

Fundação João Paulo II

Balancos patrimoniais em 31 de dezembro de 2020 e de 2019

(Valores expressos em milhares de Reais)

ATIVO

	<u>Notas</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Ativo circulante			
Caixa e Equivalentes de Caixa	4	1.865	1.710
Contas a Receber	5	15.124	9.109
Contas a Receber de Entidades Ligadas	6	1.845	4.469
Estoques	7	8.590	5.440
Valores a Receber - Êxito Processo Judicial	8	-	7.368
Outros Créditos	-	234	560
Impostos a Recuperar	-	44	-
Despesas Antecipadas	-	233	183
Total do ativo circulante		27.935	28.839
Ativo não circulante			
Realizável a longo prazo			
Contas a Receber de Entidades Ligadas	6	2.650	617
Depósitos Judiciais	9	1.709	9
Outros Ativos do Não Circulante <i>(Condomínio da Fé entre outros)</i>	10	2.576	8.263
		6.935	8.889
Propriedades para Investimentos	11	43.534	30.518
Imobilizado - Próprio	12	213.258	206.387
Imobilizado - Vinculado	12	233	293
Intangível	12	12.135	12.169
Total do ativo não circulante		269.160	249.367
Total do ativo		304.030	287.095

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Fundação João Paulo II

Balancos patrimoniais em 31 de dezembro de 2020 e de 2019

(Valores expressos em milhares de Reais)

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	<u>Notas</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Passivo circulante			
Empréstimos e Financiamentos	13	17.997	20.748
Fornecedores	-	13.849	17.266
Entidades Ligadas a Pagar	14	3.094	1.496
Obrigações Trabalhistas e Encargos Sociais	15	5.572	6.760
Obrigações Tributárias	16	4.297	1.121
Adiantamentos de Clientes	-	421	260
Contas a Pagar	17	3.639	2.723
Recursos Convênios - Parcerias	18	714	-
Total do passivo circulante		49.583	50.374
Passivo não circulante			
Empréstimos e Financiamentos	13	17.312	29.672
ICMS - Discussão Judicial	20	13.543	12.406
Provisão para Contingências	21	238	810
Obrig. Imobilizado Vinculado	-	316	316
Contas a Pagar	17	10.476	3.656
Receitas a Apropriar	19	14.811	14.963
Total do passivo não circulante		56.696	61.823
Patrimônio líquido			
Patrimônio Social	22	119.085	102.709
Ajuste de Avaliação Patrimonial	22	55.813	56.641
Superávit do Exercício	-	22.853	15.548
Total do patrimônio líquido		197.751	174.898
Total do passivo e patrimônio líquido		304.030	287.095

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Fundação João Paulo II

Demonstrações dos resultados dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019

(Valores expressos em milhares de Reais)

	Notas	2020	2019
Captação líquida - Doações	23	131.956	122.837
Captação líquida - Vendas de produtos, mercadorias e serviços	24	20.002	21.096
Serviços assistenciais gratuitos tipificados	25.4	184	1.019
Renúncia fiscal INSS	26	1.160	1.148
Receitas das atividades de Assistência Social		153.302	146.100
Mensalidades - Ensino Superior (pagantes)	-	2.599	2.800
Mensalidades - Ensino Superior (bolsas de estudo)	25.4	(2.004)	(883)
Mensalidades - Ensino Básico (bolsas de estudo)	25.4	11.930	7.313
Outras receitas educacionais	-	21	12
Renúncia fiscal INSS	26	1.481	1.339
Receitas das atividades de Educação		14.027	10.581
Serviços de atendimentos clínicos/hospitalares gratuitos	25.4	3.473	3.376
Convênios	-	-	25
Renúncia fiscal INSS	26	343	364
Receitas das atividades de Saúde		3.816	3.765
Aluguéis	-	1.763	1.875
Conteúdo digital	-	1.053	1.288
Outras receitas	-	1.143	974
Renúncia fiscal INSS	26	7.807	8.452
Outras receitas - não vinculadas às atividades		11.766	12.589
Total das receitas operacionais		182.911	173.035
Custo com pessoal	-	(8.785)	(9.201)
Custo com serviços de terceiros	-	(12.789)	(11.143)
Custo com consumo (água, luz e telefone)	-	(1.343)	(1.122)
Custo geral	-	(4.012)	(5.280)
Custo com direitos autorais	-	-	-
Custo com materiais	-	(54)	(724)
Depreciação	-	-	-
Custo gratuidade concedida	-	(184)	(1.019)
Custos das atividades de Assistência Social		(27.167)	(28.489)
Custo com pessoal	-	(9.341)	(8.354)
Custo com serviços de terceiros	-	(119)	(202)
Custo com consumo (água, luz e telefone)	-	(61)	(99)
Custo geral	-	(354)	(315)
Custo com publicidade e divulgação	-	-	(62)
Custo com materiais	-	(126)	(146)
Depreciação	-	(221)	-
Custo gratuidade concedida	-	(11.930)	(8.196)
Custos das atividades de Educação		(22.152)	(17.374)
Custo com pessoal	-	(2.115)	(2.145)
Custo com serviços de terceiros	-	(90)	(79)
Custo com consumo (água, luz e telefone)	-	(46)	(57)
Custo geral	-	(374)	(105)
Custo com materiais	-	(19)	(229)
Depreciação	-	(71)	-
Custo gratuidade concedida	-	(3.473)	(3.376)
Custos das atividades de Saúde		(6.188)	(5.991)
Total dos custos com atividades sociais		(55.507)	(51.854)

Custo com pessoal	-	(12.132)	(12.773)
Custo com serviços de terceiros	-	(9.127)	(9.275)
Custo com consumo (água, luz e telefone e sinal)	-	(14.294)	(13.509)
Custo com programação	-	(5.493)	(7.279)
Custo geral	-	(5.482)	(5.089)
Custo com materiais	-	(73)	(157)
Outros Custos - não vinculadas às atividades sociais (Rádio/TV)		(46.601)	(48.082)
Custo com pessoal	-	(28.807)	(33.110)
Custo com serviços de terceiros	-	(8.384)	(7.181)
Custo com consumo (água, luz e telefone e sinal)	-	(6.398)	(4.192)
Custo geral	-	(5.060)	(3.260)
Custo com materiais	-	-	(867)
Depreciação	-	(10.157)	(10.631)
Despesas administrativas		(58.806)	(59.241)
Total dos custos e despesas operacionais		(160.914)	(159.177)
Resultado operacional		21.997	13.858
Resultado financeiro líquido	27	(6.340)	(9.864)
Outras receitas e despesas	28	7.196	11.554
Superávit do exercício		22.853	15.548
Gratuidades			
Renúncia fiscal IRPJ CSLL COFINS	26	6.560	13.112
Programação socioeducativa Rádio/TV (se pago fosse)	-	320.086	320.902
Despesas de gratuidades difusas e renúncias fiscais			
Imunidade IRPJ e CSLL	26	(5.485)	(5.262)
Isonção da COFINS	26	(1.076)	(7.850)
Gratuidade programação socioeducativa Rádio/TV	-	(320.086)	(320.902)
Superávit do exercício		22.853	15.548

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Fundação João Paulo II

Demonstrações das mutações dos patrimônios líquidos dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019

(Valores expressos em milhares de Reais)

	<u>Notas</u>	<u>Patrimônio Social</u>	<u>Ajuste de Avaliação Patrimonial</u>	<u>Superávit do Exercício</u>	<u>Total do Patrimônio Líquido</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2018		101.740	57.379	231	159.350
Transferência para Patrimônio Social	-	231	-	(231)	-
Realização da Reavaliação (custo atribuído)	21 (b)	738	(738)	-	-
Superávit do Exercício	-	-	-	15.548	15.548
Saldos em 31 de dezembro de 2019	21	102.709	56.641	15.548	174.898
Transferência para Patrimônio Social	-	15.548	-	(15.548)	-
Realização da Reavaliação (custo atribuído)	21 (b)	828	(828)	-	-
Superávit do Exercício	-	-	-	22.853	22.853
Saldos em 31 de dezembro de 2020	21	119.085	55.813	22.853	197.751

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Fundação João Paulo II

Demonstrações do fluxo de caixa dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019

(Valores expressos em milhares de Reais)

	2020	2019
Das atividades operacionais		
Superávit do Exercício	22.853	15.548
Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades geradas pelas atividades operacionais:		
Depreciações e Amortizações	10.470	10.636
Contingências Judiciais	(572)	584
Custo Residual de Ativo Imobilizado Baixado	5.148	6.382
Ajuste ao Valor Justo propriedade para Investimentos	(8.314)	(6.005)
Ajuste Impairment (<i>bens do imobilizado</i>)	2.541	4.649
Decréscimo (acrécimo) em ativos		
Contas a Receber	(6.015)	(1.824)
Contas a Receber - Entidades Ligadas	591	(119)
Estoques	(3.150)	1.828
Valores a receber - Exito Processo Judicial	7.368	(7.368)
Outros Créditos Ativo Circulantes e Não Circulantes	4.219	(1.295)
(Decréscimo) acréscimo em passivos		
Fornecedores	(3.417)	(7.605)
Obrigacoes Trabalhistas	(1.188)	(333)
Entidades Ligadas a Pagar	1.598	(3.186)
Obrigações Tributárias	4.313	3.543
Contas a Pagar	7.736	(1.521)
Receitas a Apropriar	(152)	5.531
Demais Passivos Circulantes e Não Circulantes	875	127
Fluxo de caixa líquido proveniente das atividades operacionais	44.904	19.572
Das atividades de investimento		
Aquisições de Investimentos	(11.781)	-
Aquisições de Imobilizado e Intangível	(17.857)	(21.439)
Caixa líquido provenientes das atividades de investimento	(29.638)	(21.439)
Das atividades de financiamento com acionistas		
Empréstimos e Financiamentos	(15.111)	2.583
Caixa líquido provenientes das atividades de financiamento	(15.111)	2.583
(Redução) aumento de caixa e equivalentes de caixa	155	716
Caixa e equivalentes de caixa		
No início do exercício	1.710	994
No fim do exercício	1.865	1.710
(Redução) aumento de caixa e equivalentes de caixa	155	716

