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.28

COORDENADORIA DE GESTÃO DE CONTRATOS DE SERVIÇOS DE SAÚDE

Comunicado

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

Balanço Patrimonial-Ceac Sul-Centro Estadual de Análises Clínicas da Zona Sul-Associação Fundo de Incentivo à Pesquisa - Afip

ASSOCIAÇÃO FUNDO DE INCENTIVO À PESQUISA
ORGANIZAÇÃO SOCIAL DE SAÚDE - CEAC SUL
CNPJ/MF: 47.673.793/0178-15
Demonstrações contábeis correspondentes aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

BALANÇO PATRIMONIAL – *Em reais*

ATIVO	N.E	31/12/20	31/12/19
Circulante		8.128.128	6.407.867
Caixa e equivalente de caixa	04	1.361.415	1.250.422
Valores a receber	05	3.904.165	3.795.849
Adiantamentos		52.127	1.861
Estoques	06	2.861.701	1.419.201
Depósitos judiciais		70.105	4.903
Despesas antecipadas		71.607	23.071
Não Circulante		318.078	492.600
Imobilizado	07	318.078	492.600
TOTAL DO ATIVO		8.439.228	6.900.467

PASSIVO	N.E	31/12/20	31/12/19
Circulante		6.796.423	4.447.916
Empréstimos e financiamentos	13	96.453	196.989
Fornecedores		2.422.255	1.466.311
Obrigações tributárias	08a	229.918	162.308
Obrigações trabalhistas	9	992.715	796.990
Obrigações sociais	08b	1.054.287	1.000.317
Provisões trabalhistas		1.997.791	841.600
Outras contas a pagar		17.735	3.996
Verbas de subvenção a realizar	14	-	-
Não Circulante		612.643	614.930
Exigível a Longo Prazo		612.643	614.930
Empréstimos e financiamentos	13	-	96.456
Provisão jurcondenigenias	15	612.643	520.116
Patrimônio líquido	12	2.030.162	1.837.615
TOTAL DO PASSIVO		8.439.228	6.900.467

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO PERÍODO – *Em reais*

	N.E	31/12/20	31/12/19
RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS		49.968.195	51.976.210
Receitas de atividades assistenciais		48.968.374	51.470.510
Receitas operacionais		44.878.930	48.482.340
Receitas de prestação de Serviços	16	44.878.930	48.482.340
Receitas Financeiras		-	-
Reversão de Provisão para créditos de liquidação duvidosa		-	-
Provisão para créditos de liquidação duvidosa		-	-
Outras Receitas operacionais		4.089.830	4.988.170
Outros		33.432	438.522
Devolvers		98.394	485.464
Doações materiais		-	-
Receitas com renações anuitrates	15	3.960.043	4.064.154
Receitas financeiras, patrimoniais e extraordinárias		99.781	99.580
Receitas financeiras		99.781	99.580
DESPESAS OPERACIONAIS		48.891.396	50.557.788
Despesas com atividades assistenciais		48.816.930	50.495.356
Despesas com pessoal	17	16.705.984	20.217.662
Despesas administrativas e gerais		11.891.207	12.341.382
Serviços prestados por terceiros		135.357	114.189
Medicamentos e materiais	18	10.939.425	13.132.420
Impostos e taxas		260.059	254.452
Despesas com depreciação		1.884.898	2.035.251
Despesas com renações anuitrates	15	3.960.043	4.064.154
Outras Despesas operacionais		74.466	72.452
Despesas financeiro		74.466	72.452
Despesas patrimonial		-	-
SUPERÁVIT DO PERÍODO		1.076.799	1.012.222

