Diário Oficial

Estado de São Paulo

Poder Executivo

Seção I

Palácio dos Bandeirantes

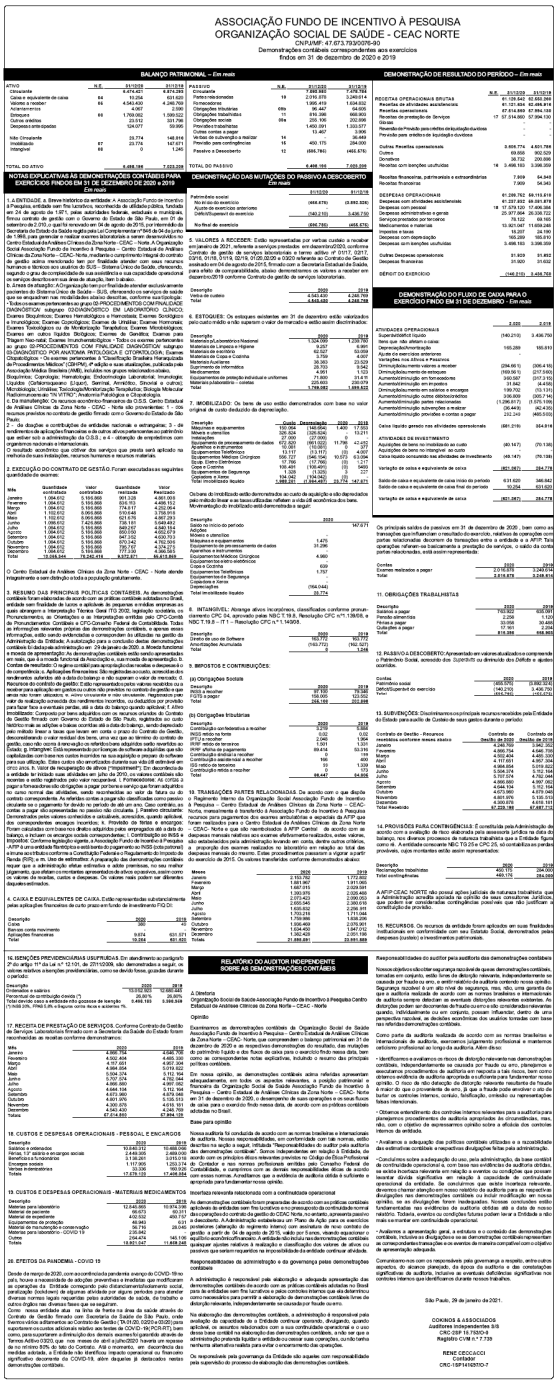
Av. Morumbi, 4.500 - Morumbi - CEP 05698-900 - Fone: 3745-3344

Nº 70 – DOE – 14/04/21 - seção 1 – p.27

COORDENADORIA DE GESTÃO DE CONTRATOS DE SERVIÇOS DE SAÚDE

Comunicado

Em conformidade com a Lei Complementar 846, de 04-6-1998
Balanço Patrimonial - Ceac Norte - Centro Estadual de Análises Clínicas da Zona Norte - Associação Fundo de Incentivo à Pesquisa - AFIP



ASSOCIAÇÃO FUNDO DE INCENTIVO À PESQUISA
ORGANIZAÇÃO SOCIAL DE SAÚDE - CEAC NORTE
CNPJ/MF: 47.673.793/0095-90
Demonstrações contábeis correspondentes aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

BALANÇO PATRIMONIAL – *Em reais*

ATIVO	Nº E.	31/12/20	31/12/19
Circulante		6.474.421	4.872.286
Caixa e equivalentes de caixa	04	19.254	631.620
Valores a receber	05	4.543.430	4.240.799
Adiantamentos		4.067	2.596
Estoques	06	1.769.082	1.999.522
Tributos a recolher		124.071	50.000
Despesas antecipadas		124.071	50.000
Não Circulante		23.774	148.816
Imobilizado	07	23.774	147.671
Intangível	08	0	1.145
TOTAL DO ATIVO		6.498.196	7.020.209

PASSIVO	Nº E.	31/12/20	31/12/19
Circulante		7.697.960	7.020.764
Pedro nos bancos	19	2.010.370	3.240.014
Fornecedores		1.995.419	1.634.052
Obrigações trabalhistas	09b	96.447	54.009
Obrigações tributárias	10	870.396	660.900
Provisões	09a	1.819.991	1.202.977
Provisões trabalhistas		1.400.391	1.202.977
Outras contas a pagar		13.467	3.906
Verbas de subvenção a realizar	14	-	26.464
Previsão para contingências	15	450.170	294.000
Passivo a Descoberto	12	(695.784)	(465.678)
TOTAL DO PASSIVO		6.498.196	7.020.209

