71.777)         |
| Depreciações e amortizações                                  | 8                   | (4.088)          | (3.308)          |
| Aluguéis de equipamentos e imóveis                           | -                   | (9.608)          | (8.442)          |
| Utilidades e serviços                                        | -                   | (5.892)          | (8.534)          |
| Repasse ao HCFMUSP                                           | 23                  | (11.111)         | (8.727)          |
| Provisões para riscos fiscais, trabalhistas e cíveis         | -                   | (1.426)          | (2.290)          |
| Perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa          | 6                   | 8.428            | (8.425)          |
| Outras despesas                                              | -                   | (12.368)         | (12.402)         |
| <b>Total das despesas</b>                                    |                     | <b>(534.154)</b> | <b>(566.611)</b> |
| <b>(=) Superávit/(déficit) antes do resultado financeiro</b> |                     | <b>28.842</b>    | <b>(9.416)</b>   |
| <b>Receitas financeiras</b>                                  |                     |                  |                  |
| Receitas financeiras                                         | -                   | 4.156            | 3.728            |
| <b>Despesas financeiras</b>                                  |                     |                  |                  |
| Despesas financeiras                                         | -                   | (76)             | (13)             |
| <b>Resultado financeiro líquido</b>                          |                     | <b>4.080</b>     | <b>3.715</b>     |
| <b>(=) Superávit líquido/(Déficit) do exercício</b>          |                     | <b>32.922</b>    | <b>(5.701)</b>   |

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

FUNDAÇÃO FACULDADE DE MEDICINA (FFM)  
INSTITUTO DO CANCER DO ESTADO DE SAO PAULO " OCTAVIO FRIAS  
DE OLIVEIRA" (ICESP) - CONTRATO DE GESTÃO Nº 01/2017

Demonstrações do resultado abrangente

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em milhares de Reais)

---

|                                              | 2019                 | 2018                  |
|----------------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| (=) Superávit líquido/(déficit) do exercício | <u>32.922</u>        | <u>(5.701)</u>        |
| Total do resultado abrangente do exercício   | <u><u>32.922</u></u> | <u><u>(5.701)</u></u> |

---

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

---

FUNDAÇÃO FACULDADE DE MEDICINA (FFM)  
INSTITUTO DO CÂNCER DO ESTADO DE SÃO PAULO "OCTÁVIO FRIAS DE OLIVEIRA"  
(ICESP) - CONTRATO DE GESTÃO Nº 01/2017

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido  
(Em milhares de Reais)

|                                  | Superávit acumulado | Total   |
|----------------------------------|---------------------|---------|
| Saldos em 31 de dezembro de 2017 | 26.698              | 26.698  |
| Déficit do exercício             | (5.701)             | (5.701) |
| Saldos em 31 de dezembro de 2018 | 20.997              | 20.997  |
| Superávit líquido do exercício   | 32.922              | 32.922  |
| Saldos em 31 de dezembro de 2019 | 53.919              | 53.919  |

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

FUNDAÇÃO FACULDADE DE MEDICINA (FFM)  
 INSTITUTO DO CÂNCER DO ESTADO DE SÃO PAULO  
 "OCTÁVIO FRIAS DE OLIVEIRA" (ICESP) - CONTRATO DE GESTÃO  
 Nº 01/2017

Demonstrações dos fluxos de caixa  
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018  
 (Em milhares de Reais)

|                                                      | 2019                 | 2018                 |
|------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| (=) Superávit líquido/(déficit) do exercício         | 32.922               | (5.701)              |
| Itens que não afetam o caixa operacional             |                      |                      |
| Depreciações e amortizações                          | 4.088                | 3.308                |
| Valor residual de imobilizado baixado                | -                    | 2.073                |
| Provisões para riscos fiscais, trabalhistas e cíveis | 1.426                | 2.290                |
| Perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa  | (8.428)              | 8.425                |
| Aumento/(diminuição) das contas de ativo e passivo   |                      |                      |
| Contas a receber                                     | 16.694               | (32.122)             |
| Estoques                                             | 1.724                | 881                  |
| Despesas antecipadas                                 | 22                   | 14                   |
| Outras contas a receber                              | (69)                 | 120                  |
| Depósitos recursais trabalhistas                     | 68                   | 253                  |
| Fornecedores                                         | 1.308                | 2.784                |
| Serviços de terceiros                                | 80                   | 6.711                |
| Obrigações sociais e trabalhistas                    | 1.569                | 573                  |
| Obrigações fiscais                                   | 349                  | 287                  |
| Receitas diferidas                                   | 958                  | 5.605                |
| Provisões para riscos fiscais, trabalhistas e cíveis | (1.407)              | (1.723)              |
| Outras contas a pagar                                | (3.236)              | 1.591                |
| Caixa líquido das atividades operacionais            | <u>48.068</u>        | <u>(4.631)</u>       |
| Fluxo de caixa das atividades de investimentos       |                      |                      |
| Aquisição de imobilizado e intangível                | (8.112)              | (5.621)              |
| Caixa líquido das atividades de investimentos        | <u>(8.112)</u>       | <u>(5.621)</u>       |
| Fluxo de caixa das atividades de financiamento       |                      |                      |
| Contas a pagar FFM                                   | (21.071)             | 21.108               |
| Caixa líquido das atividades de financiamento        | <u>(21.071)</u>      | <u>21.108</u>        |
| Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa     | <u><u>18.885</u></u> | <u><u>10.856</u></u> |
| Caixa e equivalentes de caixa no início do período   | 68.247               | 57.391               |
| Caixa e equivalentes de caixa no final do período    | 87.132               | 68.247               |
| Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa     | <u><u>18.885</u></u> | <u><u>10.856</u></u> |

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2019 e 2018  
(Em milhares de Reais)

---

## 1. Contexto operacional

Inaugurado em maio de 2008, o Instituto do Câncer do Estado de São Paulo "Octávio Frias de Oliveira" (Instituto ou ICESP), situado na Av. Dr. Arnaldo, 251, Jardim América, São Paulo - SP, é uma unidade hospitalar de grande porte especializada em oncologia e dedicada ao atendimento de pacientes da rede pública de saúde (Sistema Único de Saúde - SUS). O Instituto é parte integrante do Hospital das Clínicas da Faculdade de Medicina da Universidade de São Paulo (HCFMUSP).

