

INSTITUTO SABIN

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE O EXAME DAS
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO EXERCÍCIO
FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

INSTITUTO SABIN

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE O EXAME DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

ÍNDICE	PÁGINAS
Relatório dos Auditores Independentes	1 e 3
Balancos Patrimoniais	4
Demonstrações do Superávit/(Déficit) do Exercício	5
Demonstrações das Mutações do Patrimônio Social	6
Demonstrações dos Fluxos de Caixa	7
Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras	8 a 23

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE O EXAME DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PAR 20/015

Aos Administradores do
INSTITUTO SABIN
Brasília – DF

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras do **INSTITUTO SABIN** (“Entidade”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2019 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do **INSTITUTO SABIN** 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, especificamente aquelas aplicáveis a entidades sem finalidade de lucros (ITG 2002).

Base para opinião

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 financeiras”. Somos independentes em relação à Entidade, 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.

Responsabilidades da administração pelas demonstrações financeiras

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil 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 Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, 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 administração da Entidade 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 de uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações 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 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 uma 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 financeiras 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 financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela administração 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.

Brasília, 28 de fevereiro de 2020.



Gilberto Galinkin

Contador CRC MG - 035.718/O-8

Baker Tilly Brasil MG Auditores Independentes

CRC MG 005.455/O-1

QUADRO 1

**BALANÇO PATRIMONIAL
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO
Em Reais**



ATIVO	Notas	2019	2018	2017
CIRCULANTE				Reapresentado
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA				
Caixa	4.2	-	50	70
Banco c/ movimento - Recurso sem Restrição	4.2	1.925	76.678	-
Banco c/ movimento - Recurso com Restrição	4.1	49.269	73.928	-
Aplicação Financeira - Recurso sem Restrição	4.2	119	3.641	6.107
		51.313	154.297	6.177
CRÉDITOS A RECEBER				
Adiantamentos Administrativos sem Restrição	5	70.737	256.387	235.788
Tributos a Recuperar	6	8.552	15.288	15.029
Despesas Antecipadas		954	1.016	1.396
Recursos a Receber - Projetos		126.908	-	-
		207.150	272.691	252.213
		258.463	426.988	258.389
NÃO CIRCULANTE				
Investimento		995	473	-
Imobilizado Sem Restrição	7	43.108	77.781	101.559
Intangível		1.887	-	-
		45.990	78.254	101.559
TOTAL DO ATIVO		304.453	505.242	359.949
PASSIVO		2019	2018	2017
CIRCULANTE				Reapresentado
Fornecedores	8	4.190	7.224	259.197
Obrigações Sociais e Trabalhistas	9	185.383	216.880	108.944
Obrigações Tributárias	10	592	296	4.152
Outras Obrigações		5	1.829	4.735
Recursos de Projetos em Execução	11	49.269	73.928	-
Obrigações Tributárias Projetos	11	5.408	4.770	-
		244.847	304.927	377.028
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	12			
Patrimônio Social		143.899	143.899	143.899
Superavit ou Déficit do Exercício		56.416	56.416	(160.979)
(-) Ajustes das contas patrimoniais		(140.708)	-	-
		59.606	200.315	(17.080)
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		304.453	505.242	359.949

QUADRO 2



**DEMONSTRAÇÕES DO SUPERÁVIT / (DÉFICIT) DO PERÍODO
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO**

Em Reais

	Notas	2019	2018
Com Restrição	13.1		
Recursos de Projetos		4.503.627	4.691.502
		4.503.627	4.691.502
Sem restrição	13.2		
Receita - Aporte Mantenedor		126.908	-
Receita de Doação Pontuais		20.000	65.660
Receita com Venda de Imobilizado		78.000	-
Receitas Financeiras		1.552	2.422
Outras Receitas		6.197	13
		232.656	68.095
Total de receitas		4.736.283	4.759.597
Custos e despesas operacionais			
Custo com Programas (atividades)	14		
Custo c/ Doações e Donativos	14.1	(1.913.150)	(1.726.559)
Custo c/ Serviços Pessoa Jurídica	14.2	(1.053.064)	(1.059.903)
Custo c/ Viagens		(200.217)	(165.677)
Custo c/ Material de Consumo		(10.496)	(7.205)
Custo c/ Bolsa de Estudo		(10.173)	(3.335)
Custo c/ Ajuda de Custo		(6.618)	(234.285)
Custo c/ Lanches e Refeições		(8.986)	(9.867)
Custo c/ Combustíveis		(3.872)	(4.181)
Outros Custos		(4.059)	(14.878)
		(3.210.635)	(3.225.890)
Custos e Despesas Operacionais			
Despesas Operacionais			
Despesas com Pessoal e Encargos	15.1	(1.232.845)	(1.022.877)
Despesas Administrativas	15.2	(164.127)	(137.562)
Despesas com Viagens		(44.105)	(87.634)
Despesas com Serviços de Terceiros	15.3	(16.132)	(11.576)
Despesas Tributárias	16	(12.251)	(9.752)
Despesas Financeiras	17	(15.811)	(16.141)
Despesa com Depreciação e Amortização		(28.252)	(23.779)
Outras Despesas Operacionais		(12.124)	(6.992)
		(1.525.648)	(1.316.313)
SUPERÁVIT / DÉFICIT DO PERÍODO		-	217.394