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PARA EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 e 2019
Em reais

1. A ENTIDADE. a. Breve histórico da entidade: A Associação Fundo de Incentivo à Pesquisa, entidade sem fins lucrativos, reconhecida de utilidade pública, fundada em 24 de agosto de 1.971, pelas autoridades federais, estaduais e municipais, com sede e foro na Capital do Estado de São Paulo, à Rua Dr. Cesário Mota Jr. nº 61, sobreloja 2.210, o qual foi renovado em 04 de agosto de 2015, por intermédio da Secretaria de Estado da Saúde registrada sob Complementar nº 846 de 04 de junho de 1.998, para gerenciar e realizar exames laboratoriais e serviços desenvolvidos no Centro Estadual de Análises Clínicas da Zona Norte - CEAC - Norte. A Organização Social Associação Fundo de Incentivo à Pesquisa – Centro Estadual de Análises Clínicas da Zona Norte - CEAC- Norte, mediante o compromisso integral do contrato de gestão de serviços laboratoriais e termo aditivo nº 01/17, 02/17, 03/18, 01/19, 02/19, 07.08.20.00 e 03/20 referente ao Contrato de Gestão, avaliado em 04 de agosto de 2015, firmado com a Secretaria Estadual de Saúde, para efeito de comparabilidade, alguns demonstrativos de valores a receber em dezembro/2019 conforme Contrato de gestão de serviços laboratoriais.

Descrição	2020	2019
Valores a receber	4.543.430	4.240.799
Total	4.543.430	4.240.799

6. ESTOQUES: Os estoques existentes em 31 de dezembro estão valorizados pelo custo médio e não superam o valor de mercado e estão assim discriminados:

Descrição	2020	2019
Material de Laboratório e Hospitalar	1.324.097	1.239.760
Material de Laboratório de Higiene	19.227	15.000
Materiais de Limpeza	62.027	53.000
Materiais de Copa e Cozinha	3.759	4.007
Materiais Auxiliares	38.383	23.500
Suprimentos de Informática	28.703	9.542
Gêneros Alimentícios	1.750	1.750
Equipamentos de proteção individual e uniformes	71.890	31.415
Materiais Laboratório - coletas	228.603	228.070
Total	1.769.082	1.999.522

7. IMOBILIZADO: Os bens de uso estão demonstrados com base no valor original de custo deduzido da depreciação.

Descrição	Custo	Depreciação	2020	2019
Máquinas e equipamentos	1.000.204	(1.000.204)	1.400	17.555
Móveis e utensílios	505.004	(505.004)	-	10.211
Instalações	27.000	(27.000)	-	-
Equipamentos de processamento de dados	1.121.191	(1.121.191)	11.776	42.472
Aparelhos e instrumentos	10.001	(10.001)	0	377
Equipamentos Telefônicos	13.117	(13.117)	(0)	4.003
Equipamentos de Segurança	93.117	(93.117)	(0)	10.000
Sinais Elétricos Eletrônicos	17.790	(17.790)	(0)	1.214
Copa e Cozinha	109.491	(109.491)	(0)	5.460
Equipamentos de Segurança	14.300	(14.300)	(0)	227
Equipamentos e Ferro	14.300	(14.300)	(0)	-
Total imobilizado líquido	1.980.261	(1.956.487)	23.774	147.671

Os bens do imobilizado estão demonstrados ao custo de aquisição e são depreciados pelo método linear e a taxas utilizadas refletem a vida útil econômica dos bens. Movimentação do imobilizado está demonstrada a seguir:

Descrição	2020
Saldo no início do período	147.671
Adições	-
Móveis e Utensílios	-
Máquinas e Equipamentos	1.475
Equipamento de processamento de dados	31.286
Aparelhos e instrumentos	-
Equipamentos Telefônicos e Gráficos	4.960
Equipamentos de Informática	-
Copa e Cozinha	639
Equipamentos Telefônicos	1.797
Equipamentos de Segurança	-
Sinais Elétricos	-
Depreciação	(164.044)
Total imobilizado líquido	23.774

8. INTANGÍVEL: Abrange ativos incorpóreos, classificados conforme pronunciamento CPC 04, aprovado pela NBC T 19.8, Resolução CFC nº 1.139/08, e NBC T 19.8 – IT I – Resolução CFC nº 1.14/08.