A Fundação Faculdade de Medicina ("Fundação" ou "FFM"), situada na Av. Rebouças, 381, Jardim Paulista, São Paulo - SP, é uma entidade de direito privado sem fins lucrativos, reconhecida de Utilidade Pública Federal, Estadual e Municipal, detentora do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS) e qualificada como Organização Social em âmbito estadual e municipal em São Paulo.

A operacionalização do Instituto ocorre atualmente por meio do Contrato de Gestão nº 01/2017, celebrado entre o HCFMUSP e a FFM em 30 de janeiro de 2017, com vigência de 05 anos. Estas demonstrações contábeis compreendem exclusivamente as operações desse contrato.

## 2. Base de preparação

### 2.1. Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo os pronunciamentos, orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e a Norma Brasileira de Contabilidade ITG 2002, para entidades sem finalidades de lucros.

As demonstrações contábeis foram aprovadas pela Administração da Fundação em 13 de março de 2020 e serão submetidas à apreciação do Conselho Curador da FFM, em reunião a ser realizada em data posterior.

### 2.2. Base de mensuração

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico, exceto pelos instrumentos financeiros não-derivativos registrados por meio do resultado, mensurados pelo valor justo.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2019 e 2018  
(Em milhares de Reais)

---

### 2.3. Moeda funcional e moeda de apresentação

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

### 2.4. Uso de estimativas e julgamentos

Foram utilizadas estimativas para o reconhecimento de certos ativos, passivos e outras transações, incluindo os efeitos de estimativas com relação à recuperação de ativos, provisões necessárias para passivos contingentes e similares. Os resultados reais podem apresentar variações em relação às tais estimativas.

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

Não há informações sobre julgamentos críticos referentes as políticas contábeis adotadas que apresentam efeitos sobre os valores reconhecidos nas demonstrações contábeis.

### 2.5. Determinação do valor justo

Diversas políticas e divulgações contábeis do Instituto 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. Quando aplicável, as informações adicionais sobre as premissas utilizadas na apuração dos valores justos são divulgadas nas notas específicas àquele ativo ou passivo.

### 2.6. Escopo das demonstrações contábeis

Estas demonstrações contábeis referem-se exclusivamente ao Contrato de Gestão nº 01/2017, entre o HCFMUSP e a FFM, por meio do qual ocorre a operacionalização do ICESP a partir de 30 de janeiro 2017.

### 2.7. Demonstrações contábeis da Fundação e do Instituto

As demonstrações contábeis do Contrato de Gestão nº 01/2017, além de apresentadas individualmente, são também incorporadas nas demonstrações contábeis da FFM, por ser a entidade jurídica responsável pela operacionalização do Instituto.

FUNDAÇÃO FACULDADE DE MEDICINA (FFM)  
 INSTITUTO DO CÂNCER DO ESTADO DE SÃO PAULO "OCTÁVIO FRIAS DE OLIVEIRA  
 (ICESP) - CONTRATO DE GESTÃO Nº 01/2017

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis  
 Em 31 de dezembro de 2019 e 2018  
 (Em milhares de Reais)

Para esse efeito, sofrem as adaptações necessárias visando a aderência às práticas contábeis adotadas pela FFM para contratos de gestão, convênios, termos de cooperação e instrumentos similares, a saber:

- Ativos e passivos circulantes e não circulantes são registrados nas suas respectivas rubricas, sendo eliminadas, se houver, transações com partes relacionadas;
- O patrimônio líquido do ICESP é registrado diretamente no passivo circulante da FFM como saldo de projetos em execução;
- Os bens patrimoniais do ICESP são registrados em contas de compensação e não são demonstrados no ativo da FFM.

As tabelas a seguir demonstram a conciliação do patrimônio líquido do contrato de gestão em 31 de dezembro de 2019 com o saldo de passivo contabilizado no balanço patrimonial da FFM, e entre o resultado do contrato frente a movimentação informada pela FFM:

|                                                                                                                           | <u>2019</u>   | <u>2018</u>  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| Patrimônio líquido conforme demonstrações contábeis individuais do Contrato de Gestão nº 01/2017:                         | 53.919        | 20.997       |
| Exclusão de itens contabilizados no balanço patrimonial individual do Instituto, mas não apresentados no relatório da FFM |               |              |
| (-) Imobilizado                                                                                                           | (17.007)      | (12.651)     |
| (-) Intangível                                                                                                            | (676)         | (1.008)      |
| Saldo contabilizado no passivo da FFM na conta "saldo de projetos em execução"                                            | <u>36.235</u> | <u>7.338</u> |

| <u>Conta</u>                      | <u>Receitas operacionais</u> | <u>Despesas operacionais</u> | <u>Transferências internas</u> | <u>Resultado Financeiro</u> | <u>Resultado Líquido</u> |
|-----------------------------------|------------------------------|------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|--------------------------|
| Relatório individual              | 557.195                      | (566.611)                    | -                              | 3.715                       | (5.701)                  |
| Depreciações e amortizações       | -                            | 3.308                        | -                              | -                           | 3.308                    |
| Reversão de baixas do imobilizado | -                            | 2.073                        | -                              | -                           | 2.073                    |
| Transferências internas           | (2.291)                      | 7.383                        | (5.092)                        | -                           | -                        |
| Total conforme relatório FFM 2018 | 554.904                      | (553.847)                    | (5.092)                        | 3.715                       | (320)                    |
| Relatório individual              | 562.996                      | (534.154)                    | -                              | 4.080                       | 32.922                   |
| Depreciações e amortizações       | -                            | 4.088                        | -                              | -                           | 4.088                    |
| Transferências internas           | -                            | 11.076                       | (11.076)                       | -                           | -                        |
| Total conforme relatório FFM 2019 | <u>562.996</u>               | <u>(518.990)</u>             | <u>(11.076)</u>                | <u>4.080</u>                | <u>37.010</u>            |

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2019 e 2018  
(Em milhares de Reais)

---

### 3. Principais práticas contábeis

As práticas contábeis descritas em detalhes, a seguir, têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os períodos apresentados nessas demonstrações contábeis.

#### 3.1. Ativos circulante e não circulante

Apresentados pelo valor de realização, incluindo, quando aplicáveis, as variações monetárias e os rendimentos auferidos.

