



IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE VALINHOS
CNPJ: 46.056.487/0001-25

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

ÍNDICE

1. Demonstrações Contábeis
 - a) Balanço Patrimonial - Ativo
 - b) Balanço Patrimonial - Passivo
 - c) Demonstração de Resultado do Exercício
 - d) Demonstração das Mutações do Patrimônio Social
 - e) Demonstração dos Fluxos de Caixa – DFC
2. Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
3. Parecer do Conselho Fiscal
4. Parecer dos Auditores Independentes



IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE VALINHOS

CNPJ: 46.056.487/0001-25

BALANÇO PATRIMONIAL

EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 e 2018

ATIVO			
	Nota	2019	2018
ATIVO CIRCULANTE		9.408.734,12	7.488.931,96
DISPONÍVEL		200.001,97	8.381,88
Caixa e Equivalente de Caixa		6.735,00	4.612,83
Bancos Contas Movimento		193.266,97	3.769,05
REALIZÁVEL		9.208.732,15	7.480.550,08
APLICAÇÕES FINANCEIRAS		967.462,29	268.452,15
Aplicações financeiras de Liquidação Imediata		967.462,29	268.452,15
CRÉDITOS A RECEBER		7.345.741,62	6.345.626,88
Convênios	04	3.601.184,69	2.776.928,40
Particulares		12.234,95	3.507,12
Outros Créditos a Receber		27.956,96	30.783,33
Contas a Receber SUS	05	4.168.537,20	3.886.174,67
Provisão sobre Créditos de Liquidação Duvidosa		(464.172,18)	(351.766,64)
BENS E TÍTULOS A RECEBER		892.799,03	863.305,57
Estoques	06	648.739,23	624.213,80
Títulos a Receber		400,00	39.072,00
Adiantamentos a Funcionários	07	166.999,08	140.816,22
Adiantamentos a Fornecedores		16.353,80	10.629,51
Outros Créditos ou Bens a Receber	08	60.306,92	48.574,04
DESPESAS ANTECIPADAS	09	2.729,21	3.165,48
ATIVO NÃO CIRCULANTE		14.881.611,11	14.782.056,30
REALIZÁVEL À LONGO PRAZO		479.593,86	457.286,79
Outras Aplicações	10	135.367,18	125.407,34
Depósitos Judiciais e Fiscais	11	344.226,68	331.879,45
INVESTIMENTOS		1.220.432,26	1.220.432,26
Outros Investimentos	12	1.220.432,26	1.220.432,26
IMOBILIZADO		13.169.726,26	13.077.725,63
IMÓVEIS DE USO PRÓPRIO		10.569.418,60	10.338.698,67
Imóveis Hospitalares		16.416.361,29	15.673.813,61
(-) Depreciação de Imóveis Hospitalares		(5.846.942,69)	(5.335.114,94)
IMOBILIZADO DE USO PRÓPRIO		2.169.237,54	2.308.060,79
Instalações		415.829,26	387.978,86
Máquinas e Equipamentos		6.218.983,15	5.969.345,54
Equipamentos de Informática		730.703,72	723.836,82
Móveis e Utensílios		1.879.183,00	1.844.965,33
Rouparia		107.631,48	64.763,24
(-) Depreciação de Imobilizado em Uso		(7.183.093,07)	(6.682.829,00)
IMOBILIZADO DE USO PRÓPRIO - NÃO HOSPITALARES		431.070,12	430.966,17
Instalações		151.989,84	139.773,46
Máquinas e Equipamentos		98.998,69	98.998,69
Veículos		116.530,36	123.530,36
Outras Imobilizações		276.279,78	276.279,78
Obras em Andamento		23.211,07	16.900,00
(-) Depreciação de Imobilizado Não Hospitalares		(235.939,62)	(224.516,12)
INTANGÍVEL	13	11.858,73	26.611,62
Custo de Aquisição		238.841,31	238.841,31
(-) Amortização		(226.982,58)	(212.229,69)
TOTAL DO ATIVO		24.290.345,23	22.270.988,26

THIAGO BARROSO FERRARI
CONTADOR
CRC 1SP289316/O-6

WAGNER DOMINGOS CERONI
TESOUREIRO

CLAUDIO TROMBETTA
PROVEDOR

**IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE VALINHOS**

CNPJ: 46.056.487/0001-25

BALANÇO PATRIMONIAL**EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 e 2018****PASSIVO**

