

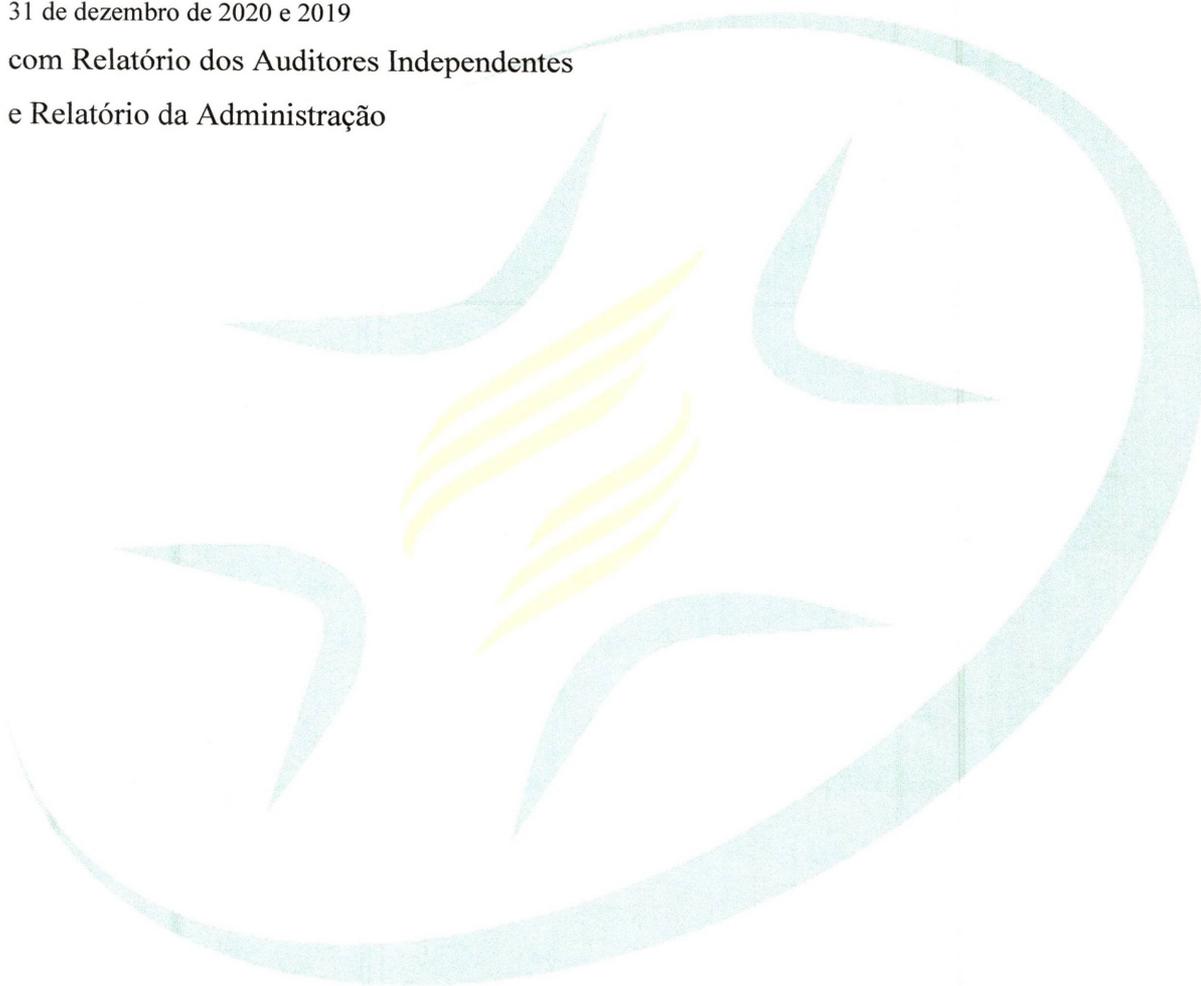
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS E NOTAS EXPLICATIVAS