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Fundação João Paulo II

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro e 2020 e 2019

(Valores expressos em milhares de Reais)

1. Contexto operacional

A Fundação João Paulo II é uma entidade de direito privado, sem finalidade de lucros que atua nas áreas de Assistência Social, Saúde e Educação. Tem como objetivos de acordo com seu Estatuto Social: (a) atuar no campo educacional, cultural e de comunicação, visando a prestação de serviços à comunidade, através de radiodifusão em caráter educativo; (b) produção e veiculação de programas educativos e culturais, através de emissoras de rádio e televisão e outros meios de comunicação; (c) a promoção, agenciamento e a distribuição aos vários meios de comunicação, dos recursos desenvolvidos e produzidos, (d) auxiliar e preservar a formação cívica, moral e cultural da população; (e) criação, participação e manutenção de centros educacionais destinados aos jovens e adultos em todos os níveis, inclusive superiores; (f) assistência às crianças, adolescentes e adultos carentes, oferecendo-lhes orientação educacional, profissional, moral e cívica; (g) desenvolvimento de atividades de saúde pública e de assistência médica, dentária, hospitalar e farmacêutica, destinada ao atendimento das comunidades carentes; (h) prestação de serviços gratuitos e permanentes aos usuários de assistência social, sem qualquer discriminação; (i) manutenção e execução de programas protetivos destinados às crianças, aos jovens e aos idosos, sem qualquer discriminação, assistindo-os direta ou indiretamente, inclusive mediante convênios com entidades governamentais e privadas.

1.1. Certificados e Registro

A Fundação é declarada como de Utilidade Pública:

- Estadual, Lei 8.050, de 01 de outubro de 1.992;
- Municipal, Lei 446/83, de 27 de setembro de 1.983.

Registrada no Conselho Municipal de Assistência Social - Certificado número 012 de 21/06/2006, atualmente renovado pelo certificado 04/2019;

Registrada no Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente Certificado número 10/2006, atualmente renovado pelo certificado 04/2019;

Registrada na Secretaria de Assistência e Desenvolvimento Social - SEADS/SP – 5922/07;

Secretaria de Estado da Educação: Portaria do Dirigente Regional de Ensino de 12/02/2001 – Publicado DOE 13/02/2001;

Recredenciamento da Faculdade Canção Nova: e-MEC: 201359761 - Parecer: CNE/CES 381/2018 - Portaria 898 de 06/09/2018, publicada no DOU de 10/09/2018;

Portaria de Renovação do Reconhecimento do Curso de Filosofia - Licenciatura, nº 916, de 27 de dezembro de 2018, publicada no DOU de 28/12/2018;

Fundação João Paulo II

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro e 2020 e 2019

(Valores expressos em milhares de Reais)

Portaria de Reconhecimento do Curso de Jornalismo - Bacharelado, nº 382, de 27 de abril de 2017, publicada no DOU 02/05/2017;

Portaria de Reconhecimento do Curso de Comunicação Social em Rádio e Televisão - Bacharelado, nº 578, de 9 de junho de 2017, publicada no DOU 12/06/2017;

Portaria de Reconhecimento do Curso de Administração - Bacharelado, nº 915, de 14 de agosto de 2017, publicada no DOU 15/08/2017.

Portaria de Autorização dos Cursos:

1 - Teologia - Bacharelado - Autorização - Portaria nº 674, de 4 de julho de 2017, publicada no DOU em 06/07/2017.

Cadastro Nacional do Estabelecimento da Saúde - CNES 585177

Secretaria Municipal da Saúde - Vigilância Sanitária:

CEVS 350860301-863-000117-1-1 - Detalhe:110 - Clínica/Ambulatório I

CEVS 350860301-863-000118-1-9 - Detalhe:031 - Dispensário de Medicamentos

CEVS 350860301-863-000121-1-4 - Detalhe: 021 - Clínica Odontológica Tipo II

CEVS 350860301-863-000220-1-2 - Equipamento (Raio X odontológico)

CEVS 350860301-863-000119-1-6 - Detalhe: 088 - Análise Clínica / Patologia Clínica

CEVS 350860301-865-000027-1-2 - Detalhe: 044 - Serviço de Fisioterapia

Registro no Conselho Regional de Medicina do Estado de São Paulo CRM da Empresa: Nº 944929

Registro do Laboratório de Análises Clínicas no Conselho Regional de Farmácia CRF: Nº 50991

Registro no Conselho Regional de Odontologia do Estado de São Paulo CRO da Empresa: Nº 9917

Registro no Conselho Regional de Farmácia do Estado de São Paulo CRF da Empresa: Nº 50204

Registro no Conselho de Fisioterapia e Terapia Ocupacional - CREFITO: Nº 7068-SP

PNCQ - Programa Nacional de Controle de Qualidade: Laboratório de Análises Clínicas Padre Pio - Inscrição 03752

Fundação João Paulo II

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro e 2020 e 2019

(Valores expressos em milhares de Reais)

CERTIFICADO DE ENTIDADE BENEFICENTE DE ASSISTÊNCIA SOCIAL: Certificada por meio da Portaria 877/2012 publicada no DOU do dia 03/09/2012 para o período de 03/09/2012 à 02/09/2015.

- Em 30/06/2015, foi protocolado no MDS, o pedido de Renovação do Cebas, que se encontra em análise.

- Em 14/08/2018, foi protocolado no MDS, o pedido de Renovação do Cebas, que se encontra em análise.

Os administradores da Fundação “NÃO” são remunerados, bem como não há remuneração, direta ou indireta a conselheiros.

1.2. Situação da COVID-19

Em 30 de janeiro de 2020, a Organização Mundial da Saúde (OMS) declarou estado de emergência global em razão da disseminação da COVID-19. Em 11 de março de 2020, ela declarou a COVID-19 como um surto pandêmico. Desde março de 2020 até 30 de junho de 2020, as autoridades governamentais de várias jurisdições impuseram confinamento ou outras restrições para conter o vírus, ocasionando a suspensão ou redução de atividades de empresas em diversos setores da economia. O impacto final na economia global e nos mercados financeiros é esperado com retração dos Produtos Internos Brutos - PIB das maiorias dos países, e no Brasil uma retração de 6,54% em seu PIB, conforme boletim Focus do Banco Central de 29 de junho de 2020. No Brasil, principal mercado onde a Fundação João Paulo II opera, as medidas de restrições contaram com fechamento de parte do comércio e serviços considerados não essenciais.

A administração instituiu um comitê multidisciplinar de gerenciamento de crise específico para tratar do tema da COVID-19 e, por meio desse comitê, está monitorando a evolução da crise instalada, aplicando ações alinhadas com as diretrizes da OMS, destacando os seguintes aspectos:

a. Cuidado com os colaboradores

Adoção de teletrabalho (home office) para parte dos colaboradores, inclusive pessoas acima de 60 anos e outras que sejam consideradas como grupo de risco, horários flexíveis de entrada e saída dos colaboradores nas dependências da entidade; adaptação das instalações físicas para dispor de mais espaço para favorecer o distanciamento social; férias coletivas e utilização de banco de horas; e introdução de rotinas massivas de limpeza, esterilização e sanitização de mobiliários e instalações prediais. Além disso, para assegurar a segurança das informações nos sistemas e ambiente de rede da Fundação João Paulo II, em vista da adoção de teletrabalho, foi criado um grupo para avaliar os riscos de acesso e coleta de dados não autorizados e, assim, definir e implementar ações para mitigá-los.

Fundação João Paulo II

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro e 2020 e 2019

(Valores expressos em milhares de Reais)

b. Apoio à sociedade

Disponibilização de sua estrutura e operações em apoio às comunidades onde estão instaladas, principalmente no apoio a entidades congêneres com a criação de um programa chamado “Live Canção Nova”, que arrecadou fundos e destinou a entidades beneficentes

c. Impactos econômico-financeiros

A maior parte das atividades da Fundação João Paulo II e suas controladas é considerada essencial, abrangendo por exemplo Atividades de Rádio e TV, Atendimento Social, escolar, fabricação e venda de água mineral, a atividade comercial por já estar hospedada em plataforma digital sofreu impactos positivos, pois houve aumento de 20% nas vendas dos canais on line:

(i) Situação econômica e financeira

- Aumento de 7% em receita líquida de doação;
- Diminuição do endividamento da entidade;
- Reorganização da área financeira diminuindo os prazos para pagamento de fornecedores

(ii) Análises de recuperação (“impairment”) de ativos financeiros

A Fundação João Paulo II revisou seus ativos financeiros em 31 de dezembro de 2020, incluindo suas contas a receber, para avaliar a necessidade de constituir provisões adicionais de recuperação (“impairment”). Essa análise foi conduzida considerando a situação de risco de crédito e inadimplência corrente conhecidas até o momento. Para ativos financeiros mantidos com instituições financeiras, as marcações a mercado foram realizadas e os impactos reconhecidos no resultado.