QUADRO 3**DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO***Em Reais*

Descrição	Patrimônio Social	Superávit/Déficit do Exercício	Total do Patrimônio Líquido
Saldo em 31 de dezembro de 2017	143.899	(160.979)	(17.080)
Superavit/Déficit do Período		217.394	217.394
Saldo em 31 de dezembro de 2018	143.899	56.415	200.315
(-) Ajustes das contas patrimoniais	(140.708)	-	(140.708)
Saldo em 01 de janeiro de 2019	3.191	56.415	59.606
Reapresentado			
Superavit/Déficit do Período	-	-	-
Saldo em 31 de dezembro de 2019	3.191	56.415	59.606

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

QUADRO 4



**DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO
Em Reais**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
I - ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit/Déficit do exercício	-	217.394
(+) Depreciação/amortização do período	(181.339)	23.779
(-) Ajustes que afetam o fluxo de caixa das atividades operacionais	(345.616)	-
(-) Baixa de Ativo Imobilizado	221.671	-
	<u>(305.285)</u>	<u>241.173</u>
Varição de ativos		
Créditos a Receber	192.448	(20.478)
	<u>192.448</u>	<u>(20.478)</u>
Varição de passivos		
Fornecedores	(3.034)	(251.972)
Obrigações com Pessoal	(31.497)	107.936
Obrigações tributárias	295	(3.856)
Recursos de Projetos em Execução	(24.659)	73.928
Obrigações tributárias Projetos	638	4.770
Outras Obrigações a Pagar	(1.824)	(2.906)
	<u>(60.080)</u>	<u>(72.101)</u>
Caixa líquido gerado nas atividades operacionais	<u>(172.916)</u>	<u>148.594</u>
II - ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Recurso Recebido pela Venda de Imobilizado	78.000	-
Investimento	(521)	(473)
Intangível	(7.546)	-
Caixa líquido consumido nas atividades de investimentos	<u>69.933</u>	<u>(473)</u>
III - AUMENTO LÍQUIDO DAS DISPONIBILIDADES	<u>(102.984)</u>	<u>148.120</u>
IV - DEMONSTRAÇÃO DA VARIAÇÃO DAS DISPONIBILIDADES		
SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		
Início do exercício	154.297	6.177
Final do exercício	<u>51.313</u>	<u>154.297</u>
V - AUMENTO LÍQUIDO DAS DISPONIBILIDADES	<u><u>(102.984)</u></u>	<u><u>148.120</u></u>

INSTITUTO SABIN
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

1. Contexto operacional

Criado em 2005 e qualificado como OSCIP (Organização da Sociedade Civil de Interesse Público), o Instituto Sabin é uma organização sem fins lucrativos que surgiu com a missão de reunir e formalizar as práticas de responsabilidade social exercidas pelo Grupo Sabin S.A, nas áreas de saúde, esporte e inovação social.

O Instituto Sabin busca atingir as suas finalidades sociais por meio do fomento à inovação social, da promoção do desenvolvimento econômico e social, e da experimentação, não lucrativa, de novos modelos sócio - produtivos e de sistemas alternativos de produção, comércio, emprego e crédito, realizando suas atividades por meio de projetos, programas, planos de ação, através da doação de recursos físicos, humanos e financeiros, ou da prestação de serviços intermediários de apoio a outras organizações sem finalidade de lucros e a órgãos do setor público que atuam em áreas afins. O Laboratório Sabin S.A é o único mantenedor do Instituto Sabin. Os recursos para execução dos projetos elencados a seguir, foram aprovados em reunião de Assembleia do Conselho Diretor para aprovação do orçamento anual. Em 10 de dezembro de 2018, foi aprovada a proposta orçamentária para o exercício de 2019 no valor de R\$ 5.000.000 (2018 – R\$ 5.500.000).