#### 3.2. Caixa e equivalentes de caixa

Representados fundamentalmente por saldos em contas bancárias e aplicações financeiras, constituídos de títulos de alta liquidez, e com riscos insignificantes de mudanças de valor. Os saldos de aplicações financeiras de liquidez imediata estão demonstrados ao custo, acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços.

#### 3.3. Estoques

Apresentados pelo menor valor entre o valor de custo e o valor líquido realizável. Os custos dos estoques são determinados pelo método do custo médio.

#### 3.4. Ativo imobilizado e intangível

Reconhecimento e mensuração

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

Depreciação e amortização

A depreciação e amortização são calculadas sobre o valor depreciável e amortizável, respectivamente, que são os custos de um ativo, ou outro valor substituto do custo, deduzido do valor residual.

A depreciação e amortização são reconhecidas no resultado baseando-se no método linear com relação às vidas úteis estimadas de cada parte de um item do imobilizado e intangível.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2019 e 2018  
(Em milhares de Reais)

---

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

|                                   | Taxas de depreciação e<br>amortização (%) | Taxas médias de<br>depreciação e amortização<br>(%) |
|-----------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| Máquinas e equipamentos           | 10 a 20                                   | 15                                                  |
| Instrumentais clínicos cirúrgicos | 33                                        | 33                                                  |
| Móveis e utensílios               | 10 a 20                                   | 12                                                  |
| Computadores                      | 14 a 20                                   | 17                                                  |
| Intangível - softwares            | 20                                        | 20                                                  |

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.

### 3.5. Instrumentos financeiros

#### 3.5.1. Ativos financeiros não derivativos

O Instituto reconhece os empréstimos, recebíveis e depósitos inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos e passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual o Instituto se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento. O Instituto 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 classificado 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 o Instituto 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 do Instituto. 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.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2019 e 2018  
(Em milhares de Reais)

---

#### Recebíveis

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. Após o reconhecimento inicial, os recebíveis são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos, decrescidos de qualquer perda por redução ao valor recuperável. Os recebíveis abrangem contas a receber e outros créditos.

#### Passivos financeiros não derivativos

Os passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data de negociação na qual o Instituto se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento. O Instituto baixa um passivo financeiro quando tem suas obrigações contratuais retirada, cancelada ou vencida.

O Instituto tem os seguintes passivos financeiros não derivativos: fornecedores, serviços de terceiros e outras contas a pagar.

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.

#### 3.5.2. Instrumentos financeiros derivativos

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

#### 3.6. Avaliação do valor recuperável de ativos (teste de impairment)

A Administração revisa anualmente o valor contábil líquido dos ativos, com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas, que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Quando estas evidências são identificadas, e o valor contábil líquido excede o valor recuperável, é constituída uma provisão para a deterioração, ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável.

#### 3.7. Passivo circulante e não circulante

Demonstrados pelos valores conhecidos, acrescidos, quando aplicáveis, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridos.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2019 e 2018  
(Em milhares de Reais)

---

As férias a pagar foram apuradas levando-se em consideração as férias proporcionais, por funcionário, acrescidas dos respectivos encargos sociais.

### 3.8. Provisão para riscos fiscais, trabalhistas e cíveis

As provisões para riscos de perda provável em ações judiciais são reconhecidas quando o Instituto tem uma obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos passados, sendo provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação, e o valor possa ser estimado com segurança, com base nas estimativas efetuadas pela Administração e seus consultores jurídicos.

### 3.9. Critérios de apuração das receitas e despesas

A contabilização de receitas, custos e despesas é efetuada conforme seu período de competência. As receitas de subvenção são registradas em conformidade com o pronunciamento técnico CPC 07 (R1), que estabelece os critérios para contabilização e divulgação de subvenções e assistência governamentais.

### 3.10. Patrimônio líquido

Corresponde ao acervo líquido pertencente ao HCFMUSP em decorrência do Contrato de Gestão nº 01/2017, firmado com a FFM.

## 4. Reclassificação de itens e reapresentação das demonstrações contábeis

Em 2019, o Instituto identificou depósitos recursais trabalhistas no valor total de R\$ 130 classificados como ativo em 31 de dezembro de 2018, sendo que havia provisão constituída no passivo para os respectivos processos trabalhistas.

Para efeitos comparativos, esses depósitos de 2018 foram reclassificados nos balanços patrimoniais, passando a reduzir o passivo correspondente. Os efeitos podem ser assim demonstrados:

FUNDAÇÃO FACULDADE DE MEDICINA (FFM)  
 INSTITUTO DO CÂNCER DO ESTADO DE SÃO PAULO " OCTÁVIO FRIAS DE OLIVEIRA  
 (ICESP) - CONTRATO DE GESTÃO Nº 01/2017

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis  
 Em 31 de dezembro de 2019 e 2018  
 (Em milhares de Reais)

Impacto nos balanços patrimoniais

| Ativo                            | 2018                      |                 |               |
|----------------------------------|---------------------------|-----------------|---------------|
|                                  | Originalmente apresentado | Reclassificação | Reapresentado |
| Circulante                       | 123.146                   | -               | 123.146       |
| Depósitos recursais trabalhistas | 403                       | (130)           | 273           |
| Outros ativos não circulantes    | 13.674                    | -               | 13.674        |
| Total do ativo                   | 137.223                   | (130)           | 137.093       |

| Passivo e patrimônio líquido                        | 2018                      |                 |               |
|-----------------------------------------------------|---------------------------|-----------------|---------------|
|                                                     | Originalmente apresentado | Reclassificação | Reapresentado |
| Circulante                                          | 108.789                   | -               | 108.789       |
| Provisão para riscos fiscais, trabalhistas e cíveis | 1.323                     | (130)           | 1.193         |
| Outros passivos não circulantes                     | 6.114                     | -               | 6.114         |
| Patrimônio líquido                                  | 20.997                    | -               | 20.997        |
| Total do passivo e patrimônio líquido               | 137.223                   | (130)           | 137.093       |