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

1. A ENTIDADE, a Sirwa Histórias da entidade A Associação Fundo de Incentivo à Pesquisa, entidade sem fins lucrativos, reconhecida de utilidade pública, fundada em 24 de agosto de 1971, pelas autoridades federais, estaduais e municipais, firmou contrato de gestão com o Governo do Estado de São Paulo, em 29 de dezembro de 2017, por intermédio da Secretaria de Estado da Saúde regida pela Lei Complementar nº 846 de 04 de junho de 1.998, para gerenciar e realizar exames laboratoriais e de diagnóstico por imagem, no Centro Estadual de Análises Clínicas da Zona Sul - CEAC - Sul. A Organização Social Associação Fundo de Incentivo à Pesquisa – Centro Estadual de Análises Clínicas da Zona Sul – CEAC- Sul, cumprirá o cumprimento integral do contrato de gestão acima mencionado, que por finalidade atender com seus recursos humanos e técnicos aos usuários do SUS - Sistema Único de Saúde, oferecendo, segundo o grau de complexidade de suas assistência e sua capacidade operacional os serviços descritos em sua área de atuação, item 2 abaixo.

b. **Área de atuação:** A Organização tem por finalidade atender exclusivamente pacientes do Sistema Único de Saúde - SUS, oferecendo serviços de saúde que se enquadram nas modalidades abaixo descritas, conforme seu grau de complexidade: ATENDIMENTO AMBULATORIAL DIAGNÓSTICO EM PRIMEIRA ENTRADA COM FINALIDADE DIAGNÓSTICA: subgrupo DIAGNÓSTICO EM LABORATÓRIO CLÍNICO: Exames Bioquímicos; Exames Hematológicos e Hemostasia; Exames Sorológicos e Imunológicos; Exames Citológicos; Exames de Urinálise; Exames Hormonais; Exames Toxicológicos ou de Monitorização Terapêutica; Exames Microbiológicos; Exames em outros líquidos Biológicos; Exames de Genética; Exames para Triagem Neonatal; Exames Imunohematológicos - Todos os exames pertencentes ao grupo DIAGNÓSTICO POR FINALIDADE DIAGNÓSTICA: subgrupo DIAGNÓSTICO POR ANATOMIA PATOLÓGICA E CITOPATOLOGIA, Exames Citopatológicos; Exames Histopatológicos - Todos os exames pertencentes à Classificação Brasileira Hierarquizada de Procedimentos Médicos (CBHPM), 4ª edição e suas atualizações, publicada pela Associação Médica Brasileira (AMB) incluídos nos grupos relacionados abaixo:

Bioquímica; Coprologia; Hematologia; Endocrinologia Laboratorial; Imunologia Líquidos (Cefalorraquidiano (Liquor), Seminal, Amniótico, Sinovial e outros); Microbiologia; Urinálise; Toxicologia/Monitorização Terapêutica; Biologia Molecular Radioimunoensaio "IN VITRO"; Anatomia Patológica e Citopatologia.

c. Da manutenção: Os recursos econômico-financeiros da O.S.S. Centro Estadual de Análises Clínicas da Zona Sul - CEAC - Sul são provenientes: 1 - dos recursos previstos no contrato de gestão firmado com o Governo do Estado de São Paulo; 2 - da prestação de serviços a pessoas físicas e jurídicas; 3 - da venda de medicamentos da aplicações financeiras e de outros ativos pertencentes ao patrimônio que estiver sob a administração da O.S.S.; e 4 - doação de empresários com organismos nacionais e internacionais. O resultado econômico que obtiver dos serviços que presta será aplicado na melhoria de suas instalações, recursos humanos e recursos materiais.

2. EXECUÇÃO DO CONTRATO DE GESTÃO. Foram executadas as seguintes quantidade de exames:

Mês	Quantidade contratada	Valor contratado	Quantidade realizada	Valor Realizado
Janeiro	780.422	4.065.000	794.669	4.606.711
Fevereiro	780.422	4.065.000	734.699	3.753.159
Março	780.422	4.065.000	691.833	3.570.091
Abril	780.422	4.065.000	681.622	3.521.061
Maio	823.319	4.174.992	680.230	3.539.815
Junho	823.319	4.174.992	641.603	3.444.261
Julho	823.319	4.174.992	717.007	3.806.652
Agosto	823.319	4.174.992	731.187	3.891.423
Setembro	823.319	4.174.992	771.798	4.011.307
Outubro	823.319	4.174.992	794.995	4.065.215
Novembro	780.422	4.065.000	765.173	3.910.365
Dezembro	780.422	4.065.000	765.173	3.910.365
Total	9.705.666	49.429.935	8.469.459	44.979.025

O Centro Estadual de Análises Clínicas da Zona Sul - CEAC - Sul atende integralmente e sem distinção a toda população gratuitamente.

3. RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS. As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, entidade sem finalidade de lucros e atividade de pequenas e médias empresas de quais atrangem a Interpretação Técnica Geral ITG 2002, legislação societária, os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo CPC-Comitê de Pronunciamentos Contábeis e CFC-Conselho Federal de Contabilidade. Todas as informações relevantes próprias das demonstrações contábeis, e apenas essas informações, estão sendo evidenciadas e correspondem às utilizadas na gestão da Administração da Entidade. As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas adotadas em 27 de janeiro 2021, a. Moeda funcional e apresentação: As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Associação, e sua moeda de apresentação. b. Contas de resultado: O regime contábil para apropriação das receitas e despesas é o de competência, c. Aplicações financeiras: São registradas ao custo, acrescidos dos rendimentos auferidos até a data do balanço e não superam o valor de mercado; d. Reservas do contrato de gestão: Estão representados pelos valores recebidos ou a receber para aplicação em gastos ou custos não previstos no contrato de gestão e que não tenham sido aplicados, e. Ajuste a valor de mercado: Foram avaliados pelo valor de realização acrescidos dos rendimentos incorridos, ou deduzidos por provisão para fazer face a eventuais perdas, até a data do balanço quando aplicável; f. Ativo imobilizado: Composto por bens adquiridos com os recursos oriundos do Contrato de Gestão firmado com Governo do Estado de São Paulo, registrados ao custo histórico mais as adições e baixas ocorridas até a data do balanço, sendo depreciado pelo método linear e taxas que levam em conta o prazo do Contrato de Gestão, desconsiderando o valor residual dos bens, uma vez que ao término do contrato de gestão, caso não ocorra a renovação os referidos bens adquiridos serão revertidos ao Estado; g. Intangível: Está representado por licenças de software adquiridas que são capitalizadas com base nos custos incorridos na sua aquisição e preparo para o uso específico. Os ativos intangíveis são mensurados pelo custo, líquido de exaustão e em uma área. h. Valor de recuperação de ativos ("Impairment"): Em decorrência de a entidade ter iniciado suas atividades em janeiro2018, os valores contábeis são revertes e sério registrados pelo valor recuperável. i. Fornecedores: As contas a pagar a fornecedores são obrigações a pagar por bens e serviço que foram adquiridos no curso normal das atividades, sendo reconhecidas ao valor da fatura ou do contrato correspondente. As referidas contas a pagar são classificadas como passivo circulante se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas no passivo não circulante. j. Passivo circulante: Demonstrados pelos valores conhecidos e calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos. k. Provisão de férias e encargos: Foram calculadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço, e incluem os encargos sociais correspondentes; l. Contribuição ao INSS e Impostos: Conforme legislação vigente, a Associação Fundo de Incentivo à Pesquisa - AFIP é uma entidade filantrópica e está isenta do pagamento ao INSS (cota patronal) e imune aos tributos conforme a Constituição Federal e o Regulamento do Imposto de Renda - RIR/99. m. Uso de estimativas e julgamentos: A elaboração das demonstrações requer que a administração efetue estimativas e adote premissas, no seu melhor julgamento, que afetam os montantes apresentados de ativos e passivos, assim como os valores de receitas, custos e despesas. Os valores reais podem ser diferentes daquelas estimados.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA. Estão representadas substancialmente pelas aplicações financeiras de curto prazo em fundo de investimento RF CP CDI/DI.

Descrição	2020	2019
Caixa	1.361.415	1.250.422
Aplicações financeiras	1.361.415	1.250.422
Total	1.361.415	1.250.422

5. VALORES A RECEBER: Estão representados por verbas de custeio e de investimento a receber conforme Contrato de gestão de serviços laboratoriais e Termo aditivo 01/19 firmado com a Secretaria Estadual de Saúde.