Descrição	2020	2019
Aquisição de Software	1.145	1.145
Amortizações Acumuladas	(160.772)	(160.327)
Total	0	1.145

9. IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES:

(a) Obrigações Sociais

Descrição	2020	2019
INSS a recolher	91.100	79.340
FGTS a pagar	102.184	102.669
Total	193.284	182.009

(b) Obrigações tributárias

Descrição	2020	2019
Contribuição confederativa a recolher	1.210	1.102
INSS retido na fonte	532	532
PIS a recolher	2.041	1.954
Contribuição sindical a recolher	15.911	15.911
IRRF retido na fonte	69.474	69.474
Contribuição sindical a recolher	0	195
ISS retido na fonte	199	499
Contribuição retida a recolher	0	177
Total	88.447	84.806

10. TRANSAÇÕES PARTES RELACIONADAS: De acordo com o que dispõe o Regimento Interno da Organização Social Associação Fundo de Incentivo à Pesquisa – Centro Estadual de Análises Clínicas da Zona Norte – CEAC- Norte, mensalmente é transferido à Associação Fundo de Incentivo à Pesquisa recursos para pagamentos dos exames assistenciais e especiais da AFIP que foram realizados para o Centro Estadual de Análises Clínicas da Zona Norte – CEAC- Norte e que são reembolsados à AFIP Central de acordo com as despesas realizadas pelo laboratório em relação ao total das despesas mensais do mesmo. Estes procedimentos passaram a vigorar a partir do exercício de 2015. Os valores transferidos conforme demonstrados abaixo:

Meses	2020	2019
Janeiro	2.183.000	1.722.000
Fevereiro	1.931.967	1.811.000
Março	1.667.015	2.029.591
Abril	1.350.975	2.000.000
Maio	1.350.975	2.000.000
Junho	2.050.040	2.300.019
Julho	1.630.032	2.206.191
Agosto	1.703.216	1.711.044
Setembro	1.703.216	2.000.000
Outubro	1.556.469	2.076.291
Novembro	1.534.450	1.947.012
Dezembro	1.362.429	2.051.156
Totais	21.688.881	23.991.869

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

À Diretoria
Organização Social de Saúde Associação Fundo de Incentivo à Pesquisa Centro Estadual de Análises Clínicas da Zona Norte – CEAC - Norte

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da Organização Social de Saúde Associação Fundo de Incentivo à Pesquisa – Centro Estadual de Análises Clínicas da Zona Norte – CEAC- Norte, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2020 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 Organização Social de Saúde Associação Fundo de Incentivo à Pesquisa – Centro Estadual de Análises Clínicas da Zona Norte – CEAC- Norte, em 31 de dezembro de 2020, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixas 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 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.

Ênfase sobre assunto

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.

Incerteza relevante relacionada com a continuidade operacional

As demonstrações contábeis foram preparadas de acordo com as políticas contábeis aplicáveis às entidades sem fins lucrativos e no pressuposto da continuidade normal das operações do contrato de gestão do CEAC Norte, no entanto, apresenta passivo a descoberto. A Administração estabeleceu um Plano de Ação para os exercícios futuros, com objetivo de reverter a situação patrimonial e financeira, através de gestão a partir de 04 de agosto de 2015, valor por fundos, visando equacionar o equilíbrio econômico/financeiro. A entidade não inclui nas demonstrações contábeis quaisquer ajustes relativos à realização e classificação dos valores de ativos ou passivos que seriam requeridos na impossibilidade da entidade continuar atividade.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil para as entidades sem fins lucrativos 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 então 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 da elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossas opiniões. 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 uso de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.

- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da entidade.

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

- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil da 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.

- 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 eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Concordamos com 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.

São Paulo, 29 de janeiro de 2021.

COIKINS & ASSOCIADOS
Auditores Independentes S/S
CRC DSP 15.753/O-9
Registro CVM nº 7.739

RENE CECCACCI
Contador
CRC-1SP149267/O-7

Descrição	2020	2019
Caixa	350	45
Bancos conta movimento	9.874	631.575
Aplicações financeiras	10.030	631.620
Total		

16. ISENÇÕES PREVIDENCIÁRIAS USUFRUÍDAS. Em atendimento ao parágrafo 2º do artigo 17º da Lei nº 12.101, de 2011/2009, são demonstrados a seguir, os valores relativos a isenções previdenciárias, como os devidos pelas, gozadas durante o período:

Descrição	2020	2019
Empregados e salários	10.930.000	10.000.000
Percentual de contribuição devido (%)	20,00%	20,00%
Valor devido pela entidade não gozadas de isenção	2.486.180	2.000.000
(*) 6.000.000,- PRAZO 5,4% e Alíquota cotiza duas e acidentes 1%		

17. RECEITA DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS. Conforme Contrato de Gestão de Serviços Laboratoriais firmado com a Secretaria de Estado da Saúde do Estado foram reconhecidas as receitas conforme demonstramos:

Mês	2020	2019
Janeiro	4.960.854	4.960.000
Fevereiro	4.960.854	4.960.000
Março	4.977.854	4.957.204
Abril	4.964.854	5.019.922
Maio	4.964.854	4.957.204
Junho	5.707.574	4.762.944
Julho	4.966.860	4.997.092
Agosto	4.964.154	5.112.154
Setembro	5.011.365	5.102.113
Outubro	4.964.154	4.933.153
Novembro	4.300.076	4.915.191
Dezembro	4.543.430	4.348.799
Totais	57.514.550	57.994.130

18. CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS - PESSOAL E ENCARGOS

Descrição	2020	2019
Salários e ordenados	10.646.512	10.468.006
Férias, 13º salário e encargos sociais	2.448.305	2.469.000
Benefícios e fundamentos	1.115.305	1.010.174
Encargos sociais	1.112.806	1.053.216
Pró-labore administrativos	1.157.000	1.200.000
Totais	17.479.128	17.400.396

19. CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS - MATERIAIS MEDICAMENTOS

Descrição	2020	2019
Materiais para laboratório	12.640.805	10.976.398
Materiais de limpeza	1.112.806	1.053.216
Material de expediente	432.552	460.712
Equipamentos de proteção	48.943	631
Materiais para manutenção/conservação	236.842	0
Materiais para laboratório - COVID 19	230.882	0
Cursos	204.474	145.106
Totais	14.861.547	11.635.245

20. EFEITOS DA PANDEMIA - COVID 19

Desde do mesmo de 2020, com a confirmada pandemia avança do COVID-19 no país, houve a necessidade de adoções preventivas e tratativas que modificaram as operações da Entidade consequindo pelo distanciamento/isolamento social, paralização (lockdown) de algumas atividade por alguns períodos para atender diversas normas legais requeridas pelas autoridades de saúde, da todavia e outros órgãos nas diversas fases que se seguiram.

A Entidade atua desde 2015 na área da saúde através do Contrato de Gestão firmado com Secretaria da Saúde do São Paulo, onde frentes vitórias aditamentos ao Contrato de Gestão (TA 01.20, 02/20 e 03/20) para suportarem os custos adicionais relativo aos testes de COVID - 19 (PCR-RT), bem como, para suportarem a diminuição dos demais exames foi garantido através de Termos Aditivo 03/20, que nos meses do abril a julho/2020 haverá um recesso de no mínimo 50% do teto do Contrato. Até o momento, em decorrência das medidas adotadas pela Entidade, não identificou impacto operacional ou financeiro significativo decorrente da COVID-19, além daqueles já destacados nestas demonstrações contábeis.

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO PERÍODO – *Em reais*

	Nº E.	31/12/20	31/12/19
RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS		61.128.642	62.868.268
Receitas de atividades assistenciais		61.121.694	62.486.818
Receitas operacionais		67.814.893	57.994.130
Receitas de prestação de Serviços	17	57.514.860	57.994.130
Outras		-	-
Receitas de Prestação para créditos de liquidação duvidosa		-	-
Previsão para créditos de liquidação duvidosa		-	-
Outras Receitas operacionais		3.606.774	4.831.788
Outras		69.658	992.029
Donativos		38.732	200.000
Receitas com isenções usufruídas	16	3.498.183	3.098.359
Receitas financeiras, patrimoniais e extraordinárias		7.959	54.949
Receitas financeiras		7.959	54.949
DESPESAS OPERACIONAIS		61.299.752	66.113.819
Despesas com atividades assistenciais		61.237.852	66.061.878
Despesas com pessoal	18	17.379.120	17.400.396
Despesas administrativas e gerais		25.977.504	26.330.722
Despesas com depreciação		16.757	16.757
Medicamentos e materiais		13.821.547	11.635.245
Impostos e taxas		15.237	24.190
Despesas com depreciação		165.289	165.810
Despesas com isenções usufruídas		3.498.183	3.098.359
Outras Despesas operacionais		61.900	51.941
Despesas financeiras		31.920	51.932
DÉFICIT DO EXERCÍCIO		(140.210)	3.406.768