Impacto nas demonstrações dos fluxos de caixa

|                                                      | 2018                      |                 |               |
|------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------|---------------|
|                                                      | Originalmente apresentado | Reclassificação | Reapresentado |
| (=) (Déficit) do exercício                           | (5.701)                   | -               | (5.701)       |
| Itens que não afetam o caixa operacional             | 16.096                    |                 | 16.096        |
| Depósitos recursais trabalhistas                     | 123                       | 130             | 253           |
| Aumento das demais contas de ativo                   | (31.107)                  | -               | (31.107)      |
| Provisões para riscos fiscais, trabalhistas e cíveis | (1.593)                   | (130)           | (1.723)       |
| Aumento das demais contas de passivo                 | 17.551                    |                 | 17.551        |
| Caixa líquido das atividades operacionais            | (4.631)                   | -               | (4.631)       |
| Caixa líquido das atividades de investimentos        | (5.621)                   | -               | (5.621)       |
| Caixa líquido das atividades de financiamento        | 21.108                    | -               | 21.108        |
| Aumento de caixa e equivalentes de caixa             | 10.856                    | -               | 10.856        |
| Caixa e equivalentes de caixa no início do período   | 57.391                    | -               | 57.391        |
| Caixa e equivalentes de caixa no final do período    | 68.247                    | -               | 68.247        |
| Aumento de caixa e equivalentes de caixa             | 10.856                    | -               | 10.856        |

FUNDAÇÃO FACULDADE DE MEDICINA (FFM)  
 INSTITUTO DO CÂNCER DO ESTADO DE SÃO PAULO "OCTÁVIO FRIAS DE OLIVEIRA  
 (ICESP) - CONTRATO DE GESTÃO Nº 01/2017

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis  
 Em 31 de dezembro de 2019 e 2018  
 (Em milhares de Reais)

5. Caixa e equivalentes de caixa

|                            | 2019          | 2018          |
|----------------------------|---------------|---------------|
| Caixa                      | 5             | 5             |
| Bancos conta movimento     | 135           | 32            |
| Aplicações financeiras (a) | 86.992        | 68.210        |
|                            | <u>87.132</u> | <u>68.247</u> |

(a) As aplicações em poupança realizadas após 4 de maio de 2012 somam R\$ 3.327 em 2019 (R\$ 6.984 em 2018). A rentabilidade em 2019 foi de cerca de 3,96% (4,24% em 2018). Já as aplicações em fundos abertos de investimentos de renda fixa, lastreados principalmente em Certificados de Depósitos Interbancário (CDIs), com remuneração pós-fixadas em 2019 entre 82,50% e 97,77% da taxa CDI (entre 85,74% e 98,86% em 2018). Essas aplicações são de liquidez imediata e sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor. O total referente a esta modalidade é R\$ 83.665 em 2019 (R\$ 61.226 em 2018).

6. Contas a receber

Corresponde aos saldos a receber devidos pelo HCFMUSP em função dos valores pactuados no Contrato de Gestão nº 01/2017, além de recebíveis decorrentes de outras atividades do ICESP.

|                                                              | 2019          | 2018           |
|--------------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| Contas a receber                                             |               |                |
| Contrato de Gestão nº 01/2017                                | 21.561        | 38.063         |
| Outras                                                       | 857           | 1.049          |
|                                                              | <u>22.418</u> | <u>39.112</u>  |
| Perdas Estimadas com Créditos de Liquidação Duvidosa (PECLD) |               |                |
| Contrato de Gestão nº 01/2017 (a)                            | -             | (8.290)        |
| Outras contas a receber                                      | (17)          | (155)          |
|                                                              | <u>(17)</u>   | <u>(8.445)</u> |
|                                                              | <u>22.401</u> | <u>30.667</u>  |

(a) Refere-se à provisão para perdas em função do não pagamento, pelo HCFMUSP, de saldo a receber decorrente do 1º ano do Contrato de Gestão nº 01/2017 (período de fevereiro de 2017 a janeiro de 2018), revertida em 2019 face à novas informações apresentadas no exercício justificando o desconto.

FUNDAÇÃO FACULDADE DE MEDICINA (FFM)  
 INSTITUTO DO CÂNCER DO ESTADO DE SÃO PAULO " OCTÁVIO FRIAS DE OLIVEIRA  
 (ICESP) - CONTRATO DE GESTÃO Nº 01/2017

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis  
 Em 31 de dezembro de 2019 e 2018  
 (Em milhares de Reais)

Abertura por vencimentos:

|                    | 2019          | 2018          |
|--------------------|---------------|---------------|
| A vencer           | 497           | 30.498        |
| Vencidos           |               |               |
| Até 30 dias        | 326           | 87            |
| De 31 a 60 dias    | 13            | 83            |
| De 61 a 90 dias    | 21            | 1             |
| De 91 a 180 dias   | -             | 110           |
| A mais de 181 dias | 21.561        | 8.333         |
|                    | <u>22.418</u> | <u>39.112</u> |

A movimentação da Perda Estimada com Créditos de Liquidação Duvidosa pode ser assim demonstrada:

|       | 2018           | Adições     | Reversões    | 2019        |
|-------|----------------|-------------|--------------|-------------|
| PECLD | (8.445)        | (86)        | 8.514        | (17)        |
|       | <u>(8.445)</u> | <u>(86)</u> | <u>8.514</u> | <u>(17)</u> |

7. Estoques

|                                                                  | 2019          | 2018          |
|------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Medicamentos, insumos hospitalares e outros materiais em estoque | 22.160        | 24.100        |
| Importação em andamento                                          | 225           | 21            |
| Adiantamentos a fornecedores                                     | 12            | -             |
|                                                                  | <u>22.397</u> | <u>24.121</u> |

8. Imobilizado e intangível

Correspondem ao ativo imobilizado e intangível adquiridos pela FFM por força do contrato de gestão nº 01/2017 e instrumentos anteriores.