INSTITUIÇÃO PAULISTA ADVENTISTA DE PROMOÇÃO A SAÚDE

31 de dezembro de 2020 e 2019

com Relatório dos Auditores Independentes

e Relatório da Administração



INSTITUIÇÃO PAULISTA ADVENTISTA DE PROMOÇÃO A SAÚDE

31 de dezembro de 2020 e 2019

DECLARAÇÃO DA ADMINISTRAÇÃO

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras e do Relatório dos Auditores Independentes Após exame das Demonstrações Financeiras referentes ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2020, bem como do Relatório da TSA Auditores Independentes, a diretoria declarar que:

- a) reviu, discutiu e concorda com as Demonstrações Financeiras relativas ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2020, e
- b) reviu, discutiu e concorda com as opiniões expressas no Relatório de Auditoria Independente emitido pela TSA Auditores Associados.



Mauricio Pinto Lima
Presidente



Emmanuel Oliveira Guimarães
Diretor Administrativo



Edson Erthal de Medeiros
Diretor Financeiro



Instituição Paulista Adventista de Promoção a Saúde

C.N.P.J. 21.636.951/0001-21

Associação Sem Fins Econômicos e não Lucrativos, com Atividade Preponderante na Área da Saúde

Sede: Av. Prof. Magdalena Sanseverino Grosso, 850 – CEP 13160-000 Artur Nogueira – SP

BALANÇO PATRIMONIAL DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO

EM REAIS (R\$)

ATIVO				PASSIVO			
	Nota nº	2020	2019		Nota nº	2020	2019
CIRCULANTE		2.515.657,67	2.741.947,61	CIRCULANTE		898.446,14	4.050.116,36
Caixa e Equivalentes de Caixa	5	1.610.715,15	1.648.237,56	Contas a Pagar	8	380.053,50	1.906.744,14
Contas a Receber	6	844.146,03	1.087.792,11	Provisões	9	37.109,76	1.675.967,35
Despesas Antecipadas		2.211,39	5.917,94	Fundo de Atividades Sociais		1.540,99	350,00
Estoque de Materiais de Consumo		58.585,10	-	Adiantamentos de Clientes	10	479.741,89	467.054,87
NÃO CIRCULANTE		1.287.097,86	1.397.583,35	NÃO CIRCULANTE		2.898.200,00	-
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		-	-	Provisão Encargos Sociais e P	9	2.898.200,00	-
Depósitos Judiciais		-	-	Patrimônio Líquido		6.109,39	89.414,60
IMOBILIZADO	7	1.287.097,86	1.397.583,35	Patrimônio Social	11	89.414,60	98.982,39
Instalações		56.217,10	43.547,50	Superávit ou (Déficit) do Exercício		(83.305,21)	(9.567,79)
Móveis, Equipamentos/Outros		2.401.553,16	2.306.014,17				
Automotores		52.500,00	52.500,00				
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros		309.047,05	309.047,05				
(-) Depreciação Acumulada		(1.532.219,45)	(1.313.525,37)				
TOTAL DO ATIVO		3.802.755,53	4.139.530,96	TOTAL DO PASSIVO		3.802.755,53	4.139.530,96

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Artur Nogueira, 31 de Dezembro de 2020

Mauricio Pinto Lima
PRESIDENTE

Edson Erthal de Medeiros
DIRETOR FINANCEIRO

Marcos Toth
CRC 1SP-266855/O-0
CONTADOR



Instituição Paulista Adventista de Promoção a Saúde

C.N.P.J. 21.636.951/0001-21

Associação Sem Fins Econômicos e não Lucrativos, com Atividade Preponderante na Área da Saúde

Sede: Av. Prof. Magdalena Sanseverino Grosso, 850 – CEP 13160-000 Artur Nogueira – SP

DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT OU DÉFICIT DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO

EM REAIS (R\$)