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO - *Em reais*

	2.020	2.019
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superavit/(déficit) líquido	(140.210)	3.406.759
Itens que não afetam o caixa:		
Depreciação/Amortização	165.289	165.810
Ajuste de exercícios anteriores	-	-
Ajuste de PCLD - Créditos a receber	-	-
Diminuição/(aumento) valores a receber	(294.161)	(306.418)
Diminuição/(aumento) de estoques	(169.561)	(217.500)
Aumento/(redução) em fornecedores	360.367	(317.110)
Aumento/(redução) em impostos	31.842	(4.458)
Diminuição/(aumento) em salários e encargos	139.752	(13.131)
Aumento/(redução) outras obrigações/ativos	3.06.909	(305.714)
Aumento/(redução) outras receitas/ativos	(1.296.917)	(1.670.109)
Aumento/(redução) subvenções a realizar	(26.464)	(42.433)
Aumento/(redução) provisões e contas a pagar	23.241	(463.033)
Caixa líquido gerado nas atividades operacionais	(881.215)	354.818
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Aquisições de bens no imobilizado ao custo	(80.147)	(70.139)
Aquisições de bens no intangível ao custo	-	-
Caixa líquido consumido nas atividades de investimento	(48.147)	(70.139)
Variação de caixa e equivalente de caixa	(821.067)	284.778
Saldo de caixa e equivalente de caixa início do período	631.620	346.842
Saldo de caixa e equivalente de caixa final do período	19.254	631.620
Variação de caixa e equivalente de caixa	(821.067)	284.778

Os principais saldos de passivos em 31 de dezembro de 2020 , bem como as transações que influenciam o resultado do exercício, relativos às operações com partes relacionadas decorrem de transações entre a entidade e a AFIP. Tais operações referem-se basicamente a prestação de serviços, o saldo da conta partes relacionadas, está assim representada:

Contas	2020	2019
Exames realizados a pagar	2.010.870	3.240.014
Total	2.010.870	3.240.014

11. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

Descrição	2020	2019
Salários a pagar	760.000	760.000
Pensão alimentícia	2.256	1.122
Férias a pagar	33.956	30.499
Gratificação a pagar	17.161	2.054
Total	813.288	793.675

12. PASSIVO A DESCOBERTO: Apresentado os valores atualizados e comparando o Patrimônio Social, acrescido dos Superávits ou diminuído dos Déficits e ajustes avaliação.

Contas	2020	2019
Patrimônio social	(555.574)	(3.932.527)
Déficit/Superávit do exercício	(140.210)	3.406.759
Total	(695.784)	(465.678)

13. SUBVENÇÕES: Discriminamos os principais recursos recebidos pela Entidade do Estado para auxílio de Custeio de seus gastos durante o período:

Contrato de Gestão - Recursos recebidos conforme termos aditivos	Contrato de Gestão 2020	Contrato de Gestão 2019
Janeiro	4.240.799	3.942.350
Fevereiro	4.240.799	3.942.350
Março	4.302.454	4.465.300
Abril	4.117.651	4.957.304
Maio	4.117.651	4.957.304
Junho	5.004.574	5.112.154
Julho	5.707.574	4.762.944
Agosto	4.966.860	4.997.092
Setembro	4.964.154	5.112.154
Outubro	5.011.365	5.102.113
Novembro	4.964.154	4.126.013
Dezembro	4.300.076	4.915.191
Total Recebido	57.514.550	57.994.130

14. PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIAS: É constituída pela Administração de acordo com a avaliação de risco elaborada pela assessoria jurídica na data do balanço, nos diversos processos de natureza trabalhista que a Entidade figura como ré. A entidade reconhece NBC TG 25 e CPC 25, os contabiliza as partes provisões, cujos montantes estão assim representados:

Descrição	2020	2019
Reclamações trabalhistas	450.170	294.000
Total contingências	450.170	294.000

A AFIP CEAC NORTE não possui ações judiciais de natureza trabalhista que a Administração acredite sejustificável da sua consultoria jurídica, que podem ter considerables contingências possíveis que não justificam a constituição de provisão.

15. RECURSOS. Os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais em conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas despesas (custeio) e investimentos patrimoniais.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossas opiniões. 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 uso de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.

- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da entidade.

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

- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil da 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.

- 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 eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Concordamos com 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.

São Paulo, 29 de janeiro de 2021.

COIKINS & ASSOCIADOS
Auditores Independentes S/S
CRC DSP 15.753/O-9
Registro CVM nº 7.739

RENE CECCACCI
Contador
CRC-1SP149267/O-7