FUNDAÇÃO FACULDADE DE MEDICINA (FFM)  
 INSTITUTO DO CÂNCER DO ESTADO DE SÃO PAULO " OCTÁVIO FRIAS DE OLIVEIRA  
 (ICESP) - CONTRATO DE GESTÃO Nº 01/2017

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis  
 Em 31 de dezembro de 2019 e 2018  
 (Em milhares de Reais)

|                                      | 2019          |                   |               | 2018          |                   |               |
|--------------------------------------|---------------|-------------------|---------------|---------------|-------------------|---------------|
|                                      | Custo         | Deprec. acumulada | Valor líquido | Custo         | Deprec. acumulada | Valor líquido |
| Imobilizado                          |               |                   |               |               |                   |               |
| Instalações, máquinas e equipamentos | 17.661        | (8.067)           | 9.594         | 13.759        | (5.625)           | 8.134         |
| Instrumentais clínico-cirúrgicos     | 929           | (702)             | 227           | 668           | (593)             | 75            |
| Móveis e utensílios                  | 2.082         | (1.150)           | 932           | 1.645         | (874)             | 771           |
| Computadores e correlatos            | 6.606         | (2.116)           | 4.490         | 4.461         | (1.188)           | 3.273         |
| Imobilizações em andamento           | 1.764         | -                 | 1.764         | 398           | -                 | 398           |
|                                      | <u>29.042</u> | <u>(12.035)</u>   | <u>17.007</u> | <u>20.931</u> | <u>(8.280)</u>    | <u>12.651</u> |

|            | 2019         |                  |               | 2018         |                  |               |
|------------|--------------|------------------|---------------|--------------|------------------|---------------|
|            | Custo        | Amort. acumulada | Valor líquido | Custo        | Amort. acumulada | Valor líquido |
| Intangível |              |                  |               |              |                  |               |
| Softwares  | 1.661        | (985)            | 676           | 1.661        | (653)            | 1.008         |
|            | <u>1.661</u> | <u>(985)</u>     | <u>676</u>    | <u>1.661</u> | <u>(653)</u>     | <u>1.008</u>  |

#### Movimentação do ativo imobilizado e intangível

|                                      | Líquido em 31/12/2018 | Adições      | Baixas   | Depreciações   | Transferências | Líquido em 31/12/2019 |
|--------------------------------------|-----------------------|--------------|----------|----------------|----------------|-----------------------|
| Instalações, máquinas e equipamentos | 8.134                 | 3.555        | -        | (2.442)        | 347            | 9.594                 |
| Edificações, obras complementares    | -                     | -            | -        | -              | -              | -                     |
| Instrumentais clínicos cirúrgicos    | 75                    | 261          | -        | (109)          | -              | 227                   |
| Móveis e utensílios                  | 771                   | 437          | -        | (276)          | -              | 932                   |
| Computadores e correlatos            | 3.273                 | 2.106        | -        | (929)          | 40             | 4.490                 |
| Imobilizado em andamento             | 398                   | 1.753        | -        | -              | (387)          | 1.764                 |
|                                      | <u>12.651</u>         | <u>8.112</u> | <u>-</u> | <u>(3.756)</u> | <u>-</u>       | <u>17.007</u>         |

|          | Líquido em 31/12/2018 | Adições  | Baixas   | Amortizações | Transferências | Líquido em 31/12/2019 |
|----------|-----------------------|----------|----------|--------------|----------------|-----------------------|
| Software | 1.008                 | -        | -        | (332)        | -              | 676                   |
|          | <u>1.008</u>          | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>(332)</u> | <u>-</u>       | <u>676</u>            |

#### Bens adquiridos diretamente pela Secretaria de Estado da Saúde

Integram o acervo patrimonial utilizado pelo ICESP bens adquiridos diretamente pela Secretaria de Estado da Saúde de São Paulo (edifício, equipamentos, mobiliários e outros), que são cedidos ao HCFMUSP para uso pelo Instituto. Tendo em vista que a compra não ocorreu através da FFM, esses bens não são registrados contabilmente no ativo imobilizado do contrato de gestão.

FUNDAÇÃO FACULDADE DE MEDICINA (FFM)  
INSTITUTO DO CÂNCER DO ESTADO DE SÃO PAULO "OCTÁVIO FRIAS DE OLIVEIRA  
(ICESP) - CONTRATO DE GESTÃO Nº 01/2017

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2019 e 2018  
(Em milhares de Reais)

---

Termos de permissão de uso

Conforme estabelecido no contrato de gestão nº 01/2017, o HCFMUSP deve firmar "termos de permissão de uso" com a FFM para amparar formalmente a cessão dos bens móveis e imóveis empregados pelo Instituto. Esses termos ainda não foram celebrados pelo HCFMUSP.

9. Fornecedores

|                                         | 2019          | 2018          |
|-----------------------------------------|---------------|---------------|
| Medicamentos e reagentes                | 8.815         | 10.228        |
| Materiais hospitalares em geral         | 4.894         | 3.761         |
| Refeições hospitalares                  | 1.308         | 634           |
| Órteses, próteses e materiais especiais | 922           | 539           |
| Aquisições de ativo imobilizado         | 593           | 351           |
| Outros                                  | 2.176         | 1.887         |
|                                         | <u>18.708</u> | <u>17.400</u> |

10. Serviços de terceiros

|                                                                 | 2019          | 2018          |
|-----------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Limpeza e higienização                                          | 3.632         | 3.515         |
| Vales refeição                                                  | 2.831         | 2.713         |
| Manutenção de instalações e equipamentos                        | 1.608         | 1.676         |
| Aluguéis de equipamentos e correlatos                           | 1.171         | 875           |
| Saúde (unidades de retaguarda, serviços de radiologia e outros) | 453           | 741           |
| Outros                                                          | 1.838         | 1.933         |
|                                                                 | <u>11.533</u> | <u>11.453</u> |

11. Obrigações sociais e trabalhistas

|                                    | 2019          | 2018          |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| Férias e encargos sociais a pagar  | 26.577        | 25.103        |
| FGTS a pagar                       | 2.352         | 2.237         |
| INSS a recolher                    | 1.438         | 1.359         |
| Salários a pagar                   | 31            | 130           |
| Contribuições sindicais a recolher | 2             | 2             |
|                                    | <u>30.400</u> | <u>28.831</u> |

FUNDAÇÃO FACULDADE DE MEDICINA (FFM)  
 INSTITUTO DO CÂNCER DO ESTADO DE SÃO PAULO "OCTÁVIO FRIAS DE OLIVEIRA  
 (ICESP) - CONTRATO DE GESTÃO Nº 01/2017

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis  
 Em 31 de dezembro de 2019 e 2018  
 (Em milhares de Reais)

12. Receitas diferidas

Correspondem aos saldos diferidos de subvenções para investimentos e projetos recebidas pelo ICESP, mediante pactuação no contrato de gestão nº 01/2017 ou por conta de projetos desenvolvidos pelo Instituto com subvenções de outros órgãos.

