



DIÁRIO OFICIAL

MUNICÍPIO DE DUARTINA

Conforme Lei Municipal nº 2299, de 24 de Fevereiro de 2016

Terça-feira, 30 de Março de 2021 www.duartina.sp.gov.br Edição Nº734 Páginas 1 de 15

Sumário.....01

Balanco Patrimonial.....02/15

Santa Casa de Misericórdia de Duartina

Fundada em 14/06/1947

CNPJ-MF 47.717.467/0001-10

HOSPITAL SANTA LUZIA

Av. Dr. Gil Borges, 226 – Telefax (14) 3282-8230 – CEP: 17470-000 – Duartina – SP

BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020

	2020	2019
ATIVO	6.801.214,53	6.806.832,36
Circulante	407.067,13	194.145,94
Caixa e Equivalentes de Caixa	211.999,65	81.424,49
Caixa	3.160,01	728,58
Banco C/Movimento – Recursos sem Restrição	139,46	1.390,91
Banco C/Movimento – Recursos com Restrição	1.043,48	140,48
Aplicações Financeiras – Recursos sem Restrição	9.615,56	15.274,04
Aplicações Financeiras – Recursos com Restrição	198.041,14	63.890,48
Créditos a Receber	76.697,22	3.862,74
Faturas de convênios a receber	-	-
Atendimentos Realizados	-	-
Adiantamentos a Empregados	1.697,22	1.910,51
Outros créditos a receber	-	1.952,23
Título de Capitalização	75.000,00	-
Tributos a Recuperar	-	-
Depósitos e Cauções	-	-
Estoques	118.370,26	108.858,71
Produtos Próprios para Venda	118.370,26	108.858,71
Produtos Doados para Venda	-	-
Almoxarifado / Material de Expediente	-	-
Não Circulante	6.394.147,40	6.612.686,42
Realizável a Longo Prazo	-	-
Aplicações Financeiras – Recursos sem Restrição	-	-
Aplicações Financeiras – Recursos com Restrição	-	-
Valores a Receber	-	-
Investimentos	-	-
Investimentos Permanentes	-	-
Imobilizado	6.394.147,40	6.612.686,42
Bens sem Restrição	8.404.782,63	8.254.843,43
Bens com Restrição	-	-
(-) Depreciação Acumulada	(2.010.635,23)	(1.642.157,01)
Intangível	-	-
Direitos de Uso de Softwares	-	-
Direitos de Autor e de Marcas	-	-
(-) Amortização Acumulada	-	-

Santa Casa de Misericórdia de Duartina

Fundada em 14/06/1947

CNPJ-MF 47.717.467/0001-10

HOSPITAL SANTA LUZIA

Av. Dr. Gil Borges, 226 – Telefax (14) 3282-8230 – CEP: 17470-000 – Duartina – SP

	2020	2019
PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO	6.801.214,53	6.806.832,36
Circulante	1.664.218,37	2.078.335,53
Fornecedores de bens e serviços	465.190,03	912.762,23
Obrigações com Empregados	534.909,25	432.101,56
Obrigações Tributárias	139.359,49	294.092,46
Empréstimos e Financiamentos a Pagar	228.892,01	256.212,67
Recursos de Projetos em Execução	-	-
Recursos de Convênios em Execução	199.084,62	-
Outras contas a pagar	96.782,97	183.166,61
Não Circulante	1.254.376,20	386.378,50
Empréstimos e Financiamentos a Pagar	1.182.608,70	128.106,35
Parcelamentos de impostos e contribuições a pagar	71.767,50	258.272,15
Recursos de Convênios em Execução	-	-
Subvenções e Assistências Governamentais a Realizar	-	-
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	3.882.619,96	4.342.118,33
Patrimônio Social	(1.636.753,82)	(1.532.052,90)
Ajustes Patrimoniais	5.978.872,15	5.978.872,15
Déficits acumulados	-	-
Ajustes de exercícios anteriores	-	-
Superávit ou Déficit do Exercício	(459.498,37)	(104.700,92)

Duartina – SP, 31 de dezembro de 2020.