O Instituto Sabin desenvolve suas atividades por meio de diferentes eixos de atuação, sendo os principais: Cuidando da Comunidade; Incentivo ao Esporte; Inovação Social; Fortalecimento do campo de negócios de impacto social; Criança e Saúde, dentre outros. No âmbito do ano de 2019, o Instituto acompanhou a gestão administrativa e financeira dos projetos conforme sua finalidade. O total de recursos repassados pelo mantenedor totalizaram R\$ 4.570.650. Os valores abaixo referem – se a execução de projetos e despesas administrativas.

Descrição	Valor
Inovação social	848.187
Criança e Saúde	504.586
Cuidando da Comunidade	485.248
Investimento Social	461.817
Esporte	456.731
Projetos Sociais	197.432
Ludoteca	197.362
Outros Projetos	170.244
Total	3.321.607

Descrição	Valor
Escritório	130.149
Custos Equipe Instituto	1.070.865
Total	1.201.015

Total Geral	4.522.622
--------------------	------------------

INSTITUTO SABIN
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

1.1 Descrição das principais atividades

a) Inovação Social: A inserção da dimensão “social” na área de inovação traz consigo diversos desdobramentos e significados. Sendo assim, atuamos nessa área a partir de duas grandes frentes estratégicas: (i) Fomento a iniciativas de inovação social; e (ii) Fortalecimento do campo de negócios de impacto social. Além dessas frentes, temos também fomentado novos instrumentos de investimento de impacto, a partir de duas alianças: SITAWI e FIIMP.

b) Criança e Saúde: O Projeto Criança e Saúde é o mais antigo do Laboratório Sabin S.A. Ele foi criado para atuar em parceria com instituições sociais que desenvolvem atividades com crianças em vulnerabilidade social.

A parceria consiste na realização de exames laboratoriais gratuitos e na orientação quanto à saúde e higiene para a redução de índices de verminoses. Além da realização de exames, o Instituto Sabin em parceria com a *startup* Phomenta, criou um programa de capacitação para as instituições selecionadas por meio de edital, com objetivo de desenvolver habilidades de gestão e sustentabilidade financeira dentro dessas organizações. Ao final do programa as instituições terão a possibilidade de serem certificadas, pelos padrões internacionais, como instituições filantrópicas.

c) Cuidando da Comunidade: O Programa Cuidando da Comunidade dá a oportunidade de acesso a gratuidade de exames a pessoas em vulnerabilidade social, vinculadas ou não a organizações da sociedade civil ou por meio de solicitações oriundas do SUS.

d) Investimento Social: Consiste no repasse de recursos de forma voluntária para organizações, projetos sociais, parcerias estratégicas, dentre outros.

e) Incentivo ao Esporte: O Instituto Sabin apoia ações voltadas à prática de esportes e para isso incentiva práticas desportivas que promovam melhorias na qualidade de vida dos colaboradores do Grupo Sabin e seus familiares. Uma das parcerias existentes é com a equipe de esportes do Sabin. Além desta parceria, o Instituto Sabin também apoia alguns projetos, ações e atletas de diferentes modalidades desportivas.

f) Projetos Sociais: Consiste no apoio para realização de campanhas internas e externas, bem como no aporte a projetos e no desenvolvimento de ações em prol da comunidade, seja por meio de Institutos, ONGs e Fundações.

g) Ludoteca: Consiste na doação de uma sala lúdica composta por brinquedos, ambientação e materiais pedagógicos. Normalmente a sala é doada para órgãos públicos que atendem crianças e adolescentes em situação de violência.

O Instituto Sabin, em parceria com uma consultoria técnica especializada na temática que envolve o atendimento a crianças e adolescentes vítimas de violência, criou uma capacitação teórico/prática para os profissionais que atuam com o público em questão com objetivo de

INSTITUTO SABIN
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

expandir os conhecimentos técnicos destes profissionais, utilizando a ludoterapia como eixo central nos atendimentos e demais técnicas de relevância para o tratamento, sempre visando a não revitimização do jovem e a plena eficácia da utilização dos materiais doados no projeto.

