Diário Oficial

Estado de São Paulo

Poder Executivo

Seção I

Palácio dos Bandeirantes

Av. Morumbi, 4.500 - Morumbi - CEP 05698-900 - Fone: 3745-3344

Nº 69 – DOE – 13/04/21 - seção 1 – p.34

COORDENADORIA DE GESTÃO DE CONTRATOS DE SERVIÇOS DE SAÚDE

Comunicado

Em conformidade com a Lei Complementar 846, de 04-6-1998

Balanço Patrimonial - Ambulatório Médico de Especialidades "Dr. Oscar Gurjão Cotrim" - Ame Araçatuba - Irmandade da Santa Casa de Andradina

AMBULATÓRIO MÉDICO DE ESPECIALIDADES DE ARAÇATUBA - DR. OSCAR GURJÃO COTRIM

(Administrado pela Irmandade da Santa Casa de Andradina) CNPJ (MF) 43.535.210/0003-59

Demonstrações Contábeis

BALANÇO PATRIMONIAL DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 2019

(valores expressos em reais)

Ativo Circulante	Nota	2020	2019
Caixa e equivalentes	3.2	69.568	33.697
Adiantamentos	3.3	20.573	19.983
Estoques	3.4	189.066	120.125
Despesas antecipadas	3.5	6.551	6.498
Total do Ativo Circulante		285.759	180.303
Não Circulante			
Depósitos judiciais	3.6	10.060	-
Imobilizado	3.7	5.273.643	5.244.538
(-) Deprec. acumulada		(4.531.742)	(4.214.269)
Benfeitorias em imóveis de terceiros	3.7	3.303.772	3.303.772
(-) Amort. acum. benfeitorias		(1.305.759)	(1.173.621)
Intangível	3.7	135.031	135.031
(-) Amort. acum. Intangível		(133.878)	(125.041)
Total do Ativo Não Circulante		2.751.128	3.170.411
TOTAL DO ATIVO		3.036.886	3.350.713

Passivo Circulante	Nota	2020	2019
Fornecedores	4.1	261.145	268.660
Serviços médicos	4.2	655.004	642.103
Obrigações com funcionários	4.3	348.904	328.394
Obrigações sociais	4.4	83.002	75.448
Obrigações fiscais	4.4	121.181	112.834
Rateios à repassar	4.5	3.858	4.309
Férias e encargos a pagar	4.3	593.040	582.267
Outras obrigações	4.6	3.907	-
Subvenções a realizar	4.7	1.573	1.573
Total do Passivo Circulante		2.071.615	2.015.589
Não Circulante			
Receitas diferidas	4.8	2.712.689	3.142.032
Total do Passivo Não Circulante		2.712.689	3.142.032
Passivo a descoberto (PL)			
Patrimônio social	6a	(1.806.907)	(504.293)
Superávit ou (Déficit) do exercício	6b	59.490	(1.082.615)
Ajuste de exercícios anteriores	6c	-	(220.000)
Total do Patrimônio Líquido	6	(1.747.418)	(1.806.907)
TOTAL DO PASSIVO		3.036.886	3.350.713

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 e 2019

(Valores expressos em reais)

	Notas	2020	2019
Receita bruta de serviços			
Receitas com contratos de gestão	7	20.018.143	18.682.488
Receita líquida de serviços		20.018.143	18.682.488
(-) Custos dos serviços prestados			
Custos dos medicamentos e materiais		(988.022)	(1.315.277)
Custos com pessoal		(6.229.135)	(6.142.767)
Custos com serviços de terceiros		(11.779.780)	(11.722.959)
		(18.996.938)	(19.181.003)
Resultado bruto		1.021.205	(498.515)
Outras receitas ou (despesas) operacionais			
Receitas ou (despesas) financeiras líquidas		339	11.478
Outras receitas		-	611.944
Outras despesas		(503.606)	(595.674)
Despesas com depreciação e amortização		(458.449)	(611.848)
		(961.716)	(584.100)
Superávit ou (Déficit) do exercício	6.b	59.490	(1.082.615)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 2019

(valores expressos em reais)