Descrição	2020	2019
Verbas de custeio	3.904.165	3.795.849
Total	3.904.165	3.795.849

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

Descrição	2020	2019
Materiais laboratoriais Nacional	2.038.969	1.345.711
Materiais de Limpeza e Higiene	13.343	2.618
Materiais de escritório	25.959	19.694
Materiais para Consumo uniformes	1.521	1.521
Material de Copa e Cozinha	1.521	1.519
Suprimento de informática	22.019	3.303
Materiais diversos	3.927	-
Materiais plastodentros coleta	9.203	1.435
Total	2.061.461	1.419.201

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

Descrição	Custo	Depreciação	Líquido
Máquinas e equipamentos	1.146.165	(1.146.165)	0.000
Móveis e utensílios	7.389	(4.516)	2.873
Equipamento de processamento de dados	982.974	(709.903)	272.984
Aparelhos e instrumentos	1.000.000	(1.000.000)	-
Equipamentos telefônicos	32.326	(3.626)	2.700
Equipamento médicos hospitalar	46.912	(22.174)	24.938
Ferramentas e utensílios	-	-	-
Equipamento de copa e cozinha	6.928	(4.943)	1.985
Equipamento de informática	-	-	-
Total imobilizado líquido	3.216.694	(2.891.326)	318.078

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

Movimentação do imobilizado está demonstrada a seguir:

Descrição	2020	2019
Saldo no início do período	492.600	679.317
Adições	-	-
Máquinas e equipamentos	-	0.000
Móveis e utensílios	-	-
Equipamento de processamento de dados	16.231	51.971
Aparelhos e instrumentos	-	-
Equipamentos telefônicos	2.002	2.775
Equipamento médicos hospitalar	-	40.912
Ferramentas e utensílios	-	-
Equipamento de copa e cozinha	-	1.928
Depreciações	(1.54.757)	(1.41.505)
Total imobilizado líquido	318.078	492.600

8. IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES:

(a) Obrigações Sociais

Descrição	2020	2019
INSS a recolher	69.969	120.248
FGTS a pagar	179.177	132.537
Total	249.865	252.785

(b) Obrigações Tributárias

Descrição	2020	2019
PIS s/folha de pagamento	-	-
COFINS s/folha de pagamento	17.057	15.117
ISSQN s/folha de pagamento	137.323	77.669
IRRJ a recolher	34.793	33.747
Contribuição previdenciária a recolher	1.121	3.465
ISS retido de terceiros	1.121	3.465
Contribuição retida a recolher	27.754	30.049
INSS retido a recolher	257	237
Total	229.936	162.909

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

15. IMÕES PREVIDENCIÁRIAS VIGURIDAS. Em atendimento ao parágrafo 2º do artigo 11º da Lei n.º 12.101, de 27/11/2009, são demonstradas a seguir, os valores relativos a isenções previdenciárias, como se devido fosse, gozadas durante o exercício:

Descrição	2020	2019
Contribuição a salários	14.117.623	15.230.000
Percentual de contribuição devida (%)	26,80%	26,80%
Total devido pela entidade não gozada de isenção	3.782.643	4.084.154

(1) INSS 20%, FNAS 5,8% e Seguros acidentes trabalho 1%.

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

Mês	Receita 2020	Receita 2019
Janeiro	4.068.731	3.689.993
Fevereiro	3.753.159	3.631.061
Março	3.570.091	3.689.993
Abril	3.252.930	3.681.397
Maio	3.539.815	3.689.993
Junho	3.444.261	3.689.993
Julho	3.806.652	3.689.993
Agosto	3.760.298	3.689.993
Setembro	4.011.307	3.689.993
Outubro	4.065.215	3.689.993
Novembro	3.910.741	3.689.993
Dezembro	3.904.185	3.795.969
Totais	44.979.305	46.482.347

17. CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS - PESSOAL E ENCARGOS

Descrição	2020	2019
Salários e ordenados	12.292.820	12.620.311
Férias, 13º salário e encargos sociais	2.666.204	2.776.205
Benefícios a funcionários	2.114.477	2.291.858
Treinamentos	1.000.000	1.000.000
Verbas rescisórias	632.345	360.201
Outras	14.460	192.002
Totais	18.700.304	19.237.582

18. CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS - MATERIAIS MEDICAMENTOS

Descrição	2020	2019
Medicamentos laboratoriais nacional	12.400.002	12.476.800
Material equipto proteção individual/uniformes	734.311	306.107
Material de limpeza	27.357	13.204
Material de informática	27.357	13.204
Material de higiene e higiene	47.311	41.998
Material de Laboratório para COVID 19	322.070	-
Outros	1.000.400	63.312
Totais	13.930.420	13.132.420

19. FATOS RELEVANTES

RESPONSABILIDADE PROCESSUAL PASSIVA

Em 31 de dezembro de 2017 a AFIP assumiu o Termos de Assunção de Responsabilidades, onde assumiu o polo passivo de todos os processos judiciais que tramitam no polo ativo, bem como aqueles que surgiram a partir de 1º de janeiro de 2018 referente ao contrato de gestão firmado entre o Governo do Estado de Santa Catarina em relação ao contrato de gestão firmado entre o Governo do Estado de São Paulo e a Associação Congregação Santa Catarina em 29/12/2012 para operacionalização da Gestão e realização dos exames laboratoriais do CEAC SUL.

QUADRO FUNCIONAL

Quando da assunção do Contrato de Gestão de Serviços Laboratoriais firmado com Secretaria de Estado da Saúde para operacionalização do Centro Estadual de Análises Clínicas da Zona Sul - CEAC - Sul em 29/12/2012 a AFIP assumiu também o quadro funcional da gestão anterior (Associação Congregação Santa Catarina), assumindo assim todos os passivos relativos ao quadro funcional da gestão anterior, cujo contrato foi firmado em 26 de dezembro de2012. Entretanto não há previsão para transferência do quadro funcional no contrato de gestão firmado entre AFIP e Secretaria Estado da Saúde, bem como não há um termo de compromisso firmado entre a AFIP ou antigo gestor do CEAC SUL(Associação Congregação Santa Catarina) para assunção do quadro funcional.

20. EFEITOS DA PANDEMIA - COVID 19

Desde dezembro de 2020, com a ocorrência da pandemia avançando COVID-19 no país, houve a necessidade de adoções preventivas e medidas que modificaram as operações da Entidade começando pelo distanciamento/isolamento social, paralização (lockdown) de algumas atividade por alguns períodos para atender diversas normas legais respectivas pelas autoridades de saúde, de trabalho e outros órgãos nas diversas esferas que se seguiram.

Como nossa entidade atua na linha de frente na área de saúde através do Contrato de Gestão firmado com Secretaria de Saúde do São Paulo, onde atendemos os pacientes encaminhados pelo SUS e que precisam de exames para apoiarem seus quadros clínicos e/ou suspeitas de COVID -19 PCR-RT), bem como, para suportarem a diminuição dos demais exames foi garantido através de Termo Aditivo 02/20, que nos traz de abril 2020 a manutenção do repasse de no mínimo 80% do teto do Contrato. Até o momento, em decorrência das medidas adotada, a Entidade não identificou impacto operacional ou financeiro significativo decorrente da COVID-19, além daquelas já destacadas nestas demonstrações contábeis.

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da Organização Social de Saúde Associação Fundo de Incentivo à Pesquisa – Centro Estadual de Análises Clínicas da Zona Sul – CEAC- Sul, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2020 e as respectivas demonstrações de 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 Sul – CEAC- Sul 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 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 esses normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião

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 não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Entidade são aqueles com responsabilidade para 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, 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 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 de 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 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.

• Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, incluindo as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

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

São Paulo, 29 de janeiro de 2021.