O Instituto também realiza doações pontuais, mediante a análise das demandas recebidas, além dos recursos aprovados para o exercício.

2. Apresentação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis apresentadas são de responsabilidade da Administração do Instituto e foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, pelas Normas Brasileiras de Contabilidade e foram reapresentadas conforme a mudança de prática contábil adotada pelo Instituto Sabin, conforme a ITG 2002 (R1) – Entidade sem Finalidade de Lucros.

As demonstrações contábeis foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações - Lei nº 6.404/76, alterada pelas Leis nº 11.638/07 e nº 11.941/09 e nos pronunciamentos, nas orientações e nas interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (“CPC”).

As demonstrações contábeis do Instituto Sabin foram aprovadas pela Administração em 05 de fevereiro de 2020.

2.1 Continuidade Operacional

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no pressuposto da continuidade operacional do Instituto Sabin, uma vez que o Laboratório Sabin S.A., seu mantenedor, possui condições suficientes para prosseguir com suas operações. A Administração Executiva do Instituto, considera que a entidade não possui nenhuma incerteza relevante e material de eventos que possam gerar dúvidas significativas na sua capacidade de continuar operando no futuro.

3. Principais práticas contábeis adotadas

a) Apuração do Resultado

Com a mudança da prática contábil no Instituto Sabin, as receitas e as despesas são registradas de acordo com o regime contábil de competência, que estabelece que sejam incluídas na apuração de resultado dos períodos em que ocorrerem, simultaneamente, quando se correlacionarem e independentemente de recebimento ou pagamento, em consonância com a ITG 2002 (R1), por ser uma entidade sem finalidade de lucros, o Instituto goza da isenção de imposto de renda e contribuição social incidentes sobre o superávit apurado.

INSTITUTO SABIN
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

b) Ativo Circulante e Não Circulante

Os direitos são demonstrados pelos valores de realização, incluídos os rendimentos e as variações monetárias ou cambiais incorridos e deduzidos das correspondentes rendas a apropriar, quando aplicáveis.

c) Ativo Imobilizado

Os itens do ativo imobilizado estão demonstrados ao valor de custo, deduzidos de depreciação e perda não recuperável acumulado (quando aplicável). Quaisquer ganhos ou perdas na venda ou baixa de um item do imobilizado são determinados pela diferença entre os valores recebidos na venda e o valor contábil do ativo e são reconhecidos no resultado. No exercício findo em 31 de dezembro de 2019, o Instituto não verificou a existência de indicadores, que determinassem ativos imobilizados que poderiam estar acima do valor recuperável, e por isso nenhuma provisão para perda de valor recuperável dos ativos imobilizados foi necessária, bem como não realizou o registro do valor recuperável de ativos (*impairment test*).

d) Passivo Circulante e Não circulante

Demonstrado por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos.

e) Patrimônio Líquido

Representado pelo patrimônio social do Instituto acrescido dos resultados superavitários ou deficitários anuais conforme o caso.

f) Mudanças nas Políticas Contábeis

O Instituto passou a adotar a partir do exercício iniciado em 1º de janeiro de 2019, as seguintes normas contábeis:

- Interpretação Técnica Geral - ITG 2002 (R1);
- Pronunciamento Técnico CPC 07 – Subvenção e Assistência Governamental, se aplicável; e
- Manual de procedimentos para o Terceiro Setor, Aspectos de Gestão e de Contabilidade, do Conselho Federal de Contabilidade – CFC (2015).

Para os exercícios anteriores a 2019, as receitas dos projetos eram realizadas quando do recebimento do recurso, pelo regime de caixa. Em atendimento às normas contábeis pertinentes as Entidades sem Finalidade de Lucros - ITG 2002 (R1), passou a ser contabilizada em grupos específicos classificados como “Recursos com Restrição” e os valores correspondentes à execução dos projetos, reconhecidos também em contas específicas.

INSTITUTO SABIN
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

4. Caixa e Equivalentes de Caixa

Incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez. Os saldos registrados no disponível são segregados por:

- (i) recursos sem restrição, relacionados a valores que o Instituto pode aplicar livremente em ações previstas em seus objetivos sociais, e;
- (ii) recursos com restrição, cuja aplicação está vinculada a proposta orçamentária aprovada em Assembleia.