Método Indireto	2020	2019
1 - DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS:		
(A) Resultado Líquido Ajustado		
Superávit ou (Déficit) do exercício	59.490	(1.082.615)
Despesas com depreciação e amortização	458.449	611.848
Receitas diferidas	(429.343)	(323.082)
Ajuste de exercícios anteriores	-	(220.000)
(=) Resultado ajustado	88.595	(1.013.848)
(B) Acréscimo/Decréscimo do ativo circ. e não circulante		
Adiantamentos	(590)	63.350
Estoques	(68.942)	151.737
Despesas à apropriar	(53)	1.182
Depósitos judiciais	(10.060)	-
(=) Acréscimo/Decréscimo do ativo circ. e não circulante	(79.645)	216.270
(C) Acréscimo e Decréscimo do Passivo Circulante		
Fornecedores	(7.515)	(33.535)
Serviços médicos	12.901	(39.843)
Obrigações com funcionários	20.510	13.896
Obrigações sociais	7.555	(6.849)
Obrigações fiscais	8.347	(14.511)
Rateios à repassar	(452)	-
Férias e encargos a pagar	10.773	38.711
Outras obrigações	3.907	(4.199)
(=) Acréscimo/Decréscimo do Passivo Circulante	56.026	(46.329)
Total das atividades operacionais (A+B+C)	64.977	(843.908)
2 - DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS:		
Aquisição do Imobilizado	(29.106)	(288.766)
Total das atividades de investimento	(29.106)	(288.766)
VARIAÇÃO DAS DISPONIBILIDADES (1+2)	35.871	(1.132.674)
Saldo das disponibilidades no início do exercício	33.697	1.166.371
Sado das disponibilidades no final do exercício	69.568	33.697
Variação ocorrida no período	35.871	(1.132.674)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 2019

(valores expressos em reais)

	Patrimônio Social	Superávit/Déficit Exercício	Aj. Exercícios Anteriores	Patrimônio Líquido
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018	(720.855)	216.562		(504.293)
Superávit do exercício de 2018, incorporado ao Patrimônio Social	216.562	(216.562)		
Déficit do exercício 2019		(1.082.615)		(1.082.615)
Ajuste de Exercícios Anteriores			(220.000)	(220.000)
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019	(504.293)	(1.082.615)	(220.000)	(1.806.907)
Superávit do exercício de 2018, incorporado ao Patrimônio Social	(1.082.615)	1.082.615		
Superávit do exercício de 2020		59.490		
Ajuste de exercícios anteriores	(220.000)		220.00	59.490
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020	(1.806.907)	59.490		(1.747.418)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019 (Em reais)

1 - Contexto operacional - A Irmandade da Santa Casa de Andradina (SP) é uma Entidade civil, filantrópica e beneficente, sem fins lucrativos, isenta de tributação, regendo-se pelos Estatutos Sociais e demais disposições legais. A Entidade tem como finalidade prestar assistência médica e hospitalar. Em 2009, alterou seu Estatuto Social, transformando-se em uma Organização Social de Saúde. Em 27 de dezembro de 2013, a Entidade firmou Contrato de Gestão juntamente com o Governo do Estado de São Paulo, através da Secretaria do Estado de Saúde com a finalidade de administrar o Ambulatório Médico de **Especialidades** – AME Araçatuba, para qual foi constituída uma filial.

2 - Apresentação e Elaboração das Demonstrações Financeiras - As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis emanadas da Lei n. 6.404/76 e alterações promovidas pela Lei 11.638/07 e Lei 11.941/09, que deram início ao processo de convergência das normas brasileiras de contabilidade às novas regras internacionais de contabilidade. Observamos também os dispostos nas novas normas brasileiras de contabilidade, elaboradas pelo Conselho Federal de Contabilidade, principalmente a ITG 2002 – Entidades Sem Finalidade de Lucro e através de **pronunciamentos técnicos emitidos pelo CPC – Comitê de Pronunciamentos** Técnicos.