A apropriação como receita ocorre em conformidade com o Pronunciamento Técnico CPC 07 (R1), que estabelece os critérios para contabilização e divulgação de subvenções e assistências governamentais. Nas subvenções para custeio, a apropriação ocorre conforme a efetivação das despesas que as subvenções têm por objeto compensar e, no caso de subvenções para investimentos, mediante o tempo de vida útil dos bens adquiridos (apurados por meio da depreciação ou amortização), ou diretamente, quando os recursos são empregados em gastos cuja natureza enseja a alocação direta no resultado.

A movimentação nos exercícios de 2019 e 2018 pode ser assim demonstrada:

|                                                | Passivo circulante | Passivo não circulante | Total    |
|------------------------------------------------|--------------------|------------------------|----------|
| Saldos em 31 de dezembro de 2017               | 11.615             | 9.164                  | 20.779   |
| Transferências entre circulante/não circulante | 2.483              | (2.483)                | -        |
| Subvenções reconhecidas no exercício           | 27.708             | 9                      | 27.717   |
| (-) Apropriações como receitas                 | (22.084)           | -                      | (22.084) |
| Receitas financeiras de verbas diferidas       | 548                | 267                    | 815      |
| (-) Devoluções de verbas diferidas             | -                  | (843)                  | (843)    |
| Saldos em 31 de dezembro de 2018               | 20.270             | 6.114                  | 26.384   |
| Transferências entre circulante/não circulante | 1.307              | (1.307)                | -        |
| Subvenções reconhecidas no exercício           | 12.483             | 6.690                  | 19.173   |
| (-) Apropriações como receitas                 | (15.616)           | -                      | (15.616) |
| Receitas financeiras de verbas diferidas       | 668                | 276                    | 944      |
| (-) Devoluções de verbas diferidas             | (1.495)            | (2.048)                | (3.543)  |
| Saldos em 31 de dezembro de 2019               | 17.617             | 9.725                  | 27.342   |

13. Contas a pagar - FFM

Referem-se fundamentalmente a saldos de empréstimos de capital de giro efetuados pela FFM face à insuficiência de caixa do contrato e restituídos na medida em que este apresenta disponibilidade financeira, além de operações efetuadas através do caixa central da FFM cuja compensação/alocação bancária ocorre, por falta de tempo hábil, no exercício seguinte.

FUNDAÇÃO FACULDADE DE MEDICINA (FFM)  
INSTITUTO DO CÂNCER DO ESTADO DE SÃO PAULO " OCTÁVIO FRIAS DE OLIVEIRA  
(ICESP) - CONTRATO DE GESTÃO Nº 01/2017

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2019 e 2018  
(Em milhares de Reais)

A composição em 2019 e 2018 pode ser assim demonstrada:

|                                                      | 2019         | 2018          |
|------------------------------------------------------|--------------|---------------|
| Empréstimos de capital de giro                       | -            | 22.672        |
| Operações pendentes de alocação bancária no contrato | 1.374        | (227)         |
|                                                      | <u>1.374</u> | <u>22.445</u> |

#### 14. Provisão para riscos fiscais, trabalhistas e cíveis

Corresponde ao montante provisionado para os processos em curso, compreendendo as ações cuja possibilidade de perda foi considerada provável pelos assessores jurídicos e Administração da FFM, líquidos de eventuais depósitos judiciais.

|                                             | 2018         | Adições   | Reversões   | 2019         |
|---------------------------------------------|--------------|-----------|-------------|--------------|
| Ações trabalhistas                          | 2.511        | 1.373     | (1.715)     | 2.169        |
| (-) Depósitos garantia de juízo e recursais | (2.326)      | (1.373)   | 1.691       | (2.008)      |
| Outras contingências                        | 1.008        | 44        | (1)         | 1.051        |
|                                             | <u>1.193</u> | <u>44</u> | <u>(25)</u> | <u>1.212</u> |

As ações cuja probabilidade de perda foi considerada como possível em 31 de dezembro de 2019 totalizaram R\$ 11.035 (R\$ 12.141 em 31 de dezembro de 2018).

A Fundação identificou em 2019 depósitos recursais no valor total de R\$ 130 que estavam associados a processos trabalhistas com provisão constituída no passivo. Dessa forma, o saldo original em 31 de dezembro de 2018 das provisões para riscos fiscais, trabalhistas e cíveis (R\$ 1.323) é reapresentado agora líquido desses depósitos.

#### 15. Patrimônio líquido

O patrimônio líquido do contrato de gestão nº 01/2017 é composto, substancialmente, pelo patrimônio social e pelos déficits e superávits apurados anualmente.

Em caso de rescisão do contrato ou extinção/desqualificação da FFM, o patrimônio, legados, doações e excedentes financeiros do contrato de gestão serão destinados integralmente ao HCFMUSP.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2019 e 2018  
(Em milhares de Reais)

---

#### 16. Receitas operacionais - contrato de gestão

Refere-se ao montante devido pelo HCFMUSP à FFM para operacionalização do ICESP, cujos valores e demais condições são estabelecidos no Contrato de Gestão no 01/2017 e aditivos. Para o 1º ano do contrato, correspondente ao período de fevereiro de 2017 a janeiro de 2018, foi pactuado o valor de R\$ 502.662. Tal valor foi estabelecido também para o 2º ano do contrato (fevereiro de 2018 a janeiro de 2019), enquanto, para o 3º ano (fevereiro de 2019 a janeiro de 2020), foi definido o valor de R\$ 522.353. Conforme tratativas entre as partes, os custos de serviços do ICESP pagos diretamente pelo HCFMUSP são descontados dos repasses. No exercício de 2019 houve ainda pactuação e integralização de valor complementar de R\$ 10.900, destinados a subsidiar expansão das atividades assistenciais.

As receitas nos exercícios sociais de 2019 e 2018 podem ser assim demonstradas:

|                                                            | 2019           | 2018           |
|------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Valores acordados (a)                                      | 531.612        | 502.662        |
| (-) Descontos de custos assumidos diretamente pelo HCFMUSP | (14.861)       | (689)          |
|                                                            | <u>516.751</u> | <u>501.973</u> |

(a) Montante proporcional em cada exercício conforme os valores pactuados para os períodos contratuais. No exercício de 2019, corresponde aproximadamente a uma parcela no valor de R\$ 41.889 relativa ao 2º ano de contrato (janeiro de 2019), e 11 parcelas no valor individual de R\$ 43.529 relativas ao 3º ano de contrato (fevereiro a dezembro de 2019), além do mencionado repasse único de R\$ 10.900 para expansão de atividades; no exercício de 2018, corresponde a uma parcela relativa ao 1º ano do contrato (janeiro de 2018), e 11 parcelas relativas ao 2º ano do contrato (fevereiro a dezembro de 2018), todas no valor de R\$ 41.888.