4.1. Recursos - Com Restrição

Descrição	2019	2018
Bancos	49.269	73.928
Total	49.269	73.928

4.2. Recursos - Sem Restrição

Descrição	2019	2018
Caixa	-	50
Bancos	1.925	76.678
Aplicações financeiras	119	3.641
Total	2.044	80.369
Total Geral	51.313	154.297

5. Adiantamentos

Descrição	2019	2018
Adiantamento - Fornecedores Nacionais	5.875	1.555
Adiantamento de Viagem	-	38
Adiantamento de Despesas	-	203.270
Adiantamento de Férias	50.933	42.723
Outros Créditos	13.929	8.801
Total	70.737	256.387

INSTITUTO SABIN
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

6. Impostos a Recuperar ou Compensáveis

Compõe esse Grupo, valores referentes ao IR incidente sobre a remuneração de serviços prestados por pessoa jurídica - IRRF, retenção de COFINS, CSLL e PIS/Pasep sobre serviços prestados por pessoa jurídica – CSRF e encargos e tributos incidentes sobre a folha de pagamento recolhidos a maior.

Descrição	2019	2018
IRRF S/ Folha a Recuperar	6.977	6.378
IRRF s/ NF a Recuperar	249	249
Retenção PIS/COFINS/CSLL	1.325	1.325
Outros Impostos a Recuperar	-	7.336
Total	8.552	15.288

7. Imobilizado

O Instituto não possui imobilizado adquirido com recursos de projetos para fins restritos. Em 2019, a Administração avaliou todo o ativo imobilizado do Instituto e identificou a necessidade de realizar o registro de baixa para bens considerados obsoletos, totalmente depreciados e doados em pagamento.

7.1. Imobilizado - Sem Restrição

Descrição	2019				2018	Depreciação
	Custo	Depreciação Acumulada	Baixa	Líquido	Líquido	Taxas anuais (%)
Equipamentos Proc. de Dados	11.317	(1.240)	(8.838)	1.240	2.795	20
Máquinas e Equipamentos	71.031	(14.356)	(50.246)	6.429	23.807	10
Móveis e Utensílios	3.650	-	(3.650)	-	486	10
Veículos	229.403	(40.503)	(153.460)	35.440	50.628	20
Licença de Software	5.477	-	(5.477)	-	65	20
Total	320.878	(56.099)	(221.671)	43.108	77.781	

INSTITUTO SABIN
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

8. Fornecedores

Refere-se às obrigações que o Instituto tem proveniente de gastos administrativos para pagamento no exercício subsequente. O saldo da conta é composto por:

Descrição	2019	2018
Alelo	3.950	4.000
Outros Fornecedores	240	3.224
Total	4.190	7.224

9. Obrigações Sociais e Trabalhistas

Corresponde às provisões para pagamento decorrentes de obrigações relacionadas a folha de pagamento, encargos sociais e impostos, sendo composto conforme demonstrado a seguir:

Descrição	2019	2018
Salários a pagar	41.497	34.314
Provisão de férias	59.616	74.540
INSS sobre provisão de férias	15.202	40.231
FGTS e PIS sobre provisão de férias	5.942	12.895
Subtotal	80.760	127.666
INSS a recolher	18.028	15.247
FGTS e PIS a recolher	8.444	6.974
IRRF a recolher	36.654	32.647
Contribuição sindical e assistencial a recolher	-	31
Subtotal	63.126	54.900
Total	185.383	216.880

INSTITUTO SABIN
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

10. Obrigações Tributárias

Descrição	2019	2018
IRRF de PJ a recolher	72	-
PIS/COFINS/CSLL de PJ a recolher	520	296
Total	592	296

11. Recursos de Projetos em Execução

Estão demonstrados no Passivo Circulante, na conta Recursos de Projetos em Execução, os recursos financeiros provenientes do Mantenedor, oriundos de doações mensais, cujo objetivo é a realização de projetos e atividades pré-determinadas, de acordo com o orçamento aprovado em Assembleia e sua contabilização é realizada de acordo com a Resolução do CFC nº 1.409/12, que aprova a ITG 2002 (R1) – Entidade sem finalidade de lucro, conforme demonstrado abaixo:

Descrição	2019	2018
Fornecedores nacionais PJ - Projetos	49.269	73.928
IRRF de PJ a recolher - Projetos	1.353	1.179
PIS/COFINS/CSLL de PJ a recolher – Projetos	4.054	3.555
ISS retido de PF a recolher - Projetos	-	36
Total	54.676	78.697