3 - Descrição das Principais Práticas Contábeis - As principais práticas contábeis adotadas para a elaboração destas demonstrações contábeis são as seguintes:

3.1 - Ativos Circulantes e Não Circulantes - Os ativos estão demonstrados pelos valores de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos, atualizações e provisão necessária para a redução ao seu valor de mercado.

3.2 – Caixa e Equivalentes - Composto do caixa, contas correntes bancárias e aplicações financeiras, acrescidas dos rendimentos auferidos até a data do balanço.

	2020	2019
Caixa	1515	888
Bco Brasil Aplc. Cta. 107899 2	67905	32662
Bco Brasil Invest. Renda Fixa 500 cta. 107899-2	148	147
TOTAL	**69568**	**33697**

3.3 – Adiantamentos - São pagamentos antecipados a fornecedores e a funcionários que deverão ser compensados por ocasião da entrega dos bens adquiridos ou prestação de serviços contratados em período subsequente.

	2020	2019
Adiantamento de férias	5816	12039
Vale Transporte	1838	2475
Salário Maternidade		5469
Adiantamento para Viagem	1500	
Adiantamento a Fornecedores	11419	
TOTAL	**20573**	**19983**

3.4 – Estoques - Corresponde aos materiais alocados no almoxarifado, avaliados ao custo médio de aquisição e que não excede o valor de mercado.

	2020	2019
Estoque Prod. e Mat. Administrativos	10157	7000
Estoque Uniformes Profissionais	3251	6692
Estoque Prod. e Mat. Copa e Cozinha	1842	414
Estoque Prod. e Mat. Uso Área Médica	79083	26796
Estoque Drogas e Medicam. Diversos (Farm.)	13903	16831
Estoque Drogas e Medicam. Controlados (Farm.)	4037	2645
Estoque Prod. e Mat Uso Hospitalar (Farm.)	51516	27631
Estoque Bens de Peq. Valor	77	77
Estoque Prod. e Mat. Informática	1335	277
Estoque Prod. e Mat. Seg. No Trabalho	2242	1684
Estoque Prod. e Mat Hig. e Limpeza	15025	3935
Estoque Prod. e Mat. Manut. Em Geral	3588	6246
Estoque Bens Ativo Imob. Eq. Proc. Eletr. Dados		19475
Estoque Materiais de Nutrição	2211	423
Total	**189066**	**120125**

3.5 – Despesas Antecipadas - São as despesas de períodos subsequentes pagas com antecedência. Estão demonstradas no balanço pelas importâncias aplicadas, diminuídas das apropriações efetuadas no período, de forma a obedecer ao regime de competência.

	2020	2019
Seguros à apropriar	6315	6271
Assinatura de periódicos	236	227
TOTAL	**6551**	**6498**

3.6 – Depósitos Judiciais - O depósito judicial representa o valor depositado no decorrer de um processo, antes da decisão final. Seu objetivo é garantir à parte vencedora que a sentença seja cumprida.

3.7 – Imobilizado - Os bens imobilizados são registrados e demonstrados contabilmente pelo custo deaquisição, deduzidos os respectivos encargos de depreciação

Contas Imobilizado	Taxa Depr.	Valor Original	Aquis.	Baixas	Valor 31/12/2020	Depr/Amort Acum	Sld líquido 31/12/2020
Edificações imóvel de terc	0%	3 303 772	-		3 303 772	(1 305 759)	1 998 013
Equip. telefonicos	10%	23 734	-	-	23 734	(20 078)	3 656
Equip. eletricos gerais	10%	552 174	3 892		556 066	(489 714)	66 352
Equip. eletromedicos	10%	3 215 719			3 215 719	(2 696 418)	519 301
Equip. de apoio	10%	38 561			38 561	(36 937)	1 624
Instrumental	10%	65 916	3 260		69 176	(51 931)	17 245
Equip. proces. Eletr. dados	20%	719 732	21 683		741 415	(675 300)	66 115
Moveis e utensilios	10%	606 072	270		606 342	(558 206)	48 137
Equip. eletromedicos - SES	10%	22 629			22 629	(3 157)	19 472
		8 548 310	29 106	-	8 577 416	(5 837 501)	2 739 915
Intangível							
Sistemas de Informática	20%	135 031	-	-	135 031	(133 878)	1 153
Total		8 683 341	29 106	-	8 712 447	(5 971 379)	2 741 068

4 - Passivo Circulante e Não Circulante - São as obrigações junto a terceiros de curto prazo vencíveis até a data de encerramento do exercício de 2021 e as de longo prazo, vencíveis a partir de 01/01/2022 respectivamente. Estão demonstrados pelos montantes conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações incorridos.