EXERCÍCIOS	Nota nº	2020	2019
RECEITAS OPERACIONAIS		7.428.772,46	9.545.707,72
RECEITA DE SERVIÇOS, VENDAS E CONTRIBUIÇÕES		4.487.746,20	6.902.126,66
Serviços de Saúde	12	4.528.245,81	7.733.132,51
(-) Descontos, Abatimentos e Deduções	12	(40.499,61)	(831.005,85)
RECEITA DE DOAÇÕES, SUBVENÇÕES, E OUTRAS		2.941.026,26	2.643.581,06
Doações Diversas	17	2.256,90	61.000,00
Subvenções não Governamentais	12	2.555.948,25	2.077.293,00
Outras Receitas Operacionais	12	382.821,11	505.288,06
(-) DESPESAS OPERACIONAIS		7.563.482,17	9.623.813,99
Despesas com Pessoal		2.954.787,63	4.159.910,50
Encargos Sociais e Previdenciários		800.244,47	1.104.905,88
Administrativas e Gerais		4.089.680,96	3.870.011,05
Encargos Tributários		4.921,57	5.196,13
Assistência e Orientação Social		32.367,93	70.976,47
Gratuidade Aplicada na Assistência à Saúde	15	258.303,80	1.189.648,00
(-) Benefícios Fiscais	16	(576.824,19)	(776.834,04)
RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO		26.889,15	75.941,25
Receitas Financeiras		26.889,15	75.941,25
OUTRAS RECEITAS/DESPESAS		24.515,35	(7.402,77)
Receitas		29.229,76	3,54
Despesas		(4.714,41)	(7.406,31)
SUPERÁVIT OU (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO		(83.305,21)	(9.567,79)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Artur Nogueira, 31 de Dezembro de 2020

Mauricio Pinto Lima
PRESIDENTE

Edson Erthal de Medeiros
DIRETOR FINANCEIRO

Marcos Toth
CRC 1SP-266855/O-0
CONTADOR



Instituição Paulista Adventista de Promoção a Saúde

C.N.P.J. 21.636.951/0001-21

Associação Sem Fins Econômicos e não Lucrativos, com Atividade Preponderante na Área da Saúde
Sede: Av. Prof. Magdalena Sanseverino Grosso, 850 – CEP 13160-000 Artur Nogueira – SP

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 2019 - Em Reais (R\$)

Método Indireto

ATIVIDADES OPERACIONAIS	2020	2019
Superávit Líquido Ajustado	1.390.534,51	222.971,70
Superávit do Exercício	(83.305,21)	(9.567,79)
Depreciações/Amortizações	235.767,91	208.644,10
Provisão para Devedores Duvidosos	-	14.149,25
Provisão para Processos Judiciais	-	-
Provisão de Férias e Encargos	(30.662,26)	9.746,14
Provisão Para Emergência e Contingência	1.290.004,67	-
Resultado Equivalência Patrimonial	-	-
Valor Residual do Ativo Imobilizado baixado	(21.270,60)	-
(Aumento) Redução do Ativo	188.767,53	(191.532,46)
Contas a Receber	243.646,08	(201.615,32)
Estoques	(58.585,10)	-
Despesas do Exercício Seguinte	3.706,55	893,86
Realizável (Não Circulante)	-	9.189,00
Aumento (Redução) do Passivo	(1.571.397,73)	436.461,72
Contas a Pagar	(1.526.690,64)	333.763,95
Adiantamento de Clientes	12.687,02	102.347,77
Fundo de Atividades Sociais	1.190,99	350,00
CAIXA LÍQUIDO GERADOS PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	66.489,41	467.900,96
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
(Aumento) Redução no Imobilizado	(104.011,82)	(581.082,18)
CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(104.011,82)	(581.082,18)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Recebimento/Liquidação de Empréstimos	-	-
CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO NAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	-	-
VARIAÇÃO LÍQUIDA DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(37.522,41)	(113.181,22)
SALDO INICIAL DE CAIXAS E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.648.237,56	1.761.418,78
SALDO FINAL DE CAIXAS E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.610.715,15	1.648.237,56

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Artur Nogueira, 31 de Dezembro de 2020

Mauricio Pinto Lima
PRESIDENTE

Edson Erthal de Medeiros
DIRETOR ECÔNOMO

Marcos Toth
CRC 1SP-266855/O-0
CONTADOR



Instituição Paulista Adventista de Promoção a Saúde

C.N.P.J. 21.636.951/0001-21

Associação Sem Fins Econômicos e não Lucrativos, com Atividade Preponderante na Área da Saúde