Para as contas a receber, como resultado dessas análises, não foi identificada necessidade de constituir provisões adicionais.

(iii) Análises de recuperação (“impairment”) de ativos não financeiros

A Fundação João Paulo II fez análise de seus ativos não financeiros em 31 de dezembro de 2020, que são concentrados em estoques, ativo imobilizado e ativo intangível. Como resultado, não foi identificada necessidade de constituição de provisão para nenhum dos ativos relacionados. As premissas utilizadas nas respectivas análises estão descritas nas notas explicativas 7 Estoques, 11 - Ativo imobilizado e Ativo intangível.

Fundação João Paulo II

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro e 2020 e 2019

(Valores expressos em milhares de Reais)

(iv) Concessões anunciadas pelos governos municipais, estaduais e federal

Os governos municipais, estaduais e federal anunciaram diversas medidas de combate aos impactos negativos da COVID-19. Principalmente o governo federal, emitiu medidas provisórias, decretos e leis concedendo descontos e prorrogações de pagamentos de impostos e contribuições sociais. A FJP II não aderiu a esses programas, sendo que por se tratar de entidade imune de impostos estes impactos seriam apenas para os encargos de folha de pagamento

A Administração da Fundação João Paulo II continua permanentemente avaliando as evoluções da crise, e ainda considera: (i) o estágio de disseminação do vírus em evolução no Brasil (ii) trata-se de um evento novo, sem precedentes, nunca visto na história contemporânea mundial; e (iii) todos os governos estaduais, municipais e federal ainda continuam anunciando e testando ações de combate, fechamento e reabertura do comércio em geral, o que torna incerto quantas medidas serão adotadas e a extensão das mesmas. Por isso, avalia que eventuais ajustes poderão ser necessários no futuro para endereçamento de impactos que poderão vir a ocorrer.

2. Apresentação das demonstrações financeiras e principais práticas contábeis

2.1. Base de apresentação

A emissão das demonstrações contábeis foi aprovada pela Administração em 20 de maio de 2020.

As demonstrações financeiras da Fundação para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis aplicáveis as entidades sem finalidade de lucros, considerando a Norma Brasileira de Contabilidade (NBC) TG 1000, aprovada pela Resolução 1.255/2009 do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e Interpretação Técnica Geral - ITG (R1) 2002, aprovada pela Resolução CFC n° 1.409/2012, bem como pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e aprovados pelo CFC.

As demonstrações dos resultados abrangentes não estão sendo apresentadas, pois não há valores a serem apresentados sobre esse conceito, ou seja, a demonstração do resultado é igual ao resultado abrangente total.

2.2. Base de mensuração

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico.

2.3. Moeda funcional e moeda de apresentação

A moeda funcional da Fundação é o Real (R\$). Todos os valores apresentados nestas demonstrações contábeis estão expressos em reais, exceto quando indicado de outra forma.

Fundação João Paulo II

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro e 2020 e 2019

(Valores expressos em milhares de Reais)

2.4. Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações financeiras, estão de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis a entidades sem finalidade de lucros, e exigem que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas 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 às políticas contábeis adotadas que apresentam efeitos sobre os valores reconhecidos nas demonstrações contábeis.

3. Principais práticas contábeis adotadas

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

3.1. Instrumentos financeiros

a) Ativos financeiros não derivativos

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

A Fundação tem seus ativos e passivos financeiros não derivativos registrados pelo valor justo por meio do resultado.

b) 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 a Fundação 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 da Fundação. 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.

Fundação João Paulo II

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro e 2020 e 2019

(Valores expressos em milhares de Reais)

c) Passivos financeiros não derivativos

Os passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data de negociação na qual a Fundação se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento. A Fundação baixa um passivo financeiro quando tem suas obrigações contratuais retiradas, canceladas ou vencidas. A Fundação tem os seguintes passivos financeiros não derivativos: fornecedores 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 pelo método dos juros efetivos.

i. Caixa e equivalentes de caixa

São representados por valores de liquidez imediata e com vencimento original de até 90 dias e com risco insignificante de mudança de valor, apresentados ao custo de aquisição, acrescidos dos rendimentos incorridos até as datas dos balanços e ajustadas, quando aplicável, ao seu equivalente valor de mercado, se inferior ao saldo contábil. Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa, bancos conta movimento e aplicações financeiras.

ii. Instrumentos financeiros derivativos

Não houve operações com instrumentos financeiros derivativos durante o exercício de 2019.

3.2. Ativos Biológicos

Abrange o tratamento contábil das atividades que envolvem ativos biológicos (CPC – 29 Ativos Biológicos) tais como a criação de animais sendo: matrizes (gado) e gado em formação para abate. Os ativos biológicos devem ser reconhecidos ao valor justo. São avaliados ao valor de mercado tendo em vista o estágio de formação, sendo mensurados e registrados os valores para colocação no mercado.

3.3. Reconhecimento das receitas e despesas de recursos vinculados

O reconhecimento das receitas e despesas é efetuado em conformidade com o regime contábil de competência de exercício.

3.4. Imobilizado

a) Reconhecimento e mensuração

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

Fundação João Paulo II

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro e 2020 e 2019

(Valores expressos em milhares de Reais)

b) Depreciação

A depreciação é calculada sobre o valor depreciável, que é o custo de um ativo, ou outro valor substituto do custo, deduzido do valor residual.

A depreciação é reconhecida no resultado baseando-se no método linear com relação às vidas úteis estimadas de cada parte de um item do imobilizado.

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais serão revistos periodicamente e eventuais ajustes são reconhecidos como mudança de estimativas contábeis.

3.5. Avaliação ao valor recuperável de ativos (impairment)

A Administração da Fundação revisa periodicamente 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 “Redução ao valor recuperável”, ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável.

3.6. Ajuste a Valor Presente (AVP) de ativos e passivos

A Administração da Fundação não pratica transações significativas de vendas a prazo com valores pré-fixados. Assim, os saldos dos direitos e das obrigações estão mensurados nas datas de encerramento dos exercícios por valores próximos aos respectivos valores presentes.

3.7. Provisões

Uma provisão é reconhecida, em função de um evento passado, se a Fundação tem uma obrigação legal ou construtiva que possa ser estimada de maneira confiável, e é provável que um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação.

3.8. Outros ativos e passivos (circulantes e não circulantes)

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Fundação e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança.

Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando a Fundação possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias ou cambiais incorridas. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

Fundação João Paulo II

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro e 2020 e 2019

(Valores expressos em milhares de Reais)

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos 12 meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

3.9. Gerenciamento de risco

A Fundação apresenta exposição aos seguintes riscos advindos do uso de instrumentos financeiros:

- Risco de liquidez; e
- Risco de crédito.

A Fundação apresenta informações sobre a exposição de cada um dos riscos supramencionados, os objetivos da Fundação, as políticas e os processos para manutenção e gerenciamento de risco na nota 30.

3.10. Ativos e passivos contingentes e obrigações legais

As práticas contábeis para registro e divulgação de ativos e passivos contingentes e obrigações legais são as seguintes:

- ativos contingentes: são reconhecidos somente quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, transitadas em julgado. Os ativos contingentes com êxitos prováveis são apenas divulgados em nota explicativa;
- passivos contingentes: são provisionados quando as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os passivos contingentes avaliados como de perdas possíveis são apenas divulgados em nota explicativa e os passivos contingentes avaliados como de perdas remotas não são provisionados e nem divulgados.

3.11. Demonstração dos fluxos de caixa

A Administração da Fundação apresenta os fluxos de caixa às atividades operacionais usando o método indireto, segundo o qual o resultado líquido é ajustado pelos efeitos de transações que não envolvem caixa, pelos efeitos de quaisquer diferimentos ou apropriações por competência sobre recebimentos de caixa ou pagamentos em caixa operacionais passados ou futuros e pelos efeitos de itens de receita ou despesas associados com fluxos de caixa das atividades de investimento ou de financiamento.

Fundação João Paulo II

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro e 2020 e 2019

(Valores expressos em milhares de Reais)

4. Caixa e equivalentes de caixa

O caixa e equivalente de caixa da Entidade está composto por saldo de recursos em espécie, depósitos bancários a vista e aplicações de curto prazo. São mantidos com a finalidade de atender compromissos de caixa de curto prazo e não para investimentos ou outros fins.

Os saldos de bancos contam movimento são representados, principalmente, por contas correntes mantidas em instituições financeiras nacionais.

As aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor. Esses investimentos financeiros referem-se substancialmente a certificados de depósitos bancários e fundos de renda fixa e são remunerados às taxas do Certificado de Depósito Interbancário – CDI.

Não existem restrições quanto aos recursos classificados em caixa e equivalentes de caixa.