4.1 – Fornecedores - São os débitos junto aos fornecedores de materiais e serviços cujos títulos ainda não se encontram liquidados.

4.2 – Serviços Médicos a Pagar - Referente a valores a serem pagos a título de honorários aos médicos contratados pelo AME Araçatuba para atendimento dos pacientes.

4.3 - Obrigações com Funcionários - Demonstrados nesse subgrupo, os valores dos salários dos funcionários a serem pagos no mês seguinte, direito de férias adquiridos pelos funcionários e seus respectivos encargos trabalhistas, e diversos valores descontados de folha de pagamento que serão repassados.

	2020	2019
Salários a Pagar	340 301	320 106
Rescisão Contr. Trabalho a Pagar	233	1 758
Salários a Pagar - Serviço Mirim	2 090	5 023
Taxa Administ. - Serviço Mirim	627	1 507
Pensao Alimenticia a Pagar	5 528	-
Repasse Impenhoridade a Pagar	125	-
	348 904	328 394
Férias a Pagar	549 111	539 136
Encargos sobre Férias a Pagar	43 929	43 131
	593 040	582 267
Total	941 944	910 661

4.4 - Obrigações Sociais e Fiscais - Refere-se a valores retidos de funcionários, fornecedores e prestadores de serviços a título de impostos e contribuições, que a entidade deverá recolher no período subsequente.

	2020	2019
Obrigações Sociais a Recolher		
Inss a Recolher	32 146	26 749
Inss a Recolher Prestadores Serviços PJ	71	53
Fgts a Recolher	50 786	48 645
Fgts a Recolher S/ Rescisao Contratual	0	0
	83 002	75 448
Obrigações Fiscais a Recolher		
IRRF sobre Salários	42 568	43 910
IRRF sobre Serv. Terceiros PJ	9 315	8 422
Retenção de PIS/Cofins/CSLL	60 642	53 061
ISSQN	8 656	7 441
	121 181	112 834
Total	204 183	188 281

4.5 - Rateios a Repassar - Corresponde ao valor a ser repassado a OSS Irmandade da Santa Casa de Andradina referente ao rateio de despesas administrativas.

	2020	2019
Repasse à OSS - Rateio de salário de superintendência	3858	4309
TOTAL	**3858**	**4309**

4.6 - Outras Obrigações - Refere-se a cheques emitidos para pagamento de fornecedores, não compensados até a data de encerramento do balanço.

4.7 – Subvenções a Realizar - O valor registrado nessa rubrica refere-se ao saldo residual de recursos públicos recebidos e ainda não utilizados pela entidade.

4.8 - Receitas Diferidas - Conforme determinado nas normas brasileiras de contabilidade, especificamente na NBC T19.4 - Subvenção e Assistência Governamentais, as subvenções destinadas a investimentos, deverão ter o seu reconhecimento em contas de resultado, conforme ocorre a realização dos bens, que no caso de imobilizado se dá pela depreciação ou alienação do bem. Desta forma, a Entidade reconhece mensalmente como receita de subvenções para investimento, em conta de resultado, o mesmo valor que contabiliza como depreciação do bem **imobilizado.**

5 - Isenções Previdenciárias e Fiscais Usufruidas - São demonstrados a seguir, os valores relativos às isenções tributárias e previdenciárias usufruídas durante o exercício.

ISENÇÕES	2020	2019
INSS	1.695.236	1.644.273
COFINS	601.527	
CSLL	5.354	579.590
TOTAL	**2.302.117**	**2.223.863**

6 Patrimônio liquido (Passivo a Descoberto):

(a) Patrimônio Social - É representado em valores que compreendem o Patrimônio Social inicial, acrescidos ou diminuídos de superávits ou déficits ocorridos desde a constituição da OSS.