O total de Recursos com restrição, foram aplicados para a execução dos projetos listados abaixo:

INSTITUTO SABIN
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Projetos	2019	2018
Projeto cuidando da comunidade	43.658	37.480
Projeto Apoio Esportivo	2.371	4.621
Projeto Ludoteca	1.536	6.678
Projetos sociais	1.454	-
Projeto Criança e Saúde	249	149
Inovação Social	-	25.000
Total	49.269	73.928

12. Patrimônio Líquido

O Patrimônio Líquido do Instituto foi constituído pelas doações do Laboratório Sabin S.A., conforme previsto no Estatuto, sendo composto da seguinte forma:

Descrição	2019	2018
Patrimônio Social	143.899	143.899
Superávit ou Déficit do Exercício	56.416	56.416
Ajuste de Exercícios Anteriores	(140.708)	-
Total	59.606	200.315

12.1. Superávit / Déficit

Em 31 de dezembro de 2019, não foi apurado superávit ou déficit no Instituto Sabin, conforme apresentado na Demonstração do Resultado do Período - DRP.

12.2. Ajuste de Exercícios Anteriores

O saldo registrado na conta de Ajustes de Exercícios Anteriores, se refere ao reconhecimento de despesas incorridas em outros exercícios que foram contabilizadas como adiantamento e a baixa dos valores correspondentes às provisões das férias e encargos incidentes, conforme apresentado a seguir.

INSTITUTO SABIN
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Nº da NF	Descrição	Valor
42 / 69 / 74	Genesis Ind. e Comércio de Artigos Esportivos	(80.437)
70 / 71 / 72 / 74	Costa Santos Engenharia Ltda - ME	(56.000)
685 / 707	Zati Equipamentos para Ginástica Ltda - ME	(53.085)
1695	Costeira Transportes e Serviços Ltda	(5.438)
28	T & M Construção e Reformas	(7.000)
	Total	(201.961)

	Provisões	Valor
	Provisões de Férias	25.490
	Provisões de INSS sobre Férias	27.724
	Provisões de FGTS s/ Férias	8.038
	Total	61.252

	Total Geral	(140.708)
--	--------------------	------------------

O Instituto Sabin apresentava, antes do encerramento do balanço, um passivo a descoberto no montante de R\$ 67.301, decorrente de ajustes de exercícios anteriores reconhecidos no exercício de 2019. Em 10 de dezembro de 2019, para reverter este déficit, foi aprovado na Assembleia Ordinária Anual, o orçamento para o exercício de 2020, o montante de até R\$ 400.000 (quatrocentos mil reais) como aporte do Laboratório Sabin para o Instituto, conforme detalhamento contido na peça orçamentária.

O Laboratório Sabin S.A., como mantenedor do Instituto, provisionou em seu balanço em 31 de dezembro de 2019, o montante de R\$ 67.301 para reverter o saldo negativo do Patrimônio Líquido. De acordo com o cronograma financeiro do Laboratório Sabin, o aporte para o Instituto ocorrerá durante os repasses de doações programados a partir do mês de janeiro de 2020. Para fins de apresentação e divulgação das demonstrações contábeis em consonância com as normas aplicáveis ao Setor, em 31 de dezembro de 2019, em decorrência da mudança de prática contábil para o reconhecimento das receitas e despesas dos projetos, o Instituto reclassificou os valores correspondentes aos recursos ainda disponíveis, para a conta de Recursos de Projetos a executar no grupo do Passivo.

INSTITUTO SABIN
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

13. Receitas

13.1. Receitas - Com Restrição

As receitas com restrição correspondem ao total executado dos projetos e despesas administrativas, representadas abaixo. No exercício de 2019, esse total foi de R\$ 4.503.627.