A composição é a seguinte:

	2020	2019
Caixas	73	49
Bancos conta Movimento	698	1.174
Aplic. Recursos com Restrição (c)	714	-
Aplicações Financeiras	380	487
Total Caixa e Equivalentes de caixa	1.865	1.710
Composição dos Caixas		
	2020	2019
Tesouraria - fundo fixo (a)	72	45
Comercial - fundo fixo (b)	1	4
Total	73	49
Composição dos Bancos Cta Movimento		
	2020	2019
Bradesco	432	429
Brasil	76	20
Itaú	60	706
Demais Bancos	130	19
Total	698	1.174
Aplicações Financeiras		
	2020	2019
Bradesco	364	477
Brasil	3	2
Caixa Economica Federal	2	1
CEF Aplic. Recursos com Restrição (c)	714	-
Santander	11	7
Total	1.094	487

(a) Caixa utilizado para despesas de viagem, pequenas despesas e uso nas filiais fora de Cachoeira Paulista.

(b) Referente as atividades da loja outlet de Cachoeira Paulista, quiosques de alimentação e tesouraria da Faculdade.

(c) Refere-se a Recurso com restrição convênio FUMCAD, descrito em detalhes na nota explicativa nº18

Fundação João Paulo II

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro e 2020 e 2019

(Valores expressos em milhares de Reais)

5. Contas a receber

A composição dessa rubrica é a seguinte:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Duplicatas a Receber - Revendas de mercadorias	11.373	7.929
Duplicatas a Receber - Serviços	190	495
Mensalidades de alunos	72	131
Condominio da Fé	(a) 5.199	2.648
(-) Duplicatas Descontadas	(172)	(950)
(-) Provisão p/ Créditos de Liquidação Duvidosa	(b) (1.538)	(1.144)
Sub Total	<u>15.124</u>	<u>9.109</u>

- (a) Refere-se a saldo a receber em curto prazo, cuja origem advém da venda de unidades do empreendimento "Condomínio da Fé", conforme descrito na nota explicativa 10 (d);
- (b) A provisão para créditos de liquidação duvidosa foi constituída com base em análise individual dos valores a receber e em montante considerado suficiente pela Administração para cobrir prováveis perdas na realização desses créditos.

A Entidade realizou análise individual dos créditos em abertos, especificamente os vencidos. A abertura do saldo a receber de clientes em 31 de dezembro de 2020, pelos seus vencimentos, está assim demonstrada:

A vencer	14.514
Em Aberto entre 1 e 30 dias	498
Em Aberto entre 31 e 60 dias	110
Em Aberto entre 61 e 90 dias	137
Em Aberto entre 91 e 180 dias	327
Em Aberto há mais de 180 dias	1.248
(-) Duplicatas Descontadas	(172)
(-) PCLD	(1.538)
Total Geral	<u>15.124</u>

Fundação João Paulo II

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro e 2020 e 2019

(Valores expressos em milhares de Reais)

6. Contas a receber de entidades ligadas

		<u>2020</u>	<u>2019</u>
Ativo Circulante			
Duplicatas a Receber - Entidades Ligadas CP	(a)	1.117	1.758
Outras contas a Receber - Entidades Ligadas CP	(b)	728	2.711
		<u>1.845</u>	<u>4.469</u>
Ativo Não Circulante			
Outras contas a Receber - Entidades Ligadas CP	(a)	1.800	-
Outras contas a Receber - Entidades Ligadas CP	(b)	850	617
		<u>2.650</u>	<u>617</u>

- (a) Referem-se a transações de natureza comercial, como por exemplo venda de mercadorias para a Associação Internacional Privada de Fiéis;
- (b) Refere-se a venda de cotas do "Sistema Tropical" para a Fundação Jonas Abib. Conforme instrumento particular de confissão de dívida com promessa de pagamento, celebrado entre a Fundação Monsenhor Jonas Abib e a Fundação João Paulo II, essa operação foi liquidada parcialmente através da cessão de direito de um imóvel situado na cidade do Rio de Janeiro, e o saldo remanescente foi repactuado.

7. Estoques

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Mercadoria para vendas	5.962	4.057
Mercadorias em poder de terceiros	184	109
Materias de consumo	741	530
Consignado	60	53
Água envasada (Mineradora)	475	274
Animais	(a) 1.168	417
	<u>8.590</u>	<u>5.440</u>

- (a) Esse estoque é composto basicamente por gado de corte e de leite. Está demonstrado pelo valor justo que considera a cotação de mercado deduzido de uma estimativa de custos inerentes à alienação;
- (b) Há acompanhamento de itens de baixo giro, sendo realizados ações para a realização dos mesmos antes da obsolescência, por essa razão não foi constituída a provisão para perdas.

8. Valores a receber sobre o êxito de processo judicial

		<u>2020</u>	<u>2019</u>
Processos Judiciais	(a)	-	7.368
		<u>-</u>	<u>7.368</u>

- (a) Refere-se ao êxito em processo judicial de natureza ativa, nº 1114689-45.2014.8.26.0100, movido contra a Sky Serviço de Banda Larga LTDA, cujo saldo remanescente foi pago em 03 parcelas a vencer em janeiro, fevereiro e março de 2020.

Fundação João Paulo II

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro e 2020 e 2019

(Valores expressos em milhares de Reais)

9. Depósitos Judiciais

		<u>2020</u>	<u>2019</u>
Contingências Tributárias	(a)	1.708	-
Depósitos Judiciais	(b)	1	9
		<u>1.709</u>	<u>9</u>

(a) Refere-se a recolhimento em juízo do ICMS que está sendo discutido sua imunidade e já tratado na nota 20.

(b) Efetuados para garantia de demandas judiciais de natureza cível e trabalhista que estão em discussão.

10. Outros ativos do não circulante

		<u>2020</u>	<u>2019</u>
Titulos de Capitalização	(a)	821	818
Condomínio da Fé	(b)	1.494	7.209
Caução Energia		236	236
Outros		25	-
		<u>2.576</u>	<u>8.263</u>

(a) Vinculado a instituição financeira de grande porte;

(b) Refere-se ao saldo a receber a longo prazo, em que a origem é a venda de unidades permutadas do empreendimento chamado condomínio da fé, que está tratado na nota 11 e.

11. Propriedades para Investimentos

		<u>2020</u>	<u>2019</u>
Edifício Saan - Brasília-DF	(a)	-	10.000
Imóvel Rio de Janeiro	(b)	1.750	-
Terreno Paulínia/SP	(c)	1.778	1.778
Terreno Av Canção Nova	(d)	6.500	6.500
Condomínio da Fé	(e)	5.082	5.082
Terreno Av. Maestro Lorena	(f)	10.032	-
Imóveis em Vitória da Conquista	(g)	1.226	-
Imóvel em São José dos Pinhais	(h)	96	-
Imóvel em São José do Rio Preto	(i)	1.598	-
Imóvel Centro Cachoeira Pta	(j)	281	281
(+/-) Ajuste a Valor Justo		15.191	6.877
		<u>43.534</u>	<u>30.518</u>

Todos esses investimentos em imóveis estão avaliados a valor justo. O valor justo é o valor pelo qual um ativo pode ser negociado. O objetivo está em garantir que a determinação do valor justo ocorra em condições usuais de mercado, ou seja, que fatores que pressionem para a liquidação da transação não interfiram na definição do valor final.

Fundação João Paulo II

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro e 2020 e 2019

(Valores expressos em milhares de Reais)

Para a definição do valor justo utiliza-se dados objetivos, como cotações de bens similares ou subjetivos, como estimativas internas, conforme dados históricos considerando eventuais serviços de corretagem.

- (a) Refere-se a imóvel adquirido mediante a inversão de cotas de entidade que não possui atividade operacional. A propriedade do imóvel foi transferida para a Fundação João Paulo II, que por sua vez o cedeu em comodato para uma de suas afiliadas, devido a estas operações o imóvel foi transferido para o ativo permanente na Rubrica bens cedidos em comodato.
- (b) Refere-se a imóvel comercial localizado no município do Rio de Janeiro, o referido imóvel não vem sendo utilizado e a diretoria deliberou favoravelmente a alienação do mesmo.
- (c) Refere-se ao terreno localizado no município de Paulínia no estado de São Paulo. A Entidade está avaliando a possibilidade de venda deste imóvel;
- (d) Refere-se a dois imóveis localizados na Avenida Canção Nova, 195 e área remanescente s/n, Bairro São João, Cachoeira Paulista – SP, registrados sob as matrículas de nº 9.619 e 5.180 do registro de imóveis da comarca de Cachoeira Paulista – SP
- (e) Refere-se a uma operação eventual de permuta de um terreno urbano situado no bairro Alto da Bela Vista, no Município de Cachoeira Paulista, Estado de São Paulo, com área de 27.760,89m², onde a Fundação João Paulo II mediante Escritura Pública de Permuta transferiu provisoriamente os direitos sobre este imóvel tendo como contrapartida o recebimento livre e desembaraçado de unidades autônomas que irão perfazer o equivalente a 22% (vinte e dois por cento) da área privativa de vendas do empreendimento denominado Condomínio da Fé, convertidos em unidades habitacionais autônomas e vagas de garagem, sendo certo que o empreendimento será composto de 5 (cinco) torres de 12 (doze) pavimentos cada, com área total construída de 38.964,38 m², que totalizam 1.223 (mil, duzentas e vinte e três) unidades imobiliárias autônomas, sendo 1.000 (mil) na modalidade Kitnet e 223 (duzentas e vinte e três) na modalidade apartamento de um dormitório. O projeto ainda prevê a criação de 1.013 (mil e treze) vagas de garagem que serão dispostas em 2 edifícios garagem, sendo 993 (novecentos e noventa e três) vagas comuns e 20 (vinte) vagas especiais;
- (f) Refere-se um terreno de 20.525 m² localizado no município de Cachoeira Paulista – SP, cadastrado sob número 02.160.0135.001 adquirido em 20/01/2020.
- (g) Refere-se a 06 lotes de terra localizados no município de Vitória da Conquista – BA, que estavam empregados para a instalação de uma torre e transmissor de radiodifusão e que devido a necessidades técnicas foram desativados, diante desta realidade a diretoria optou por disponibilizar os referidos terrenos a venda.
- (h) Refere a terreno de 36.000 m² localizado em São José dos Pinhais, que não está sendo utilizado nas atividades operacionais da entidade e será disponibilizado para venda.
- (i) Refere-se 05 lotes de terra localizados no município de São José do Rio Preto, que não estão sendo utilizados nas atividades operacionais da entidade e serão disponibilizados para venda.
- (j) Um imóvel situado nesta cidade à Rua Coronel Domiciano, esquina com a Rua João Marcondes, com edificação de um prédio comercial com dois pavimentos que se encontrado alugado ao Ministério Público do Estado de São Paulo.