	Nota	2019	2018
PASSIVO CIRCULANTE		21.580.735,70	20.189.813,58
FORNECEDORES DE BENS E SERVIÇOS GERAIS		3.087.544,29	3.071.805,40
Fornecedores de Bens		2.022.179,21	2.198.338,81
Fornecedores de Serviços Gerais		401.794,78	458.890,74
Fornecedores Serviços Médicos - Pessoa Física		21.247,80	20.100,55
Fornecedores Serviços Médicos - Pessoa Jurídica		642.322,50	394.475,30
OBRIGAÇÕES COM EMPREGADOS		4.161.575,02	4.819.027,14
Salários a Pagar		931.467,83	887.375,31
Férias		2.023.661,29	1.903.836,45
Rescisões de Contratos de Trabalhos		3.214,98	14,50
FGTS a Recolher		970.821,47	1.731.894,64
Repasse a Terceiros		232.409,45	295.906,24
OBRIGAÇÕES COM TERCEIROS		3.804.704,76	3.477.161,53
Honorários Médicos		648.406,94	463.958,50
Plantões Médicos		3.156.297,82	3.013.203,03
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS		3.718.953,32	3.007.283,21
Imposto de Renda Retido na Fonte		380.578,86	251.580,07
Contribuições Sociais Retidas na Fonte - CSRF		253.832,01	156.119,06
Contribuições Previdenciais Retidas		411.984,47	494.019,91
Imposto Sobre Serviços - ISS		3.864,80	4.539,50
Outros Impostos e Contribuições		3.612,96	3.561,24
Obrigações Tributárias - Parcelamento	14	2.665.080,22	2.097.463,43
OBRIGAÇÕES COM INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS	15	3.827.972,72	2.613.806,27
Empréstimos e Financiamentos a Pagar		5.539.337,58	3.518.207,82
(-) Ajuste a Valor Presente		(1.722.069,36)	(1.307.445,22)
Outras Obrigações Financeiras		10.704,50	403.043,67
OUTRAS OBRIGAÇÕES		2.979.985,59	3.200.730,03
Subvenções a Realizar	16	1.087.252,48	855.528,48
Adiantamento de Clientes	17	800.000,00	1.482.018,94
Processos Judiciais		60.221,38	14.419,29
Outras Obrigações a Pagar		1.032.511,73	848.763,32
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		28.076.288,65	26.496.395,48
PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIAS		264.571,15	514.986,83
Provisões Para Ações Tributárias		-	219.900,46
Provisões Para Ações Cíveis		264.571,15	295.086,37
Provisões Para Ações Trabalhistas		-	-
OBRIGAÇÕES COM EMPREGADOS		3.428.614,25	1.658.337,72
Parcelamento do FGTS		3.428.614,25	1.658.337,72
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS		19.029.132,01	18.572.844,18
Contribuições Previdenciárias - Parcelamento	18	8.956.388,15	8.591.101,08
Demais Tributos - Parcelamento	19	10.072.743,86	9.981.743,10
OBRIGAÇÕES COM INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS	15	4.496.429,65	4.991.144,42
Empréstimos e Financiamentos a Pagar		6.897.441,31	7.923.153,11
(-) Ajuste a Valor Presente		(2.401.011,66)	(2.932.008,69)
OUTRAS OBRIGAÇÕES		857.541,59	759.082,33
Outras Obrigações a Pagar		857.541,59	759.082,33
PATRIMÔNIO LÍQUIDO / PATRIMÔNIO SOCIAL		(25.366.679,12)	(24.415.220,80)
Patrimônio Social	20	2.424.197,01	2.220.300,99
Ajustes de Avaliação Patrimonial		3.641.881,24	3.641.881,24
Superávits / Déicits Acumulados	21	(31.432.757,37)	(30.277.403,03)
TOTAL DO PASSIVO		24.290.345,23	22.270.988,26

THIAGO BARROSO FERRARI
CONTADOR
CRC 1SP289316/O-6

WAGNER DOMINGOS CERONI
TESOUREIRO

CLÁUDIO TROMBETTA
PROVEDOR



IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE VALINHOS

CNPJ: 46.056.487/0001-25

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 e 2018

RECEITAS DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	Nota	2019	2018
Receita Convênio Interno		19.175.968,53	21.411.137,64
Receita Convênio Externo		5.377.023,95	4.679.510,44
Receita Convênio SUS		27.105.596,05	19.917.901,69
Receita Incentivos SUS		2.232.718,50	2.232.718,79
Receita Particulares		784.422,90	859.097,39
Receitas Contraprestações Pecuniárias - Plano de Saúde		-	-
Outras Receitas	22	2.610.335,66	2.687.585,76
Receita de Subvenções	23	168.276,00	179.171,03
(-) Deduções e Outras Recuperações		(1.090.751,72)	(1.559.275,50)
RECEITA LÍQUIDA		56.363.589,87	50.407.847,24
(-) DESPESAS OPERACIONAIS		(51.086.676,74)	(46.137.392,01)
Despesas com Pessoal		(21.691.735,29)	(20.922.525,20)
Despesas com Serviços de Terceiros		(18.751.625,81)	(16.112.983,66)
Despesas com Materiais de Consumo		(8.714.314,23)	(7.357.259,71)
Despesas com Eventos Plano de Saúde		-	-
Despesas com Comercialização de Plano Saúde		-	-
Despesas com Manutenção		(771.327,66)	(636.564,96)
Despesas com Depreciações		(1.045.268,21)	(1.098.332,38)
Perdas Sobre Créditos Assistenciais		(112.405,54)	(9.726,10)
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS		(2.209.817,28)	(1.764.155,28)
Despesas com Impostos e Taxas		-	-
Contingências Trabalhistas e Cíveis		(163.663,76)	(168.111,08)
Despesas Gerais		(2.046.153,52)	(1.596.044,20)
RESULTADO FINANCEIRO		(4.221.803,94)	(3.175.009,69)
Receita Financeira		163.277,05	52.076,20
Despesas Financeira		(4.385.080,99)	(3.227.085,89)
ISENÇÃO DE TRIBUTOS		-	-
Outras Receitas - Isenção Tributos	24	6.804.577,79	6.314.723,46
Outras Despesas - Isenção Tributos	24	(6.804.577,79)	(6.314.723,46)
RESULTADO PATRIMONIAL		12.230,80	72.436,75
Receitas Patrimoniais		12.230,80	72.436,75
Despesas Patrimoniais		-	-
SUPERÁVIT/DÉFICIT LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		(1.142.477,29)	(596.272,99)



THIAGO BARROSO FERRARI
CONTADOR
CRC 1SP289316/O-6



WAGNER DOMINGOS CERONI
TESOUREIRO



CLAUDIO TROMBETTA
PROVEDOR

**IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE VALINHOS**

CNPJ: 46.056.487/0001-25

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL**EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 e 2018**

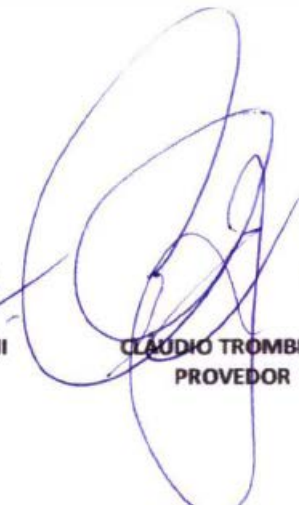
	<u>Patrimônio Social</u>	<u>Ajuste Avaliação Patrimonial</u>	<u>Déficits Acumulados</u>	<u>Total</u>
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017	2.219.400,99	3.641.881,24	(28.613.856,36)	(22.752.574,13)
Ajustes de exercicios anteriores				
Retificação de erros de exercícios anteriores			(1.067.273,68)	(1.067.273,68)
Aumento de Patrimônio Social com lucros e reservas	900,00			900,00
Prejuízo Líquido do Exercício			(596.272,99)	(596.272,99)
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018	2.220.300,99	3.641.881,24	(30.277.403,03)	(24.415.220,80)
Ajustes de exercicios anteriores				
Retificação de erros de exercícios anteriores			(12.877,05)	(12.877,05)
Aumento de Patrimônio Social com lucros e reservas	203.896,02			203.896,02
Prejuízo Líquido do Exercício			(1.142.477,29)	(1.142.477,29)
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019	2.424.197,01	3.641.881,24	(31.432.757,37)	(25.366.679,12)



THIAGO BARROSO FERRARI
CONTADOR
CRC 15P289316/O-6



WAGNER DOMINGOS CERONI
TESOUREIRO



CLÁUDIO TROMBETTA
PROVEDOR

**IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE VALINHOS****CNPJ: 46.056.487/0001-25****DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - INDIRETO****EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018**

ATIVIDADES OPERACIONAIS	2019	2018
Lucro Líquido	(1.142.477,29)	(596.272,99)
Despesas que não afetam o caixa		
Despesas de Depreciação/Amortização	1.038.268,21	1.098.332,38
Juros Provisionados	(414.624,14)	(1.071.905,41)
Ajustes Devedores de Exercícios anteriores	(12.877,05)	(1.067.273,68)
Provisão para Perdas sobre Créditos	112.405,54	9.726,10
Provisões para Ações Judiciais	45.802,09	(802.869,21)
Doações para Investimentos	203.896,02	900,00
Provisão de Eventos a Liquidar para SUS	-	-
Provisão de Eventos Ocorridos e Não Avisados - PEONA	-	-
SubTotal	(169.606,62)	(2.429.362,81)
Aumento/Diminuição em Ativos Operacionais		
Créditos de Operações com Planos de Assistência à Saúde	-	-
Créditos de Oper. à Saúde Não Relac. c/ Planos de Saúde da Operadora	(1.112.520,28)	(3.389.144,63)
Bens e Títulos a receber	(29.493,46)	(47.188,04)
Despesas Antecipadas	436,27	(585,97)
Aplicações Financeiras	(699.010,14)	(4.836,33)
Depósitos Judiciais e Fiscais	(12.347,23)	332.440,47
Outros Créditos a Receber a Longo Prazo	-	1.809.014,09
Outros Investimentos a Longo Prazo	(9.959,84)	(149.480,29)
Aumento/Diminuição em Passivos Operacionais		
Provisão Técnicas de Operações de Assist. à Saúde	-	-
Fornecedores Bens e Serviços	(233.255,56)	835.230,72
Fornecedores de Serviços Médicos	248.994,45	(272.677,25)
Obrigações com Empregados	(657.452,12)	(23.307,93)
Obrigações com Terceiros	327.543,23	639.593,63
Obrigações Tributárias	711.670,11	1.261.182,68
Outras Obrigações a Pagar	(266.546,53)	(329.748,25)
Outros Débitos a Pagar a Longo Prazo	1.579.893,17	(410.207,48)
1) Caixa Líquido Atividades Operacionais	(321.654,55)	(2.179.077,39)
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Imobilizado	(1.115.515,95)	(239.380,43)
Intangíveis	-	-
Doações Patrimoniais	-	-
2) Caixa Líquido nas Atividades de Investimentos	(1.115.515,95)	(239.380,43)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Empréstimos e Financiamentos a Pagar	1.628.790,59	2.046.587,50
3) Caixa Líquido nas atividades de financiamento	1.628.790,59	2.046.587,50
4) Aumento líquido nas disponibilidades (1+2+3)	191.620,09	(371.870,32)
5) Saldo de caixa e equivalentes de caixa	8.381,88	380.252,20
6) Saldo de caixa e equivalentes de caixa (4+5)	200.001,97	8.381,88

THIAGO BARROSO FERRARI
CONTADOR
CRC 1SP289316/O-6

WAGNER DOMINGOS CERONI
TESOUREIRO

CLÁUDIO TROMBETTA
PROVEDOR



**NOTAS EXPLICATIVAS DA DIRETORIA ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018**

NOTA 01 – ATIVIDADES OPERACIONAIS

A **Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Valinhos**, fundada em 10 de dezembro de 1960, é uma associação de fins não econômicos e sem prazo determinado de duração, sendo que o exercício social e financeiro coincidirá com o ano civil. A sede da Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Valinhos situa-se no Município de Valinhos, na Avenida Onze de Agosto, nº 2.745, sendo seu foro jurídico a comarca de Valinhos, do Estado de São Paulo, e tem por finalidade:

- a) manter, administrar e desenvolver a Entidade, bem como estabelecimentos vinculados à área da saúde que venha a criar ou receber;
- b) dispensar assistência médico-hospitalar aos enfermos e acidentados, gratuitamente ou não;
- c) prestar assistência na área de saúde aos munícipes, mediante convênio com o Gestor SUS – Sistema Único de Saúde e outros convênios.

Como instituição reconhecida de cunho filantrópico, a Entidade obriga-se a manter leitos e serviços hospitalares para o uso público, gratuito, sem distinção de raça, cor, credo, gênero ou religião, obedecendo ao princípio da universalidade do atendimento dentro das proporções estabelecidas pela legislação e normas regulamentares em vigor.

NOTA 02 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas em conformidade com os princípios e práticas contábeis emanadas da Lei nº 6.404/76 e suas alterações; da Resolução do CFC nº 1.305/10, que aprovou a NBC TG 07; da Resolução do CFC nº 1.409/12, que aprovou a ITG 2002; do Decreto nº 8.242, de 23 de maio de 2014, que regulamenta a Lei nº 12.101, de 27 de novembro de 2009; do Decreto nº 7.300, de 14 de setembro de 2010; da Portaria nº 1.034 de 05 de maio de 2010; da Portaria nº 1.970, de 16 de agosto de 2011; e dos Pronunciamentos Técnicos aplicáveis, emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis.

NOTA 03 – SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

Para a apresentação das demonstrações contábeis, foram adotadas as principais práticas:

- a) As operações estão registradas pelo regime de competência;
- b) Os valores realizáveis e exigíveis em prazos inferiores a 360 dias são apresentados como circulante;
- c) Os estoques estão valorados pelo custo médio de aquisição e apurados através de inventário físico. (Nota explicativa nº 06);
- d) Os investimentos estão registrados pelo valor do efetivo desembolso;
- e) O imobilizado é demonstrado pelo custo de aquisição ou construção, líquido da depreciação acumulada. A depreciação é computada pelo método linear, mediante aplicação de taxas que levam em conta o tempo de vida útil econômica dos bens. Um item do imobilizado é baixado após alienação ou quando não há benefícios econômicos futuro resultante do uso contínuo do ativo. Em 2010 foi iniciado o processo de levantamento físico dos bens constantes do imobilizado, exceto imóveis, com a composição física de sua documentação e inserção no sistema informatizado, como parte do processo de atualização dos controles internos. Não foi aplicada sobre os seus itens a sistemática de mensuração dos valores na forma preconizada pelo Pronunciamento Técnico CPC 27 para a adoção do valor justo, como forma de ajuste do saldo inicial na adoção das normas contábeis internacionais, face à implantação dos controles físicos estarem em andamento e ainda não concluídos.

**IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE VALINHOS****CNPJ: 46.056.487/0001-25**

- f) O intangível se refere a direito de uso de software do sistema hospitalar e sistema operacional Windows, registrados pelo valor do efetivo desembolso e deduzidas as amortizações calculadas a taxa compatível a estimativa de sua utilização econômica (Nota Explicativa nº 14)
- g) Conforme garantia constitucional, a entidade não possui finalidade econômica e está imune ao IRPJ e COFINS sobre a Receita. A entidade também está desobrigada das contribuições previdenciárias patronais por estar certificada com o CEBAS/Saúde (Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social – Saúde), conforme Portaria nº 1.858, de 4 de dezembro de 2017. A renovação tem validade pelo período de 1º de janeiro de 2018 a 31 de dezembro de 2020.
- h) O Patrimônio Social é representado em valores que compreendem o Patrimônio Social inicial, acrescido de superávits, subvenções e doações para investimento e diminuído dos déficits e ajustes ocorridos. O déficit do exercício de 2019 está incorporado ao Patrimônio Social da Entidade.
- i) A preparação das demonstrações contábeis, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, requer da Administração da Entidade o uso de estimativas e pressuposições para o registro de certas transações que afetam o Balanço Patrimonial e as Demonstrações de Resultados, bem como a divulgação de informações sobre dados das suas demonstrações contábeis. Os resultados efetivos dessas transações e informações podem divergir dessas estimativas. As principais estimativas relacionadas às demonstrações contábeis referem-se ao registro de provisão para perdas, depreciações e provisão para contingências.

**NOTA 04 – CRÉDITOS A RECEBER
CONVÊNIOS**

	2019	2018
	R\$	R\$
Amil	81.179,72	38.027,70
Associação Plano de Saúde SCV	859.056,53	583.942,24
Bradesco	133.163,42	123.820,05
Green Life	167.704,84	178.971,29
Associação de Saúde Beneficência Portuguesa	542.848,50	160.415,17
Unimed	1.318.719,84	1.106.284,32
Outros Convênios	498.511,84	585.467,63
	3.601.184,69	2.776.928,40

**NOTA 05 – CRÉDITOS A RECEBER
CONTAS A RECEBER SUS**

	2019	2018
	R\$	R\$
PRODUÇÃO		
Produção SUS AIH	3.967.814,26	3.514.054,88
Programa Urgências e Emergências	77.562,50	155.124,99
Complemento Prefeitura Municipal de Valinhos	14.663,04	-
	4.060.039,80	3.669.179,87
INCENTIVOS		
IGH	89.277,34	178.554,68
Integratus	19.220,06	38.440,12
	108.497,40	216.994,80
TOTAL DE CONTAS A RECEBER SUS	4.168.537,20	3.886.174,67

**IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE VALINHOS****CNPJ: 46.056.487/0001-25****NOTA 06 – BENS E TÍTULOS A RECEBER
ESTOQUES**

	2019	2018
	R\$	R\$
Medicamentos	307.921,20	247.113,63
Materiais Hospitalares	205.380,57	210.506,05
Materiais de Limpeza	20.316,42	22.956,93
Materiais de Escritório	38.918,55	35.695,16
Dieta Enteral	11.337,46	17.019,87
Gêneros Alimentícios	7.278,14	31.399,07
Outros materiais	57.586,89	59.523,09
	648.739,23	624.213,80

NOTA 07 – ADIANTAMENTOS A FUNCIONÁRIOS

	2019	2018
	R\$	R\$
Adiantamento de férias	158.876,27	138.750,34
Adiantamento de salário	8.122,81	2.065,88
	166.999,08	140.816,22

NOTA 08 – OUTROS CRÉDITOS OU BENS A RECEBER

	2019	2018
	R\$	R\$
Outros créditos a receber	60.306,92	6.799,04
Projeto Lions Clube Internacional	-	41.775,00
	60.306,92	48.574,04

NOTA 09 – DESPESAS ANTECIPADAS

Seguros a Apropriar	2019	2018
	R\$	R\$
Seguro Automóveis - Apólice 6200000136331 Vigência 04/04/2019 A 04/04/2020 - Veículos Uno/Strada/Sandero	848,80	1.200,65
Seguro Predial - Apólice 118264002928 Vigência 27/04/2019 A 27/04/2020	1.880,41	1.964,83
	2.729,21	3.165,48

Os bens da Entidade estão segurados dentro dos limites técnicos julgados suficientes para a cobertura de eventuais sinistros, para risco de incêndio, queda de raio, danos elétricos e vendaval e automóvel com cobertura total.

NOTA 10 – OUTRAS APLICAÇÕES - REALIZÁVEL À LONGO PRAZO

O valor demonstrado se refere à aplicação em título de capitalização realizado no Banco Santander.

**NOTA 11 – DEPÓSITOS JUDICIAIS E FISCAIS**

	2019	2018
	R\$	R\$
Depósitos Judiciais Tributos ¹	308.868,89	308.868,89
Depósitos Judiciais Processos	10.434,62	-
Penhora Judicial	24.923,17	23.010,56
	344.226,68	331.879,45

¹ Em 2017 a entidade sofreu processo de execução fiscal em virtude dos débitos tributários em aberto e não parcelados. Como fator atenuante, até que a entidade realizasse a adesão ao Programa Especial de Regularização Tributária – PERT, foi proposto que se fizesse a retenção de 5% do faturamento referente a serviços prestados junto a Unimed Campinas. No exercício de 2018 foi realizada a liberação de parte dos depósitos.

NOTA 12 – OUTROS INVESTIMENTOS – REALIZÁVEL A LONGO PRAZO

Os valores demonstrados na conta de Outros Investimentos no Realizável à Longo Prazo têm em sua composição os seguintes investimentos:

a) ASSOCIAÇÃO PLANO DE SAÚDE SANTA CASA DE VALINHOS

O valor aplicado, no montante de R\$ 750.000,00 (setecentos e cinquenta mil reais), refere-se a investimentos na Associação Plano de Saúde Santa Casa de Valinhos, CNPJ 20.961.779/0001-19, conforme autorização em Ata de Assembleia realizada em 26 de maio de 2014.

b) UNICRED CAMPINAS

Investimentos referentes à integralização de Quotas da Unicred Campinas no montante de R\$ 470.432,26

NOTA 13 – ATIVO INTANGÍVEL

O valor demonstrado na conta se refere à aquisição de licenças de softwares para uso hospitalar e do sistema operacional Windows.

NOTA 14 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS**OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS - PARCELAMENTO**

	2019	2018
	R\$	R\$
Parcelamentos Previdenciários		
Parcelamento Administrativo/Lei 11.345/06 INSS	132.156,00	154.182,00
Parcelamento Previdenciário - Lei 11.941/09	89.746,54	80.131,80
Parcelamento PERT Previdenciário RFB	233.683,68	183.781,68
Parcelamento PERT Previdenciário PGFN	320.224,44	252.009,24
Parcelamento Administrativo INSS 622220144	140.896,20	132.930,36
Parcelamento Administrativo INSS 622249754	29.408,28	27.737,64
Parcelamento Administrativo INSS 629716692	65.632,44	-
Parcelamento Administrativo INSS 633207713	245.079,36	-
	1.256.826,94	830.772,72

**IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE VALINHOS****CNPJ: 46.056.487/0001-25**

	2019 R\$	2018 R\$
Parcelamentos Demais Débitos (IRRF, PIS, COFINS e ISSQN)		
Parcelamento IRRF/PIS/CSRF - Lei 11.941/09	107.726,64	104.201,16
Parcelamento PERT Demais Débitos RFB	550.864,08	422.594,52
Parcelamento PRT Demais Débitos PGFN	291.474,84	236.222,76
Parcelamento Ordinário Demais Débitos 402275	91.538,28	259.298,64
Parcelamento Ordinário Demais Débitos 403017	102.725,52	193.346,52
Parcelamento Ordinário Demais Débitos 403521	189.675,24	-
Parcelamento ISSQN - Curto Prazo	74.248,68	51.027,11
	1.408.253,28	1.266.690,71
TOTAL DE PARCELAMENTOS CURTO PRAZO	2.665.080,22	2.097.463,43

**NOTA 15 – OBRIGAÇÕES COM INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A PAGAR**

Os empréstimos bancários, com registros no Exigível à Curto e Longo Prazo, constituem em valores tomados junto a Instituições Financeiras, acrescidos dos correspondentes encargos financeiros, deduzidos das respectivas amortizações até a data do balanço.

As garantias dos empréstimos tomados pelas instituições são os seguintes:

- Banco Bradesco: recebíveis do convênio Saúde Bradesco.
- Caixa Econômica Federal: recebíveis do convênio SUS.
- Santander: cessão fiduciária de direitos creditórios – conta vinculada.
- UNICRED: duplicatas a receber, relativas à carteira do Plano de Saúde próprio e recebíveis convênio Unimed Campinas.

CONTRATOS EMPRÉSTIMOS	Taxa Juros % a.m.	Parcelas Restantes	2019 R\$	2018 R\$
Bradesco - 11224213	1,90%	-	-	345.735,30
Bradesco - 11953197	1,85%	27	394.191,88	-
Bradesco - 12127576	2,40%	30	578.644,72	-
CEF - 1242-3	2,29%	39	2.481.671,40	3.226.626,72
Santander - 5618	1,52%	10	815.004,87	1.789.683,90
Santander - 8119	1,35%	33	2.500.413,63	-
UNICRED - 2010001610	0,70% + 100% CDI	14	728.628,67	1.277.363,68
UNICRED - 2015100282	1,00% + 100% CDI	7	552.688,88	1.182.170,67
UNICRED - 2016100500	1,20% + 100% CDI	48	3.136.028,75	3.619.780,66
UNICRED - 2019020128	1,80% + 100% CDI	68	1.249.506,09	-
(-) Juros s/ empréstimos - parcelas futuras			(4.123.081,02)	(4.239.453,91)
Total			8.313.697,87	7.201.907,02

OUTRAS OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS

	2019 R\$	2018 R\$
Cheques Emitidos a Compensar		
Banco Santander - conta 13000404-1	2.179,35	2.179,35
Banco Santander - conta 13000429-2	8.525,15	842,83

**IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE VALINHOS****CNPJ: 46.056.487/0001-25**

Banco Santander - conta 13000681-6	-	200.102,99
Banco Santander - conta 13000654-8	-	1.000,00
	10.704,50	204.125,17

	2019	2018
	R\$	R\$
Saldo Devedor Conta Corrente		
Santander - 13000429-2	-	198.918,50
	-	198.918,50
TOTAL OBRIGAÇÕES COM INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS	8.324.402,37	7.604.950,69

NOTA 16 – SUBVENÇÕES A REALIZAR

	2019	2018
	R\$	R\$
Subvenções a Realizar		
Estadual - TA - 07/2010 - Equip. Radiológicos	-	15.000,00
Estadual - TA - 03/2011 - Equip. Clínico/Cirúrgico	15.750,24	22.750,20
Estadual - TA - 05/2011 - Reforma Recep. Internação	205.000,00	217.000,00
Estadual - TA - 02/2012 - Equip. Clínico/Cirúrgico	26.225,57	36.225,53
Estadual - TA - 03/2012 - Equip. Clínico/Cirúrgico	26.201,25	36.201,21
Estadual - Conv. - 210/2014 - Equip. Clínico/Cirúrgico	414.075,42	505.161,66
Estadual - Conv. 4495 - Custeio Medicamentos	200.000,00	-
Estadual - Conv. 4503 - Custeio Material Hospitalar	200.000,00	-
Federal - Telemedicina – EDUCASUS	-	23.189,88
	1.087.252,48	855.528,48

NOTA 17 – ADIANTAMENTO DE CLIENTES

	2019	2018
	R\$	R\$
Associação Plano de Saúde Santa Casa de Valinhos	-	444.079,32
Prefeitura Municipal de Valinhos	-	237.939,62
Unimed Campinas	800.000,00	800.000,00
	800.000,00	1.482.018,94

**NOTA 18 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS – LONGO PRAZO
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - PARCELAMENTO**

	2019	2018
	R\$	R\$
Parcelamento Administrativo/Lei 11.345/06 INSS	1.160.413,38	1.292.569,38
Parcelamento INSS/IRRF/PIS/CSRF - Lei 11.941/09	311.420,68	403.151,83
Parcelamento PERT Previdenciário RFB	2.562.308,39	2.686.105,50
Parcelamento PERT Previdenciário PGFN	3.525.906,59	3.719.035,17
Parcelamento Administrativo INSS 622220144	259.613,94	403.669,73
Parcelamento Administrativo INSS 622249754	56.648,04	86.569,47
Parcelamento Administrativo INSS 629716692	197.814,93	-
Parcelamento Administrativo INSS 633207713	882.262,20	-
	8.956.388,15	8.591.101,08

**NOTA 19 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS – LONGO PRAZO**
DEMAIS DÉBITOS (IRRF, PIS, COFINS e ISSQN) - PARCELAMENTO

	2019	2018
	R\$	R\$
Parcelamento IRRF/PIS/CSRF - Lei 11.941/09	413.942,82	524.250,06
Parcelamento PERT Demais Débitos RFB	6.019.396,58	6.291.950,92
Parcelamento PRT Demais Débitos PGFN	2.534.991,21	2.755.858,59
Parcelamento Ordinário Demais Débitos 402275	145.696,04	60.529,44
Parcelamento Ordinário Demais Débitos 403017	189.281,44	189.730,74
Parcelamento Ordinário Demais Débitos 403521	682.812,31	-
Parcelamento ISSQN - Curto Prazo	86.623,46	159.423,35
	10.072.743,86	9.981.743,10

NOTA 20 - PATRIMÔNIO SOCIAL

No exercício de 2019 houve aumento do Patrimônio Social em virtude do registro de doações patrimoniais no valor de R\$ 203.896,02, sendo:

- R\$ 203.225,00 - equipamento de videolaparoscopia doado através de campanha promovida pelo Lions Clube Internacional;
- R\$ 671,02 – doação recebida de um televisor;

NOTA 21 - SUPERÁVITS / DÉFICITS ACUMULADOS

Foram realizados lançamentos à débito na conta de Superávits/Déficits Apurados referente a: notas fiscais de fornecedores não recebidas no exercício 2018 no montante de R\$ 19.877,05. Os lançamentos a crédito se referem à cancelamento de acordo de processo cível no valor de R\$ 7.000,00. Entre os lançamentos à débito e a crédito houve um aumento do déficit em R\$ 12.877,05.

NOTA 22 – OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS

	2019	2018
	R\$	R\$
Aluguéis	490.562,61	448.802,53
Outras Receitas (Refeições, Taxas Adm., Reembolso de Despesas etc.)	784.283,37	618.880,21
Recuperação de Glosas	43.361,32	45.641,41
Recuperação de Créditos Nota Fiscal Paulista	75.223,86	100.053,30
Reversão de Provisões (ANS, Contingências e PDD)	455.458,52	725.727,58
	1.848.889,68	1.939.105,03

DONATIVOS¹

	2019	2018
	R\$	R\$
Doações em produtos/bens	69.678,96	49.592,58
Donativos em Numerários Pessoa Física	120.390,37	158.205,15
Donativos em Numerários Pessoa Jurídica	413.974,62	373.720,32
Donativos de Campanha (Doe Seu Troco, Apaixonados por Saúde, 1+2, Patrocínio de Eventos, etc.)	70.488,58	85.930,28
ação Poder Judiciário Resolução 154	2.137,56	2.137,56
Donativos Lei 11.021/01 – Cartório	84.775,89	78.894,84
	761.445,98	748.480,73

TOTAL OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS

2.610.335,66	2.687.585,76
---------------------	---------------------



¹Donativos: são transferências feitas em caráter definitivo de recursos financeiros ou do direito de propriedade de bens móveis e imóveis, com as finalidades de custeio, investimentos e imobilizações, sem contrapartida do benefício dos recursos.

Os donativos estão registrados na demonstração de resultado e foram aplicados exclusivamente no desenvolvimento das atividades operacionais da entidade.

NOTA 23 – RECEITA DE SUBVENÇÕES

Subvenção Realizada	2019 R\$	2018 R\$
Estadual - TA - 07/2010 - Equip. Radiológicos	15.000,00	22.500,00
Estadual - TA - 03/2011 - Equip. Clínico/Cirúrgico	6.999,96	6.999,96
Estadual - TA - 05/2011 - Reforma Recep. Internação	12.000,00	12.000,00
Estadual - TA - 02/2012 - Equip. Clínico/Cirúrgico	9.999,96	9.999,96
Estadual - TA - 03/2012 - Equip. Clínico/Cirúrgico	9.999,96	9.999,96
Estadual - Conv. - 210/2014 - Equip. Clínico/Cirúrgico	91.086,24	91.086,24
Federal - Telemedicina – EDUCASUS	23.189,88	26.584,91
	168.276,00	179.171,03

Os recursos recebidos de subvenções da iniciativa pública foram registrados em contas específicas, de acordo com a NBC T 19.4 - Subvenção e Assistência Governamentais e CPC 07.

NOTA 24 – ISENÇÃO DE TRIBUTOS

Isenções Previdenciárias e Tributárias Usufruídas	2019 R\$	2018 R\$
Cota Patronal (INSS + SAT + Terceiros)	5.113.805,09	4.802.488,04
Contrib. Financiamento da Seguridade Social (COFINS)	1.690.772,70	1.512.235,42
	6.804.577,79	6.314.723,46

Conforme a legislação vigente, a Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Valinhos é uma entidade sem finalidade econômica e portadora do CEBAS – Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social – Saúde e está isenta do pagamento da contribuição ao INSS relativo à cota patronal e à COFINS. A isenção tributária foi contabilizada no resultado como se os tributos fossem devidos.

NOTA 25 - ATENDIMENTOS

Em atendimento ao Decreto nº 7.237 de 27 de julho de 2010, a Entidade ofertou ao gestor local do SUS através de ofício protocolado, a prestação de seus serviços no percentual mínimo de 60% para o exercício de 2019. A Santa Casa é hospital de referência da Secretária de Saúde do Município para internações hospitalares. O volume de internações processadas de acordo com o TabWin (consulta em 17/03/2020) no exercício de 2019 foi de 58,07% e dos atendimentos no Pronto Socorro/Ambulatório de 12,72% (porém considera-se somente 10% de atendimentos de Pronto Socorro/ Ambulatório para o cálculo de filantropia), resultando em 68,07% de atendimentos SUS.

Ressaltamos que os dados referentes aos atendimentos CIHA (Não SUS) dos meses de Julho/2019 a Dezembro/2019 foram extraídos do sistema gerencial do Hospital, por falta de processamento em tempo hábil pelo DATASUS/SUS.

**a) Internações SUS e Não SUS**

	2019	
	Paciente/dia	%
SUS	17.842	58,07%
Não SUS	12.884	41,93%
Total	30.726	

*Fonte: TabWin – Arquivo de definições para tabulações – DATASUS – Consulta Base de Dados em 17/03/2020.

b) Atendimentos Pronto Socorro SUS e Não SUS

	2019	
	Pronto Socorro	%
SUS	13.857	12,72%
Não SUS	95.121	87,28%
Total	108.978	

*Fonte: TabWin – Arquivo de definições para tabulações – DATASUS – Consulta Base de Dados em 17/03/2020.

NOTA 26 - PROVISÃO DE PASSIVOS CONTINGENTES

O reconhecimento, a mensuração e divulgação das provisões para contingências passivas são efetuados de acordo com os critérios definidos na NBC TG 25, aprovada pela Resolução CFC nº 1.180/09 e no Pronunciamento Técnico CPC 25, emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis. Tais valores decorrem de processos judiciais e administrativos, inerentes ao curso normal da entidade e movidos por terceiros. Essas contingências foram avaliadas por nosso Departamento Jurídico e quantificadas por meio de critérios que permitiram a sua mensuração de forma adequada, apesar da incerteza inerente ao prazo e valor.

As contingências são classificadas da seguinte forma: a) prováveis, para as quais são constituídas provisões; b) possíveis, onde somente são divulgadas sem que sejam provisionadas; e c) remotas, que não requerem provisão nem divulgação.

Todos os processos classificados como provável estão devidamente provisionados ou já foram realizados depósitos judiciais em importe que alcança a totalidade do débito estimado.

Segue abaixo a relação de processos classificados como possível:

Natureza	Valor total
Cível	R\$ 2.616.706,30
Trabalhista	R\$ 439.194,56

NOTA 27 – INSTRUMENTOS FINANCEIROS

A Entidade não participa de operações envolvendo instrumentos financeiros destinados a reduzir a exposição a riscos de mercado, moeda e/ou taxa de juros, haja vista não possuir operações com essas características. O valor



contábil dos demais instrumentos financeiros apresentados nos balanços patrimoniais não difere substancialmente dos valores de mercado.

NOTA 28 - EVENTOS SUBSEQUENTES

Não é de nosso conhecimento, até a presente data, qualquer evento subsequente que possa afetar de forma relevante a posição patrimonial e financeira no próximo exercício da Irmandade.

NOTA 29 – RECLASSIFICAÇÃO

As demonstrações contábeis referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2019 foram reclassificadas, quando pertinente, para fins de comparação, para atendimento das Normas Brasileiras de Contabilidade.

Valinhos, 31 de dezembro de 2019.


THIAGO BARROSO FERRARI
CONTADOR
CRC 1SP289316/O-6


WAGNER DOMINGOS CERONI
TESOUREIRO


CLAUDIO TROMBETTA
PROVEDOR



PARECER DO CONSELHO FISCAL

Os abaixo assinados membros efetivos do ***Conselho Fiscal da Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Valinhos*** reuniram-se nesta data em conformidade com as disposições legais e estatutárias conforme disposto no Art. 36 item A., para efetuar a verificação e exame das Demonstrações Contábeis e demais documentos encerrados em ***31 de dezembro de 2019***, e são de parecer que os mesmos refletem a aplicação das melhores práticas contábeis à composição de seu resultado.

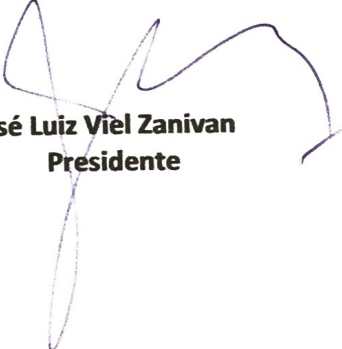
Valinhos, 16 de março de 2020.



Luis Roberto Roson
Secretário



Celso Luiz Bracalente
Vice Presidente



José Luiz Viel Zanivan
Presidente

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos

Senhores Administradores da

Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Valinhos

Valinhos – São Paulo

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Valinhos**, 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 contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Valinhos** em 31 de dezembro de 2019, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data.

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 contábeis”. 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 conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Ênfase

Sem ressaltar nossa opinião quanto ao assunto, a Entidade apresentou déficit líquido de R\$ 1.142.477,29 (um milhão cento e quarenta e dois mil, quatrocentos e sete e sete reais e vinte e nove centavos) durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2019 e naquela data o Passivo Circulante da Entidade excedia seu Ativo Circulante em R\$ 12.172.001,58 (doze milhões, cento e setenta e dois mil, um real e cinquenta e oito centavos) e, seu Passivo total excedia seu Ativo total em R\$ 25.366.679,12 (vinte e cinco milhões, trezentos e sessenta e seis mil, seiscentos e setenta e nove reais e doze centavos) que corresponde ao Passivo a Descoberto ou Patrimônio Social Negativo. Esses fatores podem levantar dúvida substancial de que a Entidade tenha condições de manter a continuidade normal de suas atividades. As Demonstrações Contábeis não incluem quaisquer ajustes relativos à realização e à classificação dos valores de ativos ou quanto aos valores de liquidação e à classificação de passivos que seriam requeridos na impossibilidade de a Entidade continuar operando.

Outros assuntos

As demonstrações contábeis da **Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Valinhos** em 31 de dezembro de 2018 foram por nós auditadas, para as quais foi emitido Relatório dos Auditores Independentes, sem ressalva, datado de 20 de março de 2019.

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

A administração da entidade é responsável por essas outras informações que compreendem o relatório da administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o relatório da administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o relatório da administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante.

Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no relatório da administração somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às entidades supervisionadas pela Agência Nacional de Saúde Suplementar – ANS, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

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

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

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

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



AUDIOESP

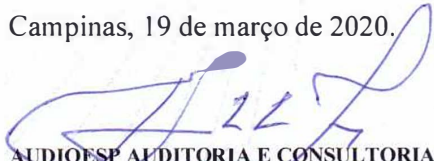
AUDITORIA E CONSULTORIA

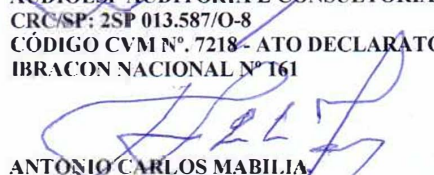
Como parte da auditoria realizada, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas 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 contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a entidade a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

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

Campinas, 19 de março de 2020.


AUDIOESP AUDITORIA E CONSULTORIA S/S
CRC/SP: 2SP 013.587/O-8
CÓDIGO CVM Nº. 7218 - ATO DECLARATÓRIO Nº 8292/05
IBRACON NACIONAL Nº T61


ANTÔNIO CARLOS MABILIA
CONTADOR CRC/SP Nº 1SP044192/O-4
INSCRITO NO CNAI - CADASTRO NACIONAL AUDITORES INDEPENDENTES SOB Nº 48
AVENIDA BARÃO DE ITAPURA, 2294 - 1º ANDAR - SALAS 13, 18 E 19 - JARDIM GUANABARA, CAMPINAS/SP
WWW.AUDIOESP.COM.BR