Sede: Av. Prof. Magdalena Sanseverino Grosso, 850 – CEP 13160-000 Artur Nogueira – SP

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 2019 - Em Reais (R\$)

MOVIMENTAÇÃO	PATRIMÔNIO SOCIAL	CISÃO PATRIMONIAL	SUPERAVIT DO EXERCÍCIO	TOTAL
Saldo em 31 de dezembro de 2018	10.754,79	-	88.227,60	98.982,39
Incorporação	88.227,60	-	(88.227,60)	-
Déficit / Superávit do Exercício			(9.567,79)	(9.567,79)
Saldo em 31 de dezembro de 2019	98.982,39	-	(9.567,79)	89.414,60
Incorporação	(9.567,79)		9.567,79	-
Déficit / Superávit do Exercício			(83.305,21)	(83.305,21)
Saldo em 31 de dezembro de 2020	89.414,60	-	(83.305,21)	6.109,39

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Artur Nogueira, 31 de Dezembro de 2020

Mauricio Pinto Lima
PRESIDENTE

Edson Erthal de Medeiros
DIRETOR ECÔNOMO

Marcos Toth
CRC 1SP-266855/O-0
CONTADOR



INSTITUIÇÃO PAULISTA ADVENTISTA DE PROMOÇÃO A SAÚDE

CNPJ/MF 21.636.951/0001-21

Associação Sem Fins Econômicos e não Lucrativos, com Atividade Preponderante na Área da Saúde
Sede: Av. Prof. Magdalena Sanseverino Grosso, 850 – CEP 13160-000 Artur Nogueira – SP

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

31 de dezembro de 2020

(Em reais)

1. Contexto Operacional

A INSTITUIÇÃO PAULISTA ADVENTISTA DE PROMOÇÃO À SAÚDE, também designada por **IPAPS**, fundada em 17 de novembro 2014, inscrita no CNPJ/MF sob nº 21.636.951/0001-21, constituída em uma associação, como pessoa jurídica de direito privado, sem fins econômicos e lucrativos, com atividade exclusiva na área da Saúde, com sede na cidade de Artur Nogueira/SP, tendo seu ato constitutivo (Estatuto Social) registrado sob nº 2638, no Livro A, nº 3, do Cartório Privado de Registro das Pessoas Jurídicas da Comarca de Mogi Mirim. A IPAPS foi criada para promover, administrar e gerir, na sua área de abrangência, as atividades de proteção, promoção e recuperação da saúde, como entidade não lucrativa e beneficente, tem por objetivos: I - prestar serviços ambulatoriais, e complementares, de promoção, proteção e recuperação da saúde e de prevenção de doenças, através de suas Clínicas e Centros Médicos, bem como outros estabelecimentos de saúde que vierem a ser implantados ou incorporados; II - difundir e propagar princípios de saúde, éticos e cristãos adotados pela Igreja Adventista do Sétimo Dia; III - promover ações de prevenção de doenças, proteção da saúde e melhor qualidade de vida, através de feiras e eventos, com apoio e participação da comunidade, dentro de suas possibilidades técnicas e financeiras; IV - propiciar assistência à saúde, às pessoas de baixa renda, desenvolvendo projetos em parceria com o gestor local do SUS, conforme sua disponibilidade de recursos; V – promover ações e ou serviços os males causados pelo alcoolismo, tabagismo, drogas, tóxicos e demais substâncias nocivas à saúde, através de ações e programas de esclarecimentos, de prevenção e de recuperação; VI - promover programas e ações de prevenção, tratamento e erradicação de doenças crônicas, degenerativas, infectocontagiosas e sexualmente transmissíveis; VII - cooperar com os órgãos públicos nas ações, campanhas e programas de promoção à saúde, contribuindo para a melhoria da qualidade de vida da comunidade.