Descrição	2019	2018
Recursos de Projetos - Mantenedor	4.503.627	4.691.502
Total	4.503.627	4.691.502

13.2. Receitas – Sem Restrição

Descrição	2019	2018
Receita - Aporte Mantenedor	126.908	-
Receita de Doação Pontuais	20.000	65.660
Receita com Venda de Imobilizado	78.000	-
Receita Financeira	1.552	2.422
Outras Receitas	6.197	13
Total	232.656	68.095

14. Custos com Programas

As contas referem-se aos valores gastos com a execução dos programas no exercício de 2019, por categoria de despesa:

Gastos com execução dos Projetos	2019	2018
Custo c/ Doações e Donativos	1.913.150	1.726.559
Custo c/ Serviços Pessoa Jurídica	1.053.064	1.059.903
Custo c/ Viagens	200.218	165.677
Custo c/ Material de Consumo	10.496	7.205
Custo c/ Bolsa de Estudo	10.174	3.334,50
Custo c/ Ajuda de Custo	6.618	34.284,84
Custo c/ Lanches e Refeições	8.986	9.867,51
Custo c/ Combustíveis	3.872	4.181,31
Outros Custos	4.057	14.878,14
Total	3.210.635	3.225.890

INSTITUTO SABIN
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

14.1. Doações e Donativos

Os valores abaixo referem – se a segregação da conta de Doações e Donativos, por projetos:

Execução dos Projetos	2019	2018
Inovação Social	640.539	300.000
Projeto Criança e Saúde	368.440	142.662
Investimento Social	317.315	378.760
Projeto Apoio Esportivo	227.818	246.442
Projeto Sociais	176.901	336.074
Projeto Junior <i>Achievement</i>	91.088	158.947
Projeto Ludoteca	73.574	149.036
Projeto Prevenção na Comunidade	14.306	-
Outros	3.169	14.638
Total	1.913.150	1.726.559

14.2. Serviços de Pessoa Jurídica

Os valores abaixo referem – se a segregação da conta Serviços de Pessoa Jurídica, por projetos:

Execução dos Projetos	2019	2018
Projeto Cuidando da Comunidade	481.097	729.676
Inovação Social	175.540	124.430
Investimento Social	115.250	74.500
Projeto Apoio Esportivo	105.819	11.215
Projeto Ludoteca	98.665	64.555
Escritório	34.562	37.704
Projeto Criança e Saúde	26.551	17.444
Projeto Sociais	15.580	-
Outros	-	379
Total	1.053.064	1.059.903

INSTITUTO SABIN
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

15. Custos e Despesas Operacionais / Administrativas

15.1. Despesas com Pessoal e Encargos

Descrição	2019	2018
Salários e Ordenados	511.819	431.909
Bônus e Gratificações	134.364	106.241
13º Salário	9	367
14º Salário	67.322	59.742
Anuênio	2.669	2.247
Horas Extras	-	194
Descanso Semanal Remunerado	-	30
FGTS	47.190	43.222
INSS	150.865	134.563
PIS sobre Folha	6.616	4.460
Assistência Médica	91.571	81.857
Vale Transporte	13.590	2.230
Ensino e Treinamento	250	395
Vale Alimentação	62.189	30.228
Uniformes	998	4.723
(-) Recuperação de Despesas	(19.606)	(12.943)
Despesas com Provisões de Férias	68.702	55.466
Despesas com Provisões de 13º Sal.	9.726	42.808
Despesas com Provisões de FGTS	10.129	8.308
Despesas com Provisões de INSS	33.041	25.851
Despesas com Provisões de PIS	1.399	979
Outras despesas	40.002	-
Total	1.232.845	1.022.877

15.2. Despesas Administrativas

Descrição	2019	2018
Despesa com Aluguéis	43.314	46.800
Despesa com Energia Elétrica	9.729	7.959
Despesa com Condomínios	17.365	14.651
Combustíveis e Lubrificantes	27.352	28.704
Despesa com Serv. Telecomunicação	4.426	3.089
Despesa com Veículos	6.424	13.578
Despesa com Alimentação	6.187	4.286
Despesas com Seguros	2.351	2.818
Despesas com Taxas e Emolumentos	27.571	12.835

INSTITUTO SABIN
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Materiais de Escritório	2.534	1.161
Despesa com Baixa de Imobilizado	12.079	-
Despesa com Contrib. Sindical Patronal	3.258	-
Outras Despesas	1.537	1.681
Total	164.127	137.562

15.3. Despesas com Serviços de Terceiros

Descrição	2019	2018
Serviços Postais	805	2.360
Despesas Cartoriais e Processual	198	418
Promoção e Publicidade	2.000	960
Serviços Gráficos e Reprográficos	1.902	-
Serviços Advocatícios	9.300	6.375
Frete e Armazenagem	32	-
Manutenção, Conserv. e Limpeza	1.078	223
Transporte, Condução e Estac.	817	1.240
Total	16.132	11.576