Fundação João Paulo II

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro e 2020 e 2019

(Valores expressos em milhares de Reais)

O ajuste a valor justo foi apurado mediante a comparação entre o valor registrado e nos preços de mercado atualizados, deduzidos dos custos de corretagem. As variações no valor justo são reconhecidas como ganho ou perda no resultado do exercício, conforme estabelece o CPC 28 – Propriedade para Investimentos.

12. Imobilizado e intangível líquidos

A composição dessa rubrica é a seguinte:

<u>Descrição</u>	<u>Tx Anual Deprec.</u>	<u>31/12/2020 Total</u>	<u>31/12/2019 Total</u>
<u>Imobilizado Tangível</u>			
Terrenos	-	31.673	33.569
Edificações	2%	59.186	60.202
Fazendas	-	11.697	11.367
Imóveis em Comodato	20%	55.125	46.705
Veículos	20%	5.381	4.687
Móveis e Utensílios	10%	4.646	4.494
Máquinas e Acessórios	10%	1.164	1.165
Equipamentos e Instalações	10%	51.207	50.256
Aparelhos e Ferramentas	10%	27.792	28.807
Equipamentos Proc. Dados	20%	17.812	17.698
Equipamentos Musicais	10%	292	296
Benfeitorias em Imóveis de 3s	4%	4.261	4.261
Animais Vivos	14%	1.821	1.552
Equipamentos Digitais	7%	41.825	35.137
Arrend.Merc Veiculos	12,5%	-	451
Arrend.Merc Informatica	10%	516	516
Construção em andamento	-	4.581	2.024
Adiantamentos para terceiros	-	9.042	10.006
Depreciações		(114.764)	(106.806)
Total Imobilizado Tangível		213.258	206.387
<u>Imobilizado Vinculado</u>			
Imobilizados Vinculados	10%	570	590
Depreciações		(337)	(297)
Total Imobilizado Vinculado		233	293
<u>Imobilizado Intangível</u>			
Software	20%	3.316	3.316
Concessão de Rádio e TV	-	7.004	7.004
Direito de Uso de Outorga de 3s	-	2.238	2.238
Marcas e Patentes	-	263	263
Amortização	-	(686)	(652)
Total Imobilizado Intangível		12.135	12.169

Fundação João Paulo II

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro e 2020 e 2019

(Valores expressos em milhares de Reais)

12.1. Resumo da movimentação do imobilizado e intangível em 31/12/2020

Descrição	31/12/2019	ADIÇÕES	BAIXAS	TRANSF.	Impairment	(-) Transf p/ Investimento	31/12/2020
<u>Imobilizado Tangível</u>							
Terrenos	33.569	-	-	-	-	(1.896)	31.673
Edificações	60.202	-	(225)	234	-	(1.025)	59.186
Fazendas	11.367	1.200	-	-	(870)	-	11.697
Imóveis em Comodato	46.705	-	-	91	(1.671)	10.000	55.125
Veículos	4.687	123	(137)	708	-	-	5.381
Móveis e Utensílios	4.494	147	(47)	52	-	-	4.646
Máquinas e Acessórios	1.165	-	-	-	-	-	1.165
Equipamentos e Instalações	50.256	700	(1.028)	1.279	-	-	51.207
Aparelhos e Ferramentas	28.807	18	(1.033)	-	-	-	27.792
Equipamentos Proc. Dados	17.698	207	(174)	81	-	-	17.812
Equipamentos Musicais	296	-	(4)	-	-	-	292
Benfeitorias em Imóveis de 3s	4.261	-	-	-	-	-	4.261
Animais Vivos	1.552	279	(10)	-	-	-	1.821
Equipamentos Digitais	35.137	3.751	(1.154)	4.091	-	-	41.825
Arrend.Merc Veiculos	451	-	-	(451)	-	-	-
Arrend.Merc Informatica	516	-	-	-	-	-	516
Construção em andamento	2.024	2.882	-	(325)	-	-	4.581
Adiantamentos para terceiros	10.006	8.550	(3.754)	(5.760)	-	-	9.042
Depreciações	(106.806)	(10.394)	2.436	-	-	-	(114.764)
Total Imobilizado Tangível	206.387	7.463	(5.130)	-	(2.541)	7.079	213.258
<u>Imobilizado Vinculado</u>							
Imobilizados Vinculados	590	-	(20)	-	-	-	570
Depreciações	(297)	(43)	3	-	-	-	(337)
Total Imobilizado Vinculado	293	(43)	(17)	-	-	-	233
<u>Intangível</u>							
Software	3.316	-	(1)	-	-	-	3.315
Concessão de Rádio e TV	7.004	-	-	-	-	-	7.004
Direito de Uso de Outorga de 3s	2.238	-	-	-	-	-	2.238
Marcas e Patentes	263	-	-	-	-	-	263
Amortização	(652)	(33)	-	-	-	-	(685)
Total Intangível	12.169	(33)	(1)	-	-	-	12.135
TOTAL LÍQUIDO	218.849	7.387	(5.148)	-	(2.541)	7.079	225.626
TOTAL IMOBILIZADO		17.857	(7.587)	-	(2.541)	7.079	
TOTAL DEPRECIÇÃO		(10.470)	2.439				

Em 31 de agosto de 2018 a Fundação incorporou, por determinação do Ministério Público, conforme ação civil pública de nº 3000633-91.2013.8.26.0102, o acervo de Entidade denominada LAM – Lar de Assistência ao Menor.

Fundação João Paulo II

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro e 2020 e 2019

(Valores expressos em milhares de Reais)

A composição do acervo incorporado é a seguinte:

	<u>2018</u>
Terrenos	117
Edificações	283
Veículos	5
	<u>405</u>

A incorporação foi realizada pelo valor patrimonial registrado naquela Entidade.

Comentários:

- (a) Não há indicações de perdas com esses ativos;
- (b) Exceto para os bens registrados no grupo de imobilizado vinculado, não há restrições sobre a utilização desses ativos.

13. Empréstimos e financiamentos

A composição dessa rubrica é a seguinte:

<u>INSTITUIÇÃO</u>	<u>TIPO</u>	<u>TX MÉDIA</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>Garantia</u>	<u>Data de Vencimento</u>
		<u>BANCARIA</u>				
Bradesco S/A	FINAME	0,4801 a.m	-	157	Bens Adquiridos	set/21
Bradesco S/A	INVESTIMENTOS	1,54% a.m	-	46	Bens Adquiridos	abr/20
Bradesco S/A	Capital de Giro	1,18% a.m	2.430	3.860	Aval. Cobrança	mar/22
Bradesco S/A	GIRO L PRAZO	1,18% a.m	888	2.236	Sessão fiduciária	abr/21
Bradesco S/A	INVESTIMENTOS	1,12% a.m	-	373	Bens Adquiridos	nov/22
Bradesco S/A	Capital de Giro	0,90%a.m	9.559	10.000	Aval - Administ.	ago/23
Bradesco S/A	Capital de Giro		8.971	10.000	Aval - Administ.	nov/23
Brasil	Brasil-Tokio		4.595	6.716		dez/21
Brasil	CDC	CDI+5,5% a.a	-	1.714	Hipoteca/aval	jun/20
Sicred	GIRO	1,09% a.m	1.000	1.500	Avalista	dez/22
Sicred	GIRO	0,61% a.m	111	778	Avalista	set/21
Santander	GIRO	CDI + 0,35% a	733	1.133	Dir.creditórios aplic.financ.	out/22
John Deere	INVESTIMENTOS	1,9% a.m	-	73	Bens Adquiridos	jun/23
HP Financial	INVESTIMENTOS		683	990	Arrendamento mercantil	abr/23
Bancos Credores			-	1.300	Saldos Credores em Conta Corrente	
Arrendamento Mercantil			-	149	Equipamentos e Veiculos	
Outros -Pessoa Física			-	7.013	Imóveis	
Consórcio			-	20	Veículos	
Rohde & Schwarz			4.469	-	Equipamentos	jul/23
Leasin Deustshe			1.870	2.362	Equipamentos	dez/24
Total			35.309	50.420		
	Circulante		17.997	20.748		
	Não circulante		17.312	29.672		

Fundação João Paulo II

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro e 2020 e 2019

(Valores expressos em milhares de Reais)