José Roberto Gati Martins
CPF: 538.334.738-00
Provedor


José Luiz Alcântara
Contador CRC 1SP123187/0-5

Santa Casa de Misericórdia de Duartina

Fundada em 14/06/1947

CNPJ-MF 47.717.467/0001-10

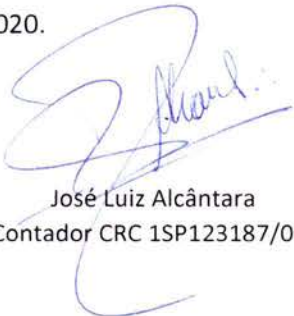
HOSPITAL SANTA LUZIA

Av. Dr. Gil Borges, 226 – Telefax (14) 3282-8230 – CEP: 17470-000 – Duartina – SP

I. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO		
	2020	2019
RECEITAS OPERACIONAIS	8.381.236,74	6.829.717,75
Com Restrição	8.151.766,55	6.551.351,13
Programa (Atividades) de Saúde	5.470.684,17	5.123.026,13
Auxílios e Convênios	1.910.703,67	702.687,00
Receitas com isenções	803.557,11	725.638,00
(-) Devoluções de convênios	(33.178,40)	
Rendimentos Financeiros		
Sem Restrição	229.470,19	278.366,62
Receitas de Serviços Prestados	128.049,75	153.790,10
Contribuições e Doações Voluntárias	60.626,02	17.030,06
Ganhos na Venda de Bens		
Rendimentos Financeiros	40.344,42	5.988,77
Outros Recursos Recebidos	450,00	101.557,69
CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS	3.197.798,23	2.729.856,27
Com Programas (Atividades)	3.197.798,23	2.729.856,27
Educação	-	-
Saúde	3.197.798,23	2.729.856,27
Gratuidades Concedidas	-	-
Trabalho Voluntário		
RESULTADO BRUTO	5.183.438,51	4.099.861,48
DESPESAS OPERACIONAIS	5.642.936,88	4.204.562,40
Administrativas	5.418.372,77	4.064.782,42
Salários	2.381.382,24	2.199.452,14
Encargos Sociais + Benefícios	1.752.030,27	1.097.758,07
Impostos e Taxas	139,47	195,96
Aluguéis	-	11.162,64
Despesas gerais de funcionamento	913.574,86	393.898,51
Manutenção	2.767,71	1.240,86
Depreciação e Amortização	368.478,22	361.074,24
Perdas Diversas	-	-
Outras despesas/receitas operacionais	(224.564,11)	(139.779,98)
Outras receitas operacionais	-	-
Despesas financeiras	224.564,11	139.779,98
OPERAÇÕES DESCONTINUADAS (LÍQUIDO)		
SUPERÁVIT/DÉFICIT DO PERÍODO	(459.498,37)	(104.700,92)

Duartina – SP, 31 de dezembro de 2020.


José Roberto Gati Martins
CPF: 538.334.738-00
Provedor


José Luiz Alcântara
Contador CRC 1SP123187/0-5

Santa Casa de Misericórdia de Duartina

Fundada em 14/06/1947

CNPJ-MF 47.717.467/0001-10

HOSPITAL SANTA LUZIA

Av. Dr. Gil Borges, 226 – Telefax (14) 3282-8230 – CEP: 17470-000 – Duartina – SP

I. DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Em 31/12/2020

	Patrimônio Social	Ajustes avaliação Patrimonial	Superávit / Déficit do Exercício	Total do Patrimônio
Saldos iniciais em 01.01.2020	(1.532.052,90)	5.978.872,15	(104.700,92)	4.342.118,33
Movimentação do Período				
Superávit / Déficit do Período			(459.498,37)	(459.498,37)
Ajustes de Avaliação Patrimonial		-		-
Recursos de Superávit com Restrição			-	-
Transferência de Superávit de Recursos sem Restrição	(104.700,92)		104.700,92	-
Saldos finais em 31/12/2020	(1.636.753,82)	5.978.872,15	(459.498,37)	3.882.619,96

Duartina – SP, 31 de dezembro de 2020.