CORINOS & ASSOCIADOS
Auditores Independentes S/S
CRC-CSP-15.753/O-0
Registro CVM n.º 7.735

RENE CECCACCI
Contador
CRC-1SP-151937/O-7

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO – *Em reais*

Patrimônio social	31/12/20	31/12/19
No início do exercício	1.893.915	881.693
Ajuste de exercícios anteriores	-	-
Superávit do exercício	176.848	1.012.222
No final do exercício	2.070.762	1.893.915

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

	2020	2019
ATIVIDADES OPERACIONAIS	2.020	2.019
Superávit/déficit líquido	176.848	1.012.222
Ajuste de exercícios anterior caixa	-	-
Depreciação	154.735	141.077
Ajuste de exercícios anteriores	-	-
Variações nos ativos e Passivos		
Diminuição/aumento valores a receber	(108.196)	(62.749)
Diminuição/aumento de estoques	(1.242.260)	(56.285)
Aumento/diminuição em fornecedores	1.003.362	(389.741)
Aumento/diminuição em salários	195.925	96.000
Diminuição/aumento em salários e encargos	153.134	(9.039)
Aumento/diminuição outros débitos/créditos	(50.246)	(1.372)
Aumento/diminuição partes não correntes	(96.207)	(16.520)
Aumento/diminuição depósitos judiciais	(65.202)	(4.903)
Aumento/diminuição provisões a contas a pagar	224.210	(96.413)
Caixa líquido gerado nas atividades operacionais	**299.065**	**586.575**
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Aquisições de bens no imobilizado ao custo	(20.233)	(114.367)
Caixa líquido consumido nas atividades de investimento	**(20.233)**	**(114.367)**
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Aumento/diminuição empréstimos	(196.870)	137.612
Caixa líquido consumido nas atividades de Financiamento	**(196.870)**	**(137.612)**
Variação de caixa e equivalente de caixa	110.962	334.596
Saldo de caixa e equivalente de caixa início do período	1.250.422	915.826
Saldo de caixa e equivalente de caixa final do período	1.361.415	1.250.422
Variação de caixa e equivalente de caixa	**110.962**	**334.596**

9. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

Descrição	2020	2019
Salários a pagar	847.597	705.969
Vales alimentícios	5.718	512
Outros/ver a pagar	29.100	-
Total	882.415	706.980

10. SUBVENÇÕES: Discriminamos os principais recursos recebidos da Entidade pelo Estado para auxílio de Custeio de seus gastos durantes o período

Contrato de Gestão - Recursos recebidos conforme meses abaixo	Contrato de Gestão de 2020	Contrato de Gestão de 2019
Janeiro	4.068.731	3.689.993
Fevereiro	4.066.159	3.689.993
Março	3.753.159	3.631.061
Abril	3.570.091	3.689.993
Maio	3.252.930	3.681.397
Junho	3.539.815	3.689.993
Julho	3.444.261	3.689.993
Agosto	3.806.652	3.689.993
Setembro	3.891.423	3.689.993
Outubro	4.011.307	3.689.993
Novembro	4.065.215	3.689.993
Dezembro	3.910.741	3.689.993
Total Recebido	44.779.335	46.419.988

11. 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 e cível que a Entidade figura como ré. A entidade encontra NEC TO 25 e CPC 25, só contabiliza as perdas prováveis, cujos montantes estão assim representados:

Descrição	2020	2019
Provisões para trabalhistas	612.643	520.116
Provisões cível	-	-
Total contingências	**612.643**	**520.116**

A AFIP CEAC Sul possui ainda ações judiciais de naturezas trabalhista no montante de R$ 1.645.374 e cível no montante de R$ 80.224. A Administração, acredita que apoiada na opinião de seus consultores Jurídicos, as mesmas podem ser consideradas contingências possíveis que não justificam a constituição de provisão.

12. PATRIMÔNIO LÍQUIDO: Apresentado em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social, acrescido do Superávit ou deduzido do Déficits e ajustes contábeis.

Contas	2020	2019
Patrimônio social	1.893.915	881.693
Superávit do exercício	176.848	1.012.222
Total	2.070.762	1.893.915

13. EMPRÉSTIMOS

Instituição	Tipo	Taxa	Circulante	Não Circulante	Total
Caixa/ver	Leasing	0,49% a.m.	96.453	-	96.453