Por força do Contrato de Gestão, o Instituto está obrigado a cumprir determinadas metas, havendo penalidades que podem incorrer em redução dos repasses contratados, no caso de descumprimento. Além disso, a FFM está sujeita à apresentação de prestações de contas regulares conforme determinações do HCFMUSP e órgãos fiscalizadores. A prestação de contas do exercício de 2019 será enviada no 1º semestre de 2020.

#### 17. Repasses de medicamentos oncológicos - Ministério da Saúde

Como estabelecimento de saúde habilitado de alta complexidade em oncologia no SUS, o ICESP recebe, com interveniência da Secretaria de Estado da Saúde de São Paulo, medicamentos oncológicos de compra centralizada pelo Ministério da Saúde.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2019 e 2018  
(Em milhares de Reais)

---

Incorporados ao estoque do instituto, a receita correspondente é reconhecida mediante a efetiva utilização dos medicamentos, em conformidade com o pronunciamento técnico CPC 07 (R1), que estabelece os critérios para contabilização e divulgação de subvenções e assistências governamentais.

Em 2019, o instituto recebeu medicamentos no valor total de R\$ 12.665, sendo reconhecida a receita de R\$ 13.197. Em 2018, tais valores foram respectivamente de R\$ 22.897 e R\$ 19.946. Os saldos residuais são registrados como subvenções diferidas, conforme critérios apresentados na Nota Explicativa nº 12.

#### 18. Doações e patrocínios

São doações em numerário e mercadorias (medicamentos, reagentes, órteses e próteses, equipamentos etc.) recebidas pelo ICESP em 2019 e 2018 por meio da FFM, sendo as principais demonstradas a seguir:

|                                       | 2019          | 2018         |
|---------------------------------------|---------------|--------------|
| Legado de Orlando Giacomo Filho (a)   | 8.272         | -            |
| Bayer S/A.                            | 524           | -            |
| Laboratórios Pfizer Ltda              | 342           | 455          |
| Janssen Pharmaceutica NV              | 237           | -            |
| Merck Sharp & Dohme Farmaceutica Ltda | 225           | 421          |
| Outras                                | 4.704         | 6.387        |
| (-) Devoluções                        | (1.204)       | (31)         |
|                                       | <u>13.100</u> | <u>7.232</u> |

(a) Legado recebido pelo ICESP em 11 de setembro de 2019, oriundo do espólio de Orlando Giacomo Filho, conforme testamento de 8 de junho de 2009.

#### 19. Estudos clínicos

Correspondem a receitas provenientes de estudos e/ou ensaios clínicos realizados pelo ICESP para instituições nacionais e internacionais, predominantemente dos segmentos farmacêutico e de pesquisa, visando o desenvolvimento de medicamentos e procedimentos terapêuticos.

FUNDAÇÃO FACULDADE DE MEDICINA (FFM)  
INSTITUTO DO CÂNCER DO ESTADO DE SÃO PAULO " OCTÁVIO FRIAS DE OLIVEIRA  
(ICESP) - CONTRATO DE GESTÃO Nº 01/2017

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2019 e 2018  
(Em milhares de Reais)

20. Pessoal

|                      | 2019             | 2018             |
|----------------------|------------------|------------------|
| Salários e ordenados | (251.221)        | (241.704)        |
| FGTS                 | (19.883)         | (19.167)         |
| Benefícios           | (34.883)         | (31.817)         |
|                      | <u>(305.987)</u> | <u>(292.688)</u> |

21. Materiais para consumo

|                                         | 2019             | 2018             |
|-----------------------------------------|------------------|------------------|
| Medicamentos e reagentes                | (73.587)         | (100.555)        |
| Materiais hospitalares em geral         | (28.969)         | (29.928)         |
| Órteses, próteses e materiais especiais | (8.255)          | (7.953)          |
| Outros                                  | (12.602)         | (11.582)         |
|                                         | <u>(123.413)</u> | <u>(150.018)</u> |

22. Serviços profissionais

|                                                                 | 2019            | 2018            |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Manutenção de instalações e equipamentos                        | (19.879)        | (18.819)        |
| Limpeza e higienização                                          | (18.452)        | (19.433)        |
| Saúde (unidades de retaguarda, serviços de radiologia e outros) | (10.119)        | (11.171)        |
| Técnico administrativos                                         | (8.098)         | (9.581)         |
| Segurança                                                       | (5.185)         | (4.567)         |
| Outros                                                          | (6.956)         | (8.206)         |
|                                                                 | <u>(68.689)</u> | <u>(71.777)</u> |

23. Repasses ao HCFMUSP

Referem-se a reembolsos de custos e outras operações pagas pelo ICESP ao HCFMUSP por força de atendimentos médico-hospitalares de pacientes do Instituto, no valor total de R\$ 11.111 em 2019 (R\$ 8.727 em 2018).

24. Instrumentos financeiros

Em 31 de dezembro de 2019 e 2018, o ICESP não possuía instrumentos derivativos.

FUNDAÇÃO FACULDADE DE MEDICINA (FFM)  
INSTITUTO DO CÂNCER DO ESTADO DE SÃO PAULO "OCTÁVIO FRIAS DE OLIVEIRA  
(ICESP) - CONTRATO DE GESTÃO Nº 01/2017

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2019 e 2018  
(Em milhares de Reais)

---

O ICESP está exposto a riscos normais de mercado, relacionados principalmente às variações do CDI relativo às aplicações financeiras. O valor classificado como aplicações financeiras encontra-se atualizado pelo método do custo amortizado até 31 de dezembro de 2019 e 2018 e corresponde, aproximadamente, ao seu valor de mercado.