José Roberto Gati Martins
CPF: 538.334.738-00
Provedor


José Luiz Alcântara
Contador CRC 1SP123187/0-5

Santa Casa de Misericórdia de Duartina

Fundada em 14/06/1947

CNPJ-MF 47.717.467/0001-10

HOSPITAL SANTA LUZIA

Av. Dr. Gil Borges, 226 – Telefax (14) 3282-8230 – CEP: 17470-000 – Duartina – SP

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020

1. Método Indireto	2020		2019	
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais				
Superávit (Déficit) do Período	(459.498,37)		(104.700,92)	
Ajustes por:				
(+) Depreciação	368.478,22		361.074,24	
(+) Amortização	-	-	-	
(+) Perda de Variação Cambial	-	-	-	
(-) Ganho na Venda de Bens do Imobilizado	-	-	-	
Superávit (Déficit) Ajustado		(91.020,15)		256.373,32
Aumento (Diminuição) nos Ativos Circulantes				
Faturas de convênios a receber	-	-	-	
Atendimentos Realizados	-		-	
Adiantamentos a Empregados	213,29		3.228,30	
Outros créditos a receber	1.952,23		(1.952,23)	
Depósitos e Cauções	-		-	
Estoques	(9.511,55)	(7.346,03)	33.096,35	34.372,42
Aumento (Diminuição) nos Passivos Circulantes				
Fornecedores de bens e serviços	(447.572,20)		151.109,21	
Obrigações com Empregados	102.807,69		(113.113,83)	
Obrigações Tributárias	(154.732,97)		(36.788,12)	
Recursos de Projetos em Execução	-	-	-	
Recursos de Convênios em Execução	199.084,62		(7.306,73)	
Subvenções e Assistências Governamentais	-		-	
Outras Obrigações a Pagar	(86.383,64)	(386.796,50)	33.304,62	27.205,15
(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais		(560.162,68)		317.950,89
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento				
Outros Recebimentos por Investimentos Realizados	(75.000,00)		-	
Aquisições de Bens e Direitos para o Ativo	(149.939,20)		-	
(=) Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Investimento		(224.939,20)		-
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento				
Recebimentos de Empréstimos	1.054.502,35		23.180,92	
Parcelamento de tributos e contribuições	(186.504,65)		(212.363,51)	
Pagamentos de Empréstimos	(27.320,66)		(221.441,28)	
Devolução Subvenção Patrimonial	-	-	-	
(=) Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Financiamento		840.677,04		(410.623,87)
(=) Aumento Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa		130.575,16		(92.672,98)

Santa Casa de Misericórdia de Duartina

Fundada em 14/06/1947

CNPJ-MF 47.717.467/0001-10

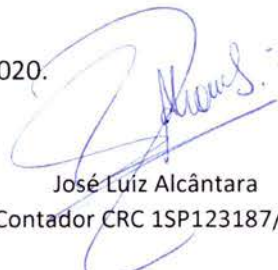
HOSPITAL SANTA LUZIA

Av. Dr. Gil Borges, 226 – Telefax (14) 3282-8230 – CEP: 17470-000 – Duartina – SP

Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período		81.424,49		174.097,47
Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período		211.999,65		81.424,49


José Roberto Gati Martins
CPF: 538.334.738-00
Provedor

Duartina – SP, 31 de dezembro de 2020.


José Luiz Alcântara
Contador CRC 1SP123187/0-5

Santa Casa de Misericórdia de Duartina

Fundada em 14/06/1947

CNPJ-MF 47.717.467/0001-10

HOSPITAL SANTA LUZIA

Av. Dr. Gil Borges, 226 – Telefax (14) 3282-8230 – CEP: 17470-000 – Duartina – SP

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2020

1. Contexto operacional

A **SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE DUARTINA**, constituída em 14 de junho de 1947, é uma entidade civil, sem fins lucrativos, que tem por finalidade a prática da caridade, promovendo e incentivando, direta ou indiretamente o exercício da solidariedade humana, através da assistência médico-cirúrgica, hospitalares e ambulatoriais a enfermos pobres, sem qualquer discriminação, seja de ordem biológica ou social; pelo seu estatuto social, ao código civil e toda a legislação aplicável a sua natureza jurídica.

2. Base de preparação

a. Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas na ITG 2002 (R1) – Entidades sem finalidades de lucros, aprovada pela Resolução CFC nº 1.409 de 21 de setembro de 2012 e também pela NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, para os aspectos não abordados pela ITG 2002 – Entidades sem finalidade de lucros.

b. Base de mensuração

As demonstrações contábeis são preparadas com base no custo histórico, com exceção dos instrumentos financeiros mensurados pelo valor justo, quando aplicável.

c. Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações contábeis são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Entidade. Todas as informações financeiras divulgadas nas demonstrações contábeis são apresentadas em Reais, exceto quando indicado de outra forma.

d. Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações contábeis está de acordo com as normas citadas acima que exigem da Administração um julgamento para determinadas estimativas e premissas, portanto os resultados reais podem ser divergentes dessas estimativas.