(b) Resultado do exercício – O resultado apurado em 31 de dezembro de 2020 resultou em um Superávit de R$ 59.490 (Cinquenta e nove mil, quatrocentos e noventa reais). O resultado apurado será incorporado ao patrimônio social após a aprovação em assembleia.

7 - Receitas - As receitas são registradas mensalmente, em obediência ao regime de competência, e são provenientes do convênios a Secretária de Estada de Saúde.

8 - Despesas - As despesas estão apropriadas obedecendo ao regime de competência e estão suportadas por documentos que comprovam a reação das mesmas, como notas fiscais, recibos e contratos.

9 - Outras informações - Os registros contábeis, fiscais e trabalhistas estão sujeitos ao exame das autoridades fiscais competentes durante prazos prescricionais variáveis consoantes a legislação específica aplicável.

Araçatuba-SP, 31 de dezembro de 2.020.

Dr. Fábio Antônio Obici
Diretor-Presidente
CPF: 092.739.258-55

Dogias Eden Talhavin
Diretor-Financeiro
CPF: 031.613.078-87

Reginaldo Rodrigues Ferreira
Contador
CRC- SP-247411/O-1

AME ARAÇATUBA - PRODUÇÃO ASSISTENCIAL PERÍODO DE JANEIRO À JUNHO DE 2020

LINHAS DE CONTRATAÇÃO	CONTRATADO	REALIZADO
CONSULTAS MÉDICAS	53.552	40.758
CONSULTAS NÃO MÉDICAS	9.996	9.482
CIRURGIA AMBULATORIAL MAIOR	1.320	1.248
CIRURGIA AMBULATORIAL MENOR	4.626	4.219
SADT EXTERNO	11.430	10.343

AME ARAÇATUBA - PRODUÇÃO ASSISTENCIAL PERÍODO DE JULHO À DEZEMBRO DE 2020

LINHAS DE CONTRATAÇÃO	CONTRATADO	REALIZADO
CONSULTAS MÉDICAS	50.952	54.195
CONSULTAS NÃO MÉDICAS	9.996	13.431
CIRURGIA AMBULATORIAL MAIOR	1.540	1.440
CIRURGIA AMBULATORIAL MENOR	4.746	5.191
SADT EXTERNO	11.430	10.818

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Ao Provedor da **OSS – IRMANDADE DA SANTA CASA DE ANDRADINA – AME ARAÇATUBA,** Araçatuba-SP

Opinião: Examinamos as demonstrações contábeis da **OSS – IRMANDADE DA SANTA CASA DE ANDRADINA – AME ARAÇATUBA**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2020 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio social e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.
Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **OSS – IRMANDADE DA SANTA CASA DE ANDRADINA – AME ARAÇATUBA**, em 31 de dezembro de 2020, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião: Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e nternacionais 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: Conforme a nota 6b a entidade apresentou Superávit no exercício de R$ 59.490 (cinquenta e nove mil, quatrocentos e noventa reais). No entanto, o seu patrimônio líquido ainda mantém-se descoberto em R$ 1.747.418 (Um milhão, setecentos e quarenta e sete mil, quatrocentos e dezoito reais), esse fator demonstra um grau de endividamento que pode comprometer as atividades futuras da Entidade caso não haja superávits nos próximos exercícios.

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.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis: A administração é responsável pela elaboração das demonstrações contábeis de acordo com a lei 6.404/76 e com as práticas contábeis adotadas no Brasil para pequenas e médias empresas e Entidades sem Fins Lucrativos, de acordo com a ITG 2002 e NBC TG 1000, 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.

Responsabilidade 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.
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 paraplanejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas nãocom 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.

- Concluímos 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 de manter em continuidade operacional. 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.

Araçatuba (SP), 12 de março de 2021.

ACS Auditoria e Consultoria Contábil
CRC 2SP0269 90/O-2
Alberto Francisco Costa
Contador CRC 1SP164292/O-0