O ICESP está exposto, ainda, ao risco de crédito das instituições financeiras. O ICESP adota a política de efetuar suas aplicações financeiras em bancos de primeira linha, como meio de mitigar o risco de perda financeira:

|                                  | Valor contábil |        |
|----------------------------------|----------------|--------|
|                                  | 2019           | 2018   |
| Ativos financeiros               |                |        |
| Empréstimos e recebíveis         |                |        |
| Caixa e equivalentes de caixa    | 87.132         | 68.247 |
| Contas a receber                 | 22.401         | 30.667 |
| Depósitos recursais trabalhistas | 205            | 273    |
| Passivos financeiros             |                |        |
| Outros passivos                  |                |        |
| Fornecedores                     | 18.708         | 17.400 |
| Serviços de terceiros            | 11.533         | 11.453 |

Não há risco de liquidez, pois em 31 de dezembro de 2019 o contrato possui capital de giro de R\$ 46.950 (R\$ 14.357 em 31 de dezembro de 2018).

#### Estimativa 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 o Instituto 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 o Instituto se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2019 e 2018  
(Em milhares de Reais)

---

#### 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 pelo Instituto, para maximizar o uso de informações observáveis e minimizar o uso de informações não observáveis.

São três níveis de informações que devem ser utilizadas mensuração ao valor justo:

- Nível 1: preços negociados (sem ajustes) 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.

O processo de mensuração do valor justo dos instrumentos financeiros do Instituto está classificado como Nível 2 (representado pelas aplicações financeiras).

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

#### Risco de liquidez

Risco de liquidez é o risco em que o Instituto 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 do Instituto 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 do Instituto.

#### Risco de mercado

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

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2019 e 2018  
(Em milhares de Reais)

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.

Com relação às taxas de juros, visando a mitigação deste tipo de risco, o Instituto centraliza seus investimentos em operações com taxas de rentabilidade que acompanham, a variação do Certificado de Depósito Interbancário (CDI) e fundos de renda fixa.

## 25. Avais, fianças e garantias

O Instituto não prestou garantias ou participou de quaisquer transações como interveniente garantidora durante os exercícios de 2019 e 2018.

## 26. Imunidades e isenções previdenciárias e fiscais

A FFM é portadora do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS) na área da saúde, com validade até 11 de junho de 2015, deferido pelo Ministério da Saúde em 25 de setembro de 2014 (Processo no 25000.100838/2011-94-MS), através da Portaria no 946. Os pedidos para renovação foram tempestivamente apresentados ao Ministério da Saúde (Processos nº 25000.064173/2015-71 e nº 25000.074283/2018-94) e encontram-se em tramitação, sendo o certificado atual válido até que haja decisão sobre esses requerimentos (Lei nº 12.101 de 27 de novembro de 2009, artigo no 24).

Essa certificação, em conjunto com a natureza jurídica da instituição e observação dos requisitos legais pertinentes, assegura à FFM a isenção das contribuições devidas ao Instituto Nacional da Seguridade Social (INSS) sobre folha de pagamento e serviços de terceiros (cotas patronais), bem como imunidade ou isenção de diversos outros impostos e contribuições.

Os valores aproximados das principais imunidades e isenções previdenciárias e fiscais usufruídas pelo Contrato de Gestão no 01/2017, caso devidos fossem, podem ser assim estimados:

|                                                              | 2019   | 2018   |
|--------------------------------------------------------------|--------|--------|
| Cota patronal INSS - Folha de pagamento (a)                  | 69.224 | 66.704 |
| Cota patronal INSS - Prestadores Serviço Pessoas Físicas (a) | 222    | 172    |
|                                                              | 69.446 | 66.876 |
| Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) (c)                  | 3.888  | 752    |
| Contribuição Social sobre Lucro Líquido (CSLL) (b)           | 2.333  | 451    |
| Contribuição Financ. Seguridade Social (COFINS) (b)          | 2.652  | 2.101  |
| Programa de Integração Social (PIS) (c)                      | 576    | 456    |
| Imposto Serviço Qualquer Natureza (ISSQN) (d)                | 320    | 122    |
|                                                              | 79.215 | 70.758 |

a) Alíquotas de 27,8% sobre a folha de pagamento a funcionários e de 20% sobre pagamentos a prestadores de serviços pessoas físicas;

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2019 e 2018  
(Em milhares de Reais)

---

- b) Considerando que a simulação da apuração do IRPJ ocorreu pelo regime de "Lucro Real", foi empregado regime de incidência "não cumulativo", com alíquota de 7,6% sobre o faturamento;
- c) Idem, com alíquota de 1,65% sobre o faturamento;
- d) Alíquota de 2% sobre os serviços prestados.

## 27. Seguros (não auditado)

O Instituto 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 risco adotadas, dada sua natureza, não fazem parte do escopo dos trabalhos de auditoria das demonstrações contábeis, conseqüentemente, não foram examinadas pelos nossos auditores independentes.

As principais coberturas em 31 de dezembro são apresentadas a seguir:

|                                            | 2019           | 2018           |
|--------------------------------------------|----------------|----------------|
| Incêndio, raio, explosão e riscos diversos | 631.526        | 631.526        |
| Responsabilidade civil e profissional      | 10.000         | 9.000          |
|                                            | <u>641.526</u> | <u>640.526</u> |

## 28. Outras informações

As declarações de isenção do imposto de renda, as quais o Instituto (através da FFM) está obrigado a apresentar anualmente, estão sujeitas à revisão e aceitação final pelas autoridades fiscais, por período prescricional de cinco anos. Outros encargos tributários, previdenciários e trabalhistas, bem como a prestação de contas da Administração referente a períodos prescricionais variáveis de tempo, também estão sujeitos a exame e aprovação final pelas autoridades fiscais, normativas ou órgãos fiscalizadores.

## 29. Eventos subsequentes

Conforme informado na Nota Explicativa nº 26, a FFM possuía em 31 de dezembro de 2019 pedidos de renovação do Certificado de Entidade de Assistência Social - CEBAS em tramitação junto ao Ministério da Saúde. Em 20 de fevereiro de 2020, o Ministério da Saúde publicou no Diário Oficial da União a Portaria nº 151, de 18 de fevereiro de 2020, deferindo a renovação do CEBAS requerida pela FFM para o período de 12 de junho de 2015 a 11 de junho de 2018 (processo nº 25000.064173/2015-71). Dessa forma, encontra-se agora em tramitação apenas o Processo nº 25000.074283/2018-94, relativo ao período subsequente.