16. Despesa Tributária

Descrição	2019	2018
Impostos e Taxas	4.738	-
IPTU/TLP	4.984	5.422
IPVA/DPVAT	2.128	3.865
Outros	401	465
Total	12.251	9.752

17. Despesas Financeiras

Descrição	2019	2018
Despesas e Tarifas Bancárias	8.337	8.331
Juros e Multas sobre Títulos e Impostos	7.474	7.810
Total	15.811	16.141

INSTITUTO SABIN
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

18. Tributos e Contribuições

18.1. Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) e Contribuição Social Sobre o Lucro (CSSL)

O Instituto por ser uma Entidade sem finalidade de lucros, goza do benefício de isenção do pagamento dos tributos federais incidentes sobre seu déficit (superávit) de acordo com o Artigo 184 do Decreto nº 9.580 de 22 de novembro de 2018 e Lei nº 9.532/97.

18.2. PIS/COFINS

O Instituto por ser uma Entidade sem finalidade de lucros, está sujeita ao pagamento da contribuição para o PIS calculada sobre a folha de salários à alíquota de 1% de acordo com o Artigo 13 da Medida Provisória nº 2.158-35/2001 e Lei nº 9.532/97. Com relação à COFINS incidente sobre os recursos decorrentes de suas atividades, o Instituto goza do benefício de isenção do pagamento, conforme estabelece o Artigo 14, Inciso X da Medida Provisória 2.158-35/2001 e as Leis nº 9.718/98 e 10.833/03.

18.3. Imposto de Transmissão Causa Mortis e Doação - ITCMD

O Instituto Sabin, amparado pelo parecer emitido por seus Assessores Jurídicos, não recolhe o ITCMD incidente sobre as doações recebidas, uma vez que atende aos requisitos descritos no inciso II do Artigo 4º, parágrafo único, do Decreto Distrital nº 34.982/2013, por estar no o campo da não-incidência.

19. Contingências

O Instituto não possui processos judiciais e administrativos, de natureza civil, trabalhista e tributário, perante os Tribunais de Justiça ou Órgãos governamentais, por isso não há registro para constituição de provisões contingenciais.

20. Seguros

O Instituto mantém a política de contratar seguros para riscos de colisão, incêndio, roubo e furto, entre outros relacionados aos seus veículos. O seguro contratado possui cobertura de responsabilidade civil, danos materiais, corporais, morte e invalidez, com vigência até junho de 2020. Conforme descrito na apólice de seguro, o valor líquido do prêmio é de R\$ 2.458. A cobertura apresentada até em 31 de dezembro de 2019 é de:

Descrição	2019
Danos materiais	100.000
Danos corporais	100.000
Morte, invalidez e despesas médico-hospitalares	10.000
Total	210.000

INSTITUTO SABIN
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

21. Eventos subsequentes

21.1. Efeito do coronavírus nas Demonstrações Contábeis

Em 10 de março de 2020, a Comissão de Valores Mobiliários – CVM, emitiu o Ofício Circular/CVM/SNC/SEP nº 02/2020 no qual destaca a importância das Companhias Abertas considerarem cuidadosamente os impactos do COVID-19 em seus negócios e reportarem nas demonstrações contábeis os diversos riscos e incertezas advindos desta análise em observância às normas contábeis vigentes.

Considerando que o Instituto Sabin é regido pela ITG 2002 (R1) aplicável a Entidades sem finalidades de lucros, seu mantenedor é uma Companhia de capital fechado, regulado pela CVM. Dessa forma, até a data da emissão dessas demonstrações contábeis, o Laboratório Sabin S.A., ainda não havia divulgado ao mercado, suas demonstrações contábeis e, conseqüentemente, o efeito do coronavírus sobre seus negócios, bem como as estimativas e julgamentos contábeis adotados para o exercício findo em 31 de dezembro de 2019.

Sendo assim, não é possível até o presente momento, mensurar ou antecipar possíveis efeitos econômico – financeiros futuros decorrentes da pandemia do COVID-19 sobre o Laboratório Sabin S.A., que porventura poderão afetar a continuidade do Instituto Sabin.

Guilherme Soares Pena Costa

Presidente

CPF: 718.93.601-97

Lourivana Rodrigues de Lima

Contadora

CRC DF-017.015/O-8