

ATA DE REUNIÃO DO CONSELHO FISCAL

Local: Reunião por videoconferência em razão da pandemia de Covid-19. **Data:** 22.03.2021

Pauta do Dia:

1. Examinar e Emitir Parecer quanto às Demonstrações Contábeis Financeiras do Exercício 2020.

Status da Pauta:

Vencida

Membros do Conselho de Fiscal Presentes:

Danilo Cortozi Berton
Fernando Saldanha Thomé
Helena Ayako Sueno Goldani
Márcia Kauer Sant Anna
Rafael Selbach Scheffel

Convidados presentes na Reunião:

Betina Frizzo Pasquotto Bria – Gerente Executiva da FUNDMED
Leonardo Pereira Agostta – Coordenador de Controladoria
Ricardo Schmidt – Auditor Independente da Taticca Auditores Independentes S.S.

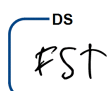
A primeira reunião do Conselho Fiscal do exercício 2021 iniciou com a saudação aos membros presentes e abertura pela Gerente Executiva da FUNDMED Betina Bria. A Gerente relatou a pauta do dia e passou a palavra para o Coordenador de Controladoria da FUNDMED Leonardo Agostta que saudou os membros presentes e abriu a apresentação elaborada para a aludida reunião. **1. Examinar e Emitir Parecer quanto às Demonstrações Contábeis Financeiras do Exercício 2020:** O Leonardo Agostta iniciou a apresentação pelas Informações Gerais relativas às Demonstrações Contábeis e a agenda a ser discorrida na reunião: Relatório da Auditoria Independente, Demonstrações Contábeis Obrigatórias, Balanço Patrimonial, Evolução do Patrimônio Líquido e o Orçamento previsto para o exercício 2021. O Leonardo Agostta passou a palavra ao auditor independente Ricardo Schmidt que então realizou a leitura do Relatório de Auditoria, no item que demonstra a opinião da auditoria independente quanto às Demonstrações Contábeis da FUNDMED no exercício 2020. A opinião da auditoria independente é que as Demonstrações Contábeis estão adequadas em todos os aspectos relevantes às Normas Brasileiras de Contabilidade e sem ressalvas. O Coordenador de Controladoria Leonardo Agostta apresentou então a Demonstração do Resultado do Exercício – DRE de 2020 onde verificou-se que o resultado consolidado foi de superávit e este apresentou uma pequena variação positiva em relação ao exercício 2019. Ainda demonstrou a diferença dos valores entre o resultado gerencial e resultado contábil, tendo em vista que rubricas contábeis podem não apresentar saída de caixa, sendo contabilização econômica. Desconsiderando a diferença, demonstrou a assertividade do orçamento previsto versus o realizado no exercício. Ainda apresentando o DRE, o Leonardo

DS
PST

DS
HSG

DS
RSS

Agostta explicou as Fontes de Receita da FUNDMED no exercício 2020. Em destaque foi explicada a diferença de contabilização no exercício 2020 quanto às receitas na rubrica Contribuição de Membros referente aos recursos empregados nas ações judiciais, diminuindo, portanto, em cinquenta por cento da receita nesta rubrica em relação ao exercício anterior. Porém, isolando esse fator relevante de alteração de contabilização a FUNDMED apresentou crescimento da receita. A Análise da Despesa da FUNDMED foi apresentada ressaltando também a contrapartida da alteração de contabilização das ações judiciais, no caso, diminuindo a rubrica Honorários de Terceiros. Para a análise comparativa, isolando essa diferença de contabilização, as despesas tiveram uma redução menor que a apresentada na Demonstração do Resultado do Exercício. Foi apresentado ainda as principais variações em relação ao exercício 2019 dos Grupos de Despesas que compõe o resultado do exercício. A apresentação continuou com a Análise do Resultado Anual dos Projetos. O ponto principal foi a alteração no critério contábil dos rendimentos financeiros dos Projetos, onde o valor resultante foi transferido para o passivo, e como consequência o resultado de projetos foi zerado. O próximo tema discorrido pelo Leonardo Agostta foi a Receita dos Projetos que apresentou um aumento financeiro de um ponto percentual em relação ao exercício anterior enquanto a quantidade de projetos aumento em nove pontos percentuais. Em relação à Análise das Despesas de Projetos, o contador ressaltou um aumento de quatro pontos percentuais em relação ao exercício 2019. A reunião continuou com a apresentação dos valores do Balanço Patrimonial. As principais causas de variações foram a entrada de recursos dos projetos referentes à covid-19; recursos faturados e não recebidos e ainda aumento nos rendimentos financeiros, aumentando o ativo circulante. O ativo não circulante apresentou a variação principal decorrida da aquisição do novo prédio, mobilizados e atualização dos depósitos judiciais e por fim o passivo não circulante apresentou variação em relação ao exercício 2019 referente aos recursos de pesquisa clínica ainda não executados e pelo financiamento da nova sede da FUNDMED. A Evolução do Patrimônio Líquido foi apresentada separando o valor correspondente aos Projetos e à FUNDMED. O Patrimônio Líquido dos Projetos reduziu em três por cento em relação ao exercício 2019 visto que parte do valor à executar em 2020 foi transferido para ser executado no exercício 2021. Já o Patrimônio Líquido da FUNDMED apresentou um aumento de dezessete por cento tendo em vista a apropriação do superávit do exercício 2020. Por fim o Coordenador de Controladoria da FUNDMED apresentou a Demonstração do Orçamento Previsto para o exercício 2021 com as respectivas variações em relação ao realizado no exercício 2020 encerrando então a apresentação da reunião. A Gerente Executiva Betina Bria então solicitou aos membros do Conselho Fiscal que registrassem suas dúvidas e perguntas quanto ao apresentado. O Professor Fernando Saldanha Thomé questiona a alteração do critério contábil das ações judiciais afetando a receita com os membros. A Betina Bria explicou que a própria auditoria independente recomendou a alteração para fins de retirar da contabilidade da FUNDMED e passar para a contabilidade dos Projetos. A Professora Helena Goldani questiona primeiramente quanto às despesas do exercício tendo em vista o resultado do exercício 2020. Também questiona a melhoria analítica caso fosse possível implementar a comparabilidade dos gastos dos últimos cinco exercícios. A Betina Bria explicou como foram realizadas as decisões de contabilização de receitas e despesas considerando que foi realizado investimentos para expansão da FUNDMED



DS
FST



DS
HSG



DS
RSS

que irão reverberar no exercício 2021. 1. **Deliberações do Conselho Fiscal:** por unanimidade dos membros presentes, as Demonstrações Contábeis do exercício 2020 foram aprovadas. Não havendo mais considerações e pauta, a reunião foi encerrada com o agradecimento do Coordenador de Controladoria Leonardo Agostta pela atenção de todos e da Gerente Executiva Betina Bria pela participação dos presentes e encerra-se os registros da presente Ata, a qual eu, Mariel Bräscher Elizeire lavrei auxiliando o Conselho Fiscal.

DocuSigned by:
Fernando Saldanha Thomé
81745895618B432...

Fernando Saldanha Thomé

DocuSigned by:
Helena Ayako Sueno Goldani
2349725B255D491...

Helena Ayako Sueno Goldani

DocuSigned by:
Rafael Selbach Scheffel
3371CB0BDB9A4E3...

Rafael Selbach Scheffel