3. Resumo das principais práticas contábeis:

Ativo circulante e não circulantes

a. Caixa e equivalentes de caixa

Estão representados por depósitos bancários e aplicações financeiras de curto prazo, avaliados ao custo de aquisição acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço patrimonial, com base no regime de competência.



Santa Casa de Misericórdia de Duartina

Fundada em 14/06/1947

CNPJ-MF 47.717.467/0001-10

HOSPITAL SANTA LUZIA

Av. Dr. Gil Borges, 226 – Telefax (14) 3282-8230 – CEP: 17470-000 – Duartina – SP

b. Créditos a receber

Os créditos a receber são originários de serviços hospitalares prestados a convênios que a entidade mantém com operadoras de planos de saúde, e adiantamentos efetuados a funcionários que serão descontados em folha de pagamento. Estão avaliados pelos valores históricos.

A entidade não mantém provisão para devedores duvidosos em decorrência de suas atividades não registrar históricos de perdas, sendo debitadas diretamente em despesas do exercício as perdas com a realização de créditos, quando ocorrem, conforme ITG 2002.

c. Estoques

Os estoques constantes do balanço patrimonial se referem aos medicamentos e materiais de uso e consumo em decorrência de suas atividades, estão avaliados pelo custo médio de aquisição, que não supera o valor de mercado. A entidade realiza periodicamente a contagem físico contábil dos itens relevantes de estoques, proporcionando ajustes de eventuais divergências nas posições.

d. Ativo imobilizado

O imobilizado se apresenta pelo custo de aquisição ou valor original. A entidade não procedeu à correção monetária de Balanços por falta de previsão legal. A entidade realizou avaliação dos bens imóveis, compreendendo terrenos e edificações, ajustando o valor custo histórico a preço de mercado, conforme laudo de avaliações assinados por profissionais competentes.

e. Depreciações e amortizações

A entidade calculou as depreciações dos bens integrantes do ativo imobilizado de forma linear, aplicando as taxas divulgadas pela RFB – Receita Federal do Brasil, correspondentes a cada grupo de bens.

Passivo circulante e não circulantes

f. Fornecedores de bens e serviços

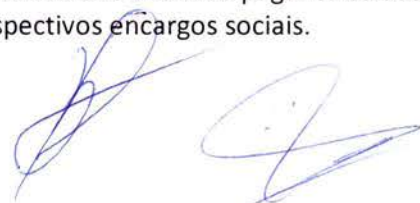
São demonstrados pelos valores conhecidos e devidos às empresas fornecedoras de bens e serviços e estão apresentadas de forma individualizados correspondendo o valor das notas fiscais emitidas por esses fornecedores. Quando se tratar de serviços médicos a repassar, quando estes não possuírem notas fiscais, o controle a pagar é feito de forma individual e representado por RPA e ou folha complementar.

g. Tributos e contribuições a recolher

São contribuições ao INSS, PIS e FGTS incidentes sobre a folha de pagamento e impostos retidos sobre serviços prestados por terceiros. Estão reconhecidos pelo valor histórico de apuração.

h. Obrigações com pessoal a pagar

São representados pelo valor líquido da folha de pagamento do mês de dezembro 2020 e férias a pagar calculada com base nos períodos de aquisição de cada funcionário e acrescido dos respectivos encargos sociais.



Santa Casa de Misericórdia de Duartina

Fundada em 14/06/1947

CNPJ-MF 47.717.467/0001-10

HOSPITAL SANTA LUZIA

Av. Dr. Gil Borges, 226 – Telefax (14) 3282-8230 – CEP: 17470-000 – Duartina – SP

Obrigações exigível a longo prazo

i. Empréstimos de financiamentos

A entidade obteve empréstimo junto ao Banco do Brasil através do programa SUS que vincula o pagamento da parcela do empréstimo ao recurso recebido pelas contraprestações de serviços ao Sistema Único de Saúde – SUS.

j. Parcelamento de tributos a recolher

Trata-se de impostos e contribuições federais parceladas pela adesão ao REFIS que foi instituído pela lei 11.941 de 2009. Está apresentado pelo valor histórico acrescido da variação da TJLP, sendo apropriado em despesas somente na ocasião do pagamento efetivo da parcela.

k. Apuração do superávit/(déficit) do exercício e reconhecimento de receitas de doações

A prática contábil adotada para o registro das *RECEITAS*, *CUSTOS* e *DESPESAS* (apuração do superávit ou déficit) é o regime de competência. As receitas da entidade são apuradas através dos respectivos controles de atendimento aos pacientes, comprovante de recebimentos, avisos bancários, recibos e outros. As receitas estão apuradas, excetuando-se as inadimplências e/ou valores considerados incobráveis; as despesas da entidade são apuradas através de notas fiscais e recibos em conformidade com as exigências legais e fiscais.