2. Do Cumprimento do Artigo 14 do CTN

A IPAPS não tem finalidades lucrativas, não remunera a Diretoria Executiva, e não distribui qualquer participação ou parcela de seu patrimônio ou de suas rendas, e eventuais excedentes operacionais, brutos ou líquidos, a título de lucro ou participação no seu resultado, e não concede vantagens, ou benefícios, direta ou indiretamente, sob qualquer forma ou título, às suas associadas, aos membros de sua Diretoria Executiva e Conselheiros, pelo exercício de seu mandato em razão das competências, funções ou atividades que lhes sejam atribuídas pelos respectivos atos constitutivos, em estrita observância ao disposto no Art. 14 do Código Tributário Nacional, a saber:

- I não distribui qualquer parcela de seu patrimônio ou de suas rendas, a qualquer título;
- II aplica integralmente, no País, os seus recursos na manutenção dos seus objetivos institucionais;
- III mantém escrituração de suas receitas e despesas em livros revestidos de formalidades capazes de assegurar sua exatidão.



INSTITUIÇÃO PAULISTA ADVENTISTA DE PROMOÇÃO A SAÚDE

CNPJ/MF 21.636.951/0001-21

Associação Sem Fins Econômicos e não Lucrativos, com Atividade Preponderante na Área da Saúde
Sede: Av. Prof. Magdalena Sanseverino Grosso, 850 – CEP 13160-000 Artur Nogueira – SP

3. Apresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil, em conformidade com a Lei nº 6.404/1976, Resolução do CFC nº 1.185/2009 e à Resolução do CFC nº 1.409/2012, que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação dos componentes, variações patrimoniais e de estruturação das demonstrações contábeis das entidades sem fins lucrativos.

As demonstrações contábeis foram elaboradas aderindo as Normas Brasileiras de Contabilidade, em especial a ITG 1000 e ITG 2002, e os demais Pronunciamentos Técnicos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis e as Normas Brasileiras de Contabilidade do Conselho Federal de Contabilidade em vigor até a data de conclusão da elaboração das demonstrações contábeis.

4. Principais práticas contábeis brasileiras adotadas

- a) Apuração do resultado: O resultado foi apurado segundo o Regime de Competência. Os rendimentos e encargos incidentes sobre os Ativos e Passivos e suas realizações estão reconhecidos no resultado.
- b) Caixa e Equivalentes de Caixa: Consistem em numerários disponíveis na Entidade. Caixa e equivalentes de caixa incluem aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor. As aplicações financeiras estão demonstradas pelo valor de aplicação acrescido dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do Balanço.
- c) Outros ativos: Os demais ativos estão apresentados ao valor de realização, incluindo quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidas.
- d) Imobilizado: O Imobilizado está demonstrado ao custo de aquisição. A depreciação do imobilizado é calculada pelo método linear, às taxas que levam em consideração a vida útil econômica dos bens, registrada diretamente no resultado do exercício. Os valores do imobilizado são revistos anualmente para se identificar evidências de perdas não recuperáveis, ou ainda, sempre que eventos ou alterações nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável.
- e) Passivo circulante: O passivo circulante está demonstrado por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas, em base “pró-rata dia”.
- f) Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa: Estão sendo registrado nesta conta os créditos de clientes inadimplentes, tomando-se como base, a média de perdas havidas nos últimos 3 (três) anos.
- g) Contas a Pagar: São obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for



INSTITUIÇÃO PAULISTA ADVENTISTA DE PROMOÇÃO A SAÚDE

CNPJ/MF 21.636.951/0001-21

Associação Sem Fins Econômicos e não Lucrativos, com Atividade Preponderante na Área da Saúde
Sede: Av. Prof. Magdalena Sanseverino Grosso, 850 – CEP 13160-000 Artur Nogueira – SP

devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante

- h) Provisão para Férias
Foram constituídas provisões de férias com base em 1/3 (um terço) dos salários nominais ajustados aos respectivos períodos aquisitivos, acrescidas dos respectivos encargos até a data do balanço.
- i) Ajuste a Valor Presente
Os Ativos e Passivos de longo ou de curto prazo não sofreram efeitos relevantes no período.
- j) Formalidade da Escrituração Contábil – Resolução CFC nº 1.330