14. Entidades ligadas a pagar

Passivo Circulante	2020	2019
Comunidade Canção Nova	(a) 2.801	590
Afiliadas	(b) 293	834
	<u>3.094</u>	<u>1.424</u>
Outras Contas a Pagar Entidades Ligadas CP	<u>-</u>	<u>72</u>
Tota Geral	<u>3.094</u>	<u>1.496</u>

(a) Refere-se a acordos operacionais e de negociação de direitos autorais e uso da Marca Canção Nova, firmados com a Associação Internacional Privada de Fiéis;

(b) Refere-se a saldo em aberto em 31/12/2020 relativo aos serviços tomados de transmissão de sinal de rádio e TV, junto a entidades afiliadas;

15. Obrigações trabalhistas e encargos sociais

A composição dessa rubrica é a seguinte:

	2020	2019
Salários e Ordenados a Pagar	1.823	1.707
INSS a Recolher	297	291
FGTS a Recolher	365	382
Benefícios aos Empregados a Pagar	70	331
Provisão de Férias e Encargos Sociais	2.927	3.847
Outros Encargos a Pagar	90	202
	<u>5.572</u>	<u>6.760</u>

16. Obrigações tributárias

A composição dessa rubrica é a seguinte:

	2020	2019
ICMS a Recolher	3.080	753
Parcelamento do ICMS	731	-
IRRF a Recolher	347	253
ISS Retido na fonte a Recolher	47	16
Pis/Cofins/CSLL Retido na Fonte a Recolher	88	69
Contribuição Sindical a Recolher	2	2
IPTU	2	28
Total circulante	<u>4.297</u>	<u>1.121</u>

Fundação João Paulo II

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro e 2020 e 2019

(Valores expressos em milhares de Reais)

17. Contas a pagar

A composição dessa rubrica é a seguinte:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Contas de Consumo (água, luz, demais prediais)	1.018	1.098
Terrenos (a)	2.621	1.625
Total Circulante	<u>3.639</u>	<u>2.723</u>
Terrenos (a)	10.476	3.656
Total Não Circulante	<u>10.476</u>	<u>3.656</u>

(a) Refere-se a compra de 2 imóveis situados em Cachoeira Paulista no valor total de R\$ 6.500.000, que será liquidado em 48 parcelas iguais no valor de 135.416,67 cada. Em 2020 foi adquirido um novo terreno também em Cachoeira Paulista pelo valor de R\$ 10.000.000,00 a ser pago em 120 parcelas, sendo 115 parcelas de R\$ 83.000,00 e cinco parcelas de R\$ 91.000,00.

18. Recursos de Convênio

Em 2020 a entidade firmou parceria com o Fundo Municipal da Criança e Adolescente de Cachoeira Paulista, e através da lei de incentivo fiscal do imposto de renda da pessoa física angariou recursos para aplicação em projetos sociais voltados a atendimento de crianças e adolescentes, estes recursos estão depositados em conta corrente e aplicados em CDB, sua aplicação na finalidade do convênio ocorrerá no exercício de 2021, conforme plano de trabalho. O Saldo para aplicação em 2021 é de R\$ 714.

19. Receitas a apropriar

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Condominio da Fé (b)	14.811	14.963
Total	<u>14.811</u>	<u>14.963</u>

Refere-se a vendas de unidades de permuta eventual do empreendimento denominado Condomínio da Fé que está sendo construído, tratado na Nota Explicativa nº 11 (e). O reconhecimento da receita se dará pela conclusão da obra e pelo cumprimento de todos os requisitos dos contratos de venda das unidades habitacionais. No ano de 2020 houveram dois distratos por este fato a conta sofreu uma pequena redução.

Fundação João Paulo II

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro e 2020 e 2019

(Valores expressos em milhares de Reais)

A receita proveniente da venda de bens deve ser reconhecida quando forem satisfeitas todas as seguintes condições: (a) a entidade tenha transferido para o comprador os riscos e benefícios mais significativos inerentes à propriedade dos bens; (b) a entidade não mantenha envolvimento continuado na gestão dos bens vendidos em grau normalmente associado à propriedade e tampouco efetivo controle sobre tais bens; (c) o valor da receita possa ser mensurado com confiabilidade; (d) for provável que os benefícios econômicos associados à transação fluirão para a entidade, quando poderão ser utilizados na consecução das finalidades assistenciais para as quais instituída; e as despesas incorridas ou a serem incorridas, referentes à transação, possam ser mensuradas com confiabilidade.. A avaliação do momento em que a entidade transfere os riscos e os benefícios significativos da propriedade para o comprador exige o exame das circunstâncias da transação. Na maior parte dos casos, a transferência dos riscos e dos benefícios inerentes à propriedade coincide com a transferência da titularidade legal ou da transferência da posse do ativo para o comprador. Tais casos são típicos das vendas a varejo. Em outros casos, porém, a transferência dos riscos e benefícios da propriedade ocorre em momento diferente da transferência da titularidade legal ou da transferência da posse do ativo.

20. ICMS liminar – Discussão judicial

Em 27/06/2017 foi publicada liminar que acolhe o mandato de segurança processo nº: 1000809-65.2017.8.26.0102, acolhendo a isenção quanto a cobrança do ICMS, tendo em vista se tratar de entidade filantrópica de caráter social, portadora do CEBAS, e que atende os requisitos do artigo 150, VI “c”, da Constituição Federal. Mesmo com a decisão favorável a Entidade mantém a provisão contábil enquanto permanecer em vigência a referida liminar e até o trânsito em julgado.

Esse passivo contempla todos os acréscimos legais previstos na legislação tributária. Os consultores jurídicos entendem que são boas as perspectivas que envolvem a discussão dessa demanda.

21. Provisões para contingências

Provisão constituída para eventuais perdas com processos judiciais de natureza trabalhista, fiscal e cível. A provisão foi constituída com base em posição emitida por consultores jurídicos, internos e externos, que levaram em consideração às perspectivas de perdas individuais de cada demanda.

A composição das provisões em 31 de dezembro de 2020 está assim apresentada:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Trabalhistas	228	810
Cível	10	-
	<u>238</u>	<u>810</u>

Fundação João Paulo II

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro e 2020 e 2019

(Valores expressos em milhares de Reais)

Existem outras demandas cujas perspectivas de perdas foram indicadas como “possíveis”, assim distribuídas:

<u>Área</u>	<u>Valor</u>
Cível	333
Trabalhista	252
Tributário	1.573
Total Geral	2.157

22. Patrimônio líquido

- (a) Está representado pela dotação inicial da Fundação, acrescido dos superávits e déficits apurados anualmente desde a data de sua constituição, bem como de doação de bens.

Contempla também a conta de ajuste de avaliação patrimonial que reúne o efeito do registro do *deemedcost*, reconhecido por ocasião da adoção inicial da ITG 2002. Segundo o artigo 182 da Lei 6.404/76, depois de alterada pela Lei 11.638/2007 e pela Medida Provisória 449/2008, convertida na Lei 11.941/2009 e CPC 37, são classificadas como Ajuste de Avaliação Patrimonial, enquanto não computadas no resultado do exercício em obediência ao regime de competência, as contrapartidas de aumentos ou diminuições de valores atribuídos a elementos do ativo.

A Fundação, como pessoa jurídica de duração indeterminada, não tem prazo nem condições de extinção, mas se, por circunstância de força maior, ficar impossibilitada de realizar seus objetivos, havendo sua extinção ou dissolução, seu eventual patrimônio remanescente será destinado a uma instituição pública ou a uma entidade congênere.

- (b) O ajuste de avaliação patrimonial contempla os efeitos do custo atribuído conforme estabelece a ITG 2002. A realização ocorre pela depreciação dos bens que tiveram o custo alterado.
- (c) Patrimônio Sucedido LAM – Em 31 de agosto de 2018 a Fundação incorporou, por determinação do Ministério Público, conforme ação civil pública de nº 3000633-91.2013.8.26.0102, o acervo de Entidade denominada LAM – Lar de Assistência ao Menor. O detalhamento do acervo está descrito na nota 10.

Fundação João Paulo II

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro e 2020 e 2019

(Valores expressos em milhares de Reais)

23. Captação Líquida – DOAÇÕES

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Doações Pessoa Física	170.487	160.709
(-)Tarifa Bancárias e Cartões	(8.431)	(8.635)
(-)Direitos Autorias	(19.272)	(17.942)
(-)Custo da Programação com captação de recursos	(10.828)	(11.295)
	<u>131.956</u>	<u>122.837</u>

24. Captação Líquida – VENDAS PRODUTOS, MERCADORIAS E SERVIÇOS

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Vendas de mercadorias	88.312	80.557
Vendas de serviços	1.250	871
Vendas de produtos	909	1.035
Cancelamentos e devoluções	(1.155)	(1.194)
Impostos sobre as vendas	(12.244)	(10.472)
Custos da mercadoria, serviço e produto vendido	(31.887)	(28.136)
Fretes	(8.101)	(5.748)
Direitos autorais	(5.282)	(5.528)
Custo da programação com captação de recursos	(11.800)	(10.289)
	<u>20.002</u>	<u>21.096</u>

25. Gratuidades

A Fundação calcula as Gratuidades dos serviços socioassistenciais, educacionais e de saúde pelo consumo do ativo, que representa efetivamente o gasto financeiro com cada atividade.

Destaca-se a seguir uma síntese dessas atividades segregadas por área de atuação:

25.1. Área de Assistência Social

A Fundação realiza ações assistenciais, de forma gratuita, continuada e planejada, sem qualquer discriminação, nos termos da Lei no 8.742, de 7 de dezembro de 1993. A Fundação é cadastrada na Rede SUAS e seus atendimentos obedecem aos requisitos e percentuais exigidos por lei.

Fundação João Paulo II

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro e 2020 e 2019

(Valores expressos em milhares de Reais)

a) PROGEN – Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos tem como objetivo contribuir para a formação integral da pessoa em situação de vulnerabilidade e risco social, através do desenvolvimento profissional, educacional e social, a partir das oficinas e cursos oferecidos e do trabalho social realizado. Sendo assim, possibilita aos seus usuários o acesso à ferramentas da tecnologia da informação; formação e capacitação que os auxiliam na inserção no mercado de trabalho e incentivo ao empreendedorismo; atividades esportivas, recreativas, lúdicas e culturais que proporcionam a socialização e valorização da convivência comunitária; orientação e informação que fomentam a conscientização dos sujeitos acerca dos direitos que possuem.

b) CASA DO BOM SAMARITANO - Serviço de proteção e atendimento especializado a famílias e indivíduos e Serviço especializado para pessoas em situação de rua. Desenvolve trabalho de atendimento a pessoas adulta em situação de rua, através de atendimento social, orientação, contato com a família, encaminhamento aos serviços socioassistenciais dos municípios. A esta população oferece o acesso a espaço de guarda de pertences, higiene pessoal, alimentação, vestuários em geral, corte de cabelo, grupo socioeducativo e formativo, momentos de lazer, oficina socioeducativa, alimentação de banco de dados com registro de pessoas em situação de rua permitindo um melhor acompanhamento do trabalho social. Para as famílias em situação de vulnerabilidade e risco social oferece atendimento social, estudo socioeconômico, acompanhamento social das famílias, orientação e encaminhamento aos serviços socioassistenciais do município. Também desenvolve oficinas de empreendedorismo tais como costura e moda, bijuteria e acessórios, grupos socioeducativos e oferta de vestuários em geral, quando necessário.

c) CAC - Centro de Atendimento Comunitário propõe o desenvolvimento socioeducacional pela valorização da família, realizando atendimento à população em situação de vulnerabilidade e risco social, através de atividades voltadas para a transformação e desenvolvimento social. Este trabalho se dá por atividades esportivas, recreativas, lúdicas, culturais, empreendedorismo, acesso a ferramentas de tecnologia da informação e fortalecimento dos vínculos familiares incentivando a socialização e a convivência comunitária. Organizado de modo a garantir aquisições progressivas aos seus usuários, a fim de complementar o trabalho social com famílias e prevenir a ocorrência de situações de risco social.

É uma forma de intervenção social planejada que desenvolve a participação e cidadania, estimulando o desenvolvimento do protagonismo e autonomia, contribuindo para ressignificação de vivências de isolamento e violação de direitos. Possui caráter preventivo e proativo, pautado na defesa e afirmação dos direitos e deveres, no desenvolvimento de capacidades e potencialidades, visando alternativas emancipatórias para o enfrentamento da vulnerabilidade social, resgatando valores e promovendo qualidade de vida de forma integral.

Fundação João Paulo II

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro e 2020 e 2019

(Valores expressos em milhares de Reais)

d) CIA DE ARTES - Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos que possui como objetivo contribuir para a formação integral da pessoa em situação de vulnerabilidade e risco social, através do incentivo à dança, arte, música e cultura. Favorecendo espaço para despertar novos talentos, oferece oficinas de balé, hip-hop, jazz, artes plásticas, canto e coral contribuindo para a disciplina, a dedicação, o respeito humano, a integração social e o trabalho em equipe, além de estimular o hábito de práticas de exercícios físicos, a socialização e valorização da convivência comunitária.

VOLUNTÁRIOS - A Fundação João Paulo II utiliza trabalhos voluntários para auxiliá-la na execução de sua missão. A entidade contabiliza estes trabalhos pelo valor pago a outro profissional que possua tarefa similar, ou em caso de inexistência desta situação, o valor de mercado que seria pago a este profissional. Por razões conservadoras, considerou apenas o valor da remuneração sem acréscimos de qualquer encargo.

A Fundação João Paulo II colabora com outras entidades assistenciais, registradas no CNAS, através de celebração de convênios e termos de cooperação financeira.

25.2. Área de Educação

a) INSTITUTO CANÇÃO NOVA – Oferta de serviços integralmente gratuito de Educação Infantil ao Ensino Médio, custeado pelas doações recebidas pela Fundação João Paulo II. Engloba um trabalho de educação que se preocupa em formar a criança e adolescente integralmente; para isso conta com apoio psicológico, atendimento social, escolinha de esportes, ações pastorais. Além do ensino o Instituto Canção Nova oferece material escolar e uniforme aos alunos mais carentes. As bolsas de estudos são concedidas a alunos que se enquadrem no Perfil Socioeconômico, de acordo com os dispositivos legais. Em 2020 o Instituto Canção Nova atendeu da Educação Infantil até o Ensino Médio 1.087 alunos de forma 100% gratuita. Destes, 803 alunos atenderam ao Perfil Socioeconômico, cuja renda familiar mensal per capita não exceda o valor de um salário-mínimo e meio; além desses alunos da Educação Infantil ao Ensino Médio, o Instituto também atende mais 36 alunos do ensino técnico de Rádio e TV.

b) FACULDADE CANÇÃO NOVA - Tem como objetivo geral oferecer educação superior de qualidade e formar profissionais qualificados, eticamente orientados e socialmente comprometidos. Como público-alvo, a FCN tem a população em geral, com nível de escolaridade médio completo, que tenha interesse nas áreas de atuação da FCN.

Em 2020 a Faculdade Canção Nova teve 290 alunos matriculados. Destes 46 alunos tiveram bolsas integrais e 14 alunos tiveram bolsas parciais concedidas dentro dos critérios de seleção e perfil socioeconômico previstos na Lei 12.101, parágrafo 6º, disposto no art. 10 da Lei no 11.096, de 13 de janeiro de 2005.

Fundação João Paulo II

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro e 2020 e 2019

(Valores expressos em milhares de Reais)

Com estes números a área Educacional da Fundação João Paulo II atendeu os percentuais mínimos exigidos em lei de oferta de bolsas que são:

- Ensino Básico: 1 Bolsa de estudos para cada 5 alunos pagantes, sendo no mínimo concedida 01 bolsa de estudo para cada nove alunos conforme art. 13 da lei 12.101/2009.
- Ensino Superior: 1 Bolsa de estudos para cada 4 alunos pagantes, sendo no mínimo concedida 01 bolsa de estudo para cada nove alunos conforme art. 13 B da lei 12.101/2009.

Total de alunos matriculados (a)	1.087	290
Alunos bolsa integral (Lei 12.101/2009)	803	46
Número total de alunos com bolsa integral (Lei 12.101/2009)	803	46
Outras bolsas integrais (b)	284	53
Alunos inadimplentes (d)	-	15
Alunos Pagantes: (a) - (b) - (c) - (d)	803	222
Alunos bolsa parcial de 50% (Lei 12.101/2009)	-	14
Número total de alunos com bolsa parcial de 50% (Lei 12.101/2009)	-	14
Número total de bolsas integrais equivalentes	803	53
Outras bolsas parciais	-	-
Verificação do atendimento das proporções de bolsas de estudo	Art. 13	Art. 13-B
Quantidade mínima de bolsas 1/5	Atendido	Atendido
Quantidade mínima de bolsas 1/9	Atendido	Atendido

25.3. Área de Saúde

CENTRO MÉDICO PADRE. PIO - O objetivo deste projeto é prestar atendimento na área da saúde, à população de Cachoeira Paulista - SP, região e peregrinos, de forma gratuita. Oferece cuidados médicos de pronto atendimento e ambulatorial em algumas especialidades; cuidados de enfermagem; atendimento odontológico, fisioterápico, nutricional, laboratorial, psicológico e doação de medicamentos. Todo o trabalho tem como premissa o amor ao próximo, o acolhimento e a valorização da vida. O Centro Médico Padre Pio, mantém contrato de prestação serviços de saúde junto a Secretaria Municipal de Saúde do município de Cachoeira Paulista - SP, bem como, possui termo com o SUS de não interesse na contratação de seus serviços de saúde, e pactuação das ações de gratuidade na área de saúde, a serem executadas em razão da aplicação de percentual da receita em gratuidade.

Fundação João Paulo II

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro e 2020 e 2019

(Valores expressos em milhares de Reais)

25.4. Quadro sintético das atividades

O quadro a seguir, demonstra a quantidade de atendimentos e os valores aplicados em gratuidades em cada programa social:

Área de atuação	Referência	Critério de avaliação	2020		2019	
			Nº de atendidos/ serviços no ano	Custo	Nº de atendidos no ano	Custo
Assistência Social						
Progen	25.11 a	preço de mercado da região	359	94	780	415
Bom Samaritano (serviços)	25.11 b	preço de mercado da região	2.712	11	12.276	57
Centro Comunitário - CAC	25.11 c	preço de mercado da região	314	50	768	240
Companhia de Artes	25.11 d	preço de mercado da região	447	29	816	307
				184		1.019
Educação						
Instituto Canção Nova	25.12 a	preço de mercado da região	1.087	11.930	1.038	7.313
Faculdade Canção Nova	25.12 b	valor praticado	60	- 2.004	62	- 883
				9.926		6.430
Saúde						
Centro Médico Padre Pio	25.13	tabela SUS e Anvisa	48.843	3.473	47.676	3.376

26. Renúncia Fiscal

A Fundação João Paulo II é portadora do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS) em conformidade com a Lei 12.101/2009, e cumpre fidedignamente com os requisitos do art. 14 da Lei 5.172/1966 (CTN), fazendo jus as imunidades e isenções a seguir:

- imune à incidência do impostos de renda da pessoa jurídica de acordo com o art. 150, Inciso VI, alínea "C" da Constituição Federal
- Isenta da contribuição social sobre o lucro de acordo com o art. 12 da Lei 9.532/1997;
- Isenta da cofins e o pis sobre o total de suas receitas de acordo com o art. 24 da IN. 1.911/2019; e
- Isenta da contribuição para o PIS/Pasep incidente sobre a folha de salários de acordo com o art. 276, § 2º, da IN. 1.911/2019

Os valores correspondentes a esses tributos, foram reconhecidos como receita e despesa nos períodos apropriados, como se devidos fossem, de acordo com o item 27, "c", da ITG 2.002/2012.

Fundação João Paulo II

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro e 2020 e 2019

(Valores expressos em milhares de Reais)

27. Resultado Financeiro Líquido

A composição dessa rubrica é a seguinte:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Receitas Financeiras	2.096	475
Receita financeira	9	70
Juros ativos	825	135
Descontos obtidos	128	144
Outras receitas financeiras	1.134	126
Despesas Financeiras	(8.436)	(10.339)
Despesas bancárias	(407)	(1.262)
Juros passivos	(6.818)	(7.251)
Outras despesas financeiras	(1.211)	(1.826)
+ / - RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO	<u>(6.340)</u>	<u>(9.864)</u>

28. Outras Receitas e Despesas

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Outras receitas operacionais	10.067	19.819
Receita com êxito processo judicial (a)	-	9.196
Despesas recuperadas (b)	1.185	3.506
+ / -Ajuste ao Valor Justo Invest (c)	8.314	6.005
Receitas eventuais (d)	568	1.112
Outras despesas operacionais	(2.871)	(8.265)
Reversão de provisões	(230)	(583)
Baixa imobilizados por perda (e)	(100)	(3.033)
Ajuste Impairment (f)	(2.541)	(4.649)
+ / - OUTRAS RECEITAS/DESPESAS	<u>7.196</u>	<u>11.554</u>

- (a) Se refere ao êxito em processo judicial contra a empresa Sky Serviço de Banda Larga LTDA, tratada na nota explicativa 8.
- (b) Refere-se ao ressarcimento de equipamentos digitais pela EAD "Entidade Administradora do Processo de Redistribuição e Digitalização de Canais de TV e RTV"
- (c) As variações no valor justo são reconhecidas como ganho ou perda no resultado do exercício referente as propriedades para investimentos, tratadas na nota explicativa 10.
- (d) Refere-se ao ganho na liquidação dos investimentos da Mineradora Canção Nova (R\$266), Prêmio de seguro referente a indenização por roubo de veículo (R\$ 182), Doação êxito ação judicial Vera Lucia de Miranda (R\$ 60), Receita operação energia elétrica mercado aberto (R\$ 46), Demais (R\$ 14).
- (e) Refere-se a reorganização o ativo permanente baixado em 2020.
- (f) Refere-se ao ajuste sobre a análise de recuperabilidade dos valores registrados no imobilizado e no intangível no ano de 2020.

Fundação João Paulo II

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro e 2020 e 2019

(Valores expressos em milhares de Reais)

29. Partes relacionadas

- (a) Entidades ligadas: A Fundação possui relações com a Associação Internacional Privada de Fiéis, conforme disposto em seu Estatuto Social - artigo 11. Com a mesma Entidade mantém convênios celebrados, em especial os referentes ao direito de exploração da marca “Canção Nova” e de desenvolvimento, produção e comercialização de produtos utilizando a marca “Canção Nova”, mediante remunerações ajustadas contratualmente, além de operações de fornecimento de alimentação para colaboradores.

Essa Associação não visa lucro e tem objetivos alinhados aos da Fundação. Com essa Entidade são desenvolvidas ações visando à organização de eventos sociais, educacionais, culturais e religiosos. A Fundação também revende a essa Entidade mercadorias a preços de mercado, loca espaço e imóveis, entre outros.

Em 2020, foram movimentados os seguintes recursos:

- i. Exploração da marca R\$ 19.272 (17.942 em 2019);
- ii. Comercialização de produtos R\$ 5.282 (5.528 em 2019).
- iii. Comercialização de alimentos R\$ 3.538 (3.538 em 2019)

- (b) Entidades afiliadas: A Fundação possui também relações com outras Entidades, as quais denomina de “afiliadas”, que são detentoras de outorgas de rádio e de televisão, visando otimizar a disseminação de seu conteúdo evangelizador e religioso. As relações de afiliação estão formalizadas através de contratos específicos com cada entidade. A Fundação remunera essas Entidades por conta da utilização dos seus respectivos meios de comunicação e estrutura física.

Em 2020, foram movimentados os seguintes recursos:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Rádio Cântico Novo	155	165
Sistema Tropical	-	642
Emissora do Planalto	28	27
Rádio Centro América	269	292
Rádio América	2.140	2.665
Radio Sociedade Nova Esperança	315	325
Radio Independência do Paraná	1.036	1.230
Fundação Educar Sul Brasil	508	696
Fundação São José Operário	1.921	2.400
Fundação Vila Rica de Rádio e TV	840	1.020
Fundação Educativa e Cultural Campista	123	180
Total	<u>7.335</u>	<u>9.642</u>

Fundação João Paulo II

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro e 2020 e 2019

(Valores expressos em milhares de Reais)

30. Filiais e estabelecimentos fora do Estado de São Paulo

A composição dessa rubrica é a seguinte:

Unidade	Tipo	CNPJ 50.016.039/	UF	Rec. Líquida	Desp. Pessoal	Desp. Aluguel	Demais Desp.	Resultado
Aracajú	Comunicacao	0013-09	SE	1250	(864)	-	(11)	375
Gravatá	Comunicação	0006-80	PE	-	(202)	-	(90)	(292)
Varzea Grande	Estudio de Gravação	0010-66	MS	-	-	-	-	-
Vitória da Conquista	Estudio de Gravação	0012-28	BA	-	(171)	-	(226)	(397)

31. Instrumentos financeiros e derivativos

31.1. Instrumentos financeiros

Os instrumentos financeiros da Fundação incluem, principalmente: caixa, bancos, aplicações financeiras, fornecedores, salários, férias, contas a pagar e impostos a recolher. Os valores contábeis dos instrumentos financeiros aproximam-se dos seus valores de mercado. A Administração e a gestão desses instrumentos financeiros são realizadas por meio de políticas, definição de estratégias e estabelecimento de sistemas de controle, devidamente monitorados pela Administração da Fundação.

31.2. Instrumentos financeiros derivativos

Durante os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019, a Administração da Fundação não executou transações envolvendo instrumentos financeiros na forma de derivativos.

32. Gestão de riscos

Considerações gerais e políticas

A Fundação possui uma política formal para gerenciamento de riscos, cujo controle e gestão é responsabilidade da diretoria, que se utiliza de instrumentos de controle por meio de sistemas adequados e de profissionais capacitados na mensuração, análise e gestão de riscos.

Fundação João Paulo II

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro e 2020 e 2019

(Valores expressos em milhares de Reais)

Risco de liquidez

É o risco que a Fundação irá encontrar em cumprir com as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista ou com outro ativo financeiro. A gestão prudente do risco de liquidez implica em manter caixa, aplicações financeiras suficientes, disponibilidades de captação por meio de linhas de crédito compromissadas e capacidade de liquidar posições de mercado.

Risco de crédito

O risco de crédito é o risco que surge da possibilidade de prejuízo resultante do não recebimento de valores contratados. O risco de crédito é reduzido em virtude de procedimentos de avaliação de contas correntes e em aplicação financeiras mantidas em instituições financeiras.

Compliance

Em 2014 a Fundação adotou as políticas de “*compliance*” com a finalidade de proporcionar razoável segurança quanto à condução adequada dos negócios e para o alcance dos objetivos estabelecidos, em conformidade com leis e regulamentações externas, políticas, normas e procedimentos internos, códigos de conduta e de autorregulação aplicáveis.

33. Cobertura de seguros (não auditado)

A Administração da Fundação adota a política de contratar cobertura de seguros contra incêndio e riscos diversos para os bens do ativo imobilizado por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, que foram definidos por orientação de especialistas e levam em consideração a natureza de sua atividade e o grau de risco envolvido. As premissas de riscos adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria de demonstrações financeiras, consequentemente, não foram examinadas pelos nossos auditores independentes.

34. Eventos subsequentes

Conforme divulgado na nota explicativa 1.2, a Fundação João Paulo II, adotou e vem adotando uma série de medidas para mitigar os impactos causados pela crise instalada pela pandemia da COVID-19. Dentre estas ações, houve a revisão de cargos e salários, análise e ajuste de contratos de prestação de serviços, e a criação de um comitê financeiro que teve como meta a redução do endividamento e a análise a aplicação de recursos de forma ordenada durante o exercício.