4. Doações e subvenções recebidas

A entidade recebe doações de pessoas físicas e ou jurídicas. No ano de 2020 a entidade recebeu as seguintes doações:

- Pessoa Física: R\$ 0,00
- Pessoa Jurídica R\$ 60.626,02

A entidade recebeu no ano de 2020 os seguintes auxílios e subvenções do Poder Público:

- Federal R\$ 2.082.920,36 – Fundo Especial de Despesas e Saúde – SUS
- Estadual R\$ 295.362,22 – Sec. Est. Saúde – Pró Santa Casa
- Estadual R\$ 7.147,39 – Secretaria da Saúde do Estado de São Paulo
- Municipal R\$ 1.919.000,00 – Subvenção Prefeitura Municipal Duartina
- Municipal R\$ 606.323,81 – Subvenção Prefeitura Municipal Cabralia Paulista
- Municipal R\$ 274.218,11 – Subvenção Prefeitura Municipal Lucianópolis
- Federal R\$ 1.281.582,01 – Outros convênios federais
- Municipal R\$ 88.280,51 – SAMU – Município Duartina
- Municipal R\$ 21.600,00 – Pro Sta. Casa – Lucianópolis
- Municipal R\$ 17.975,60 – SAMU - Lucianópolis
- Municipal R\$ 29.986,74 – SAMU – Cabralia Paulista
- Federal R\$ 253.982,16 – SAMU – Pref. Duartina
- Municipal R\$ 91.869,46 – NASF - Duartina
- Federal R\$ 375.139,50 – CAPS Pref. Duartina
- Municipal R\$ 35.999,97 – Maternidade - Lucianópolis



Santa Casa de Misericórdia de Duartina

Fundada em 14/06/1947

CNPJ-MF 47.717.467/0001-10

HOSPITAL SANTA LUZIA

Av. Dr. Gil Borges, 226 – Telefax (14) 3282-8230 – CEP: 17470-000 – Duartina – SP

5. Aplicações de recursos

Os recursos da entidade foram aplicados em sua finalidade institucional, de conformidade com seu estatuto social, demonstrados pelas suas despesas e investimentos patrimoniais.

6. Isenção da cota patronal do INSS

A entidade não se utiliza do grupo compensação para o registro e controle das gratuidades concedidas, e o custo da isenção da quota patronal estando demonstrados os saldos em separado em rubricas próprias nas contas de resultados.

7. Bens em Comodato

A entidade possui bens de terceiros recebidos em comodato que mantém fora dos registros contábeis, tais como: cilindros de gás e outros equipamentos.

8. Gratuidades concedidas

a. Gratuidades concedidas em atendimentos hospitalares

No atendimento ao disposto no inciso II do artigo 4º da Lei nº.12.101 de 27/11/2009, a entidade, no ano de 2020, concedeu as seguintes gratuidades:

- a) Atendimento clínico;
- b) Atendimento cirúrgico;
- c) Atendimento obstétrico;

b. Atendimento a pacientes SUS

A entidade procedeu a atendimentos a pacientes do SUS – Sistema Único de Saúde, que representou 99,38% do total de atendimentos, conforme representado no quadro abaixo:

9. Quadro de atendimento médico hospitalar (Internações e ambulatório)

A entidade durante o ano de 2020 realizou os seguintes atendimentos:

INTERNAÇÕES HOSPITALARES – POR PACIENTE-DIA ANO 2020				
INTERNAÇÕES	Paciente Leito/Dia			
SUS – paciente/dia	1.334	98,45%	3.897	98,56%
NÃO SUS paciente/dia	21	1,55%	57	1,44%
Total	1.355	100,00%	3.954	100,00%

AMBULATÓRIO – POR PACIENTE-DIA – ANO 2020		
SUS	53.969	99,40%
NÃO SUS	325	0,60%
TOTAL	54.294	100,00%



Santa Casa de Misericórdia de Duartina

Fundada em 14/06/1947

CNPJ-MF 47.717.467/0001-10

HOSPITAL SANTA LUZIA

Av. Dr. Gil Borges, 226 – Telefax (14) 3282-8230 – CEP: 17470-000 – Duartina – SP

10. Imunidade tributária / remissão de impostos e contribuições

A entidade goza de imunidade tributária em função de sua natureza social e filantrópica e por atender aos preceitos da lei 8.112 que beneficia com a isenção da cota patronal do INSS as entidades devidamente credenciadas no CNAS, no ano de 2020 a entidade obteve o seguinte benefício fiscal TOTAL R\$ 803.557,11 (oitocentos e três mil quinhentos e cinquenta e sete reais e onze centavos), pela remissão de impostos e contribuições federais, pela imunidade tributária e isenção da cobrança da cota patronal:

a) Cota Patronal INSS + SAT + Terceiros =	R\$ 778.001,18
b) PIS sobre a folha de pagamento de salários	R\$ 25.555,93

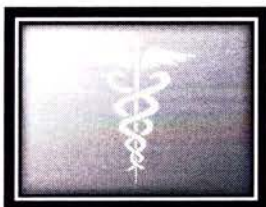
11. Patrimônio social líquido

Constituído por contribuições de irmãos associados, doações recebidas, subvenções governamentais patrimoniais, ajustes patrimoniais e acréscido de superávit apurados nos exercícios pretéritos e deduzidos de déficits de diferentes exercícios, o patrimônio social líquido é de **R\$ 3.882.619,96** (três milhões oitocentos e oitenta e dois mil seiscentos e dezenove reais e noventa e seis centavos).

Duartina – SP, 31 de dezembro de 2020.


José Roberto Gati Martins
CPF: 538.334.738-00
Provedor


José Luiz Alcântara
Contador CRC 1SP123187/0-5



DINIL DA COSTA NEVES

Contador CRC 1RO002132/O-7 "T-SP"

Auditor Independente – CNAI: 5934

Perito Contador – CNPC: 4507

Perito Administrador – CRA-SP 106.380

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE

Ilmos. Senhores

Provedor e Administradores da:

SANTA CASA DE MISERICORDIA DE DUARTINA

CNPJ: 47.717.467/0001-10

Av. Gil Borges, nº 226 – Vila Duartina

17470-000 – DUARTINA - SP

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **SANTA CASA DE MISERICORDIA DE DUARTINA**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2020 e a respectiva demonstração do déficit, demonstração das mutações patrimoniais e a demonstração do fluxo 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 da entidade acima referidas para o exercício findo em 31 de dezembro de 2020 foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a Resolução do CFC nº 1.409/2012 de 21 dezembro 2012, que aprova a ITG 2002 Entidades Sem Finalidade de Lucros, Art. 15º da Lei 9.532/97 na Jurisdição Federal, Bauru - SP, Lei 12.101/09 de 27 de novembro de 2009.

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 de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Responsabilidades da administração pelas demonstrações contábeis.

A administração é responsável pela elaboração das demonstrações contábeis de acordo com a base contábil fiscal na Jurisdição Federal, Bauru - SP 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

**DINIL DA COSTA NEVES**

Contador CRC 1RO002132/O-7 "T-SP"

Auditor Independente – CNAI: 5934

Perito Contador – CNPC: 4507

Perito Administrador – CRA-SP 106.380

relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis a não ser que a administração pretenda liquidar a entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

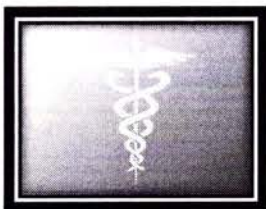
Os responsáveis pela governança da entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

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

Como parte de uma auditoria 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;
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a entidade a não mais se manter em continuidade operacional.



DINIL DA COSTA NEVES

Contador CRC 1RO002132/O-7 "T-SP"

Auditor Independente – CNAI: 5934

Perito Contador – CNPC: 4507

Perito Administrador – CRA-SP 106.380

-
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e das respectivas divulgações feitas pela administração.

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

Bauru – SP, 19 de março de 2021.

DINIL DA COSTA

NEVES:14191750259

Assinado de forma digital por DINIL

DA COSTA NEVES:14191750259

Dados: 2021.03.20 09:23:08 -03'00'

DINIL DA COSTA NEVES

Contador: CRC 1RO002132/O-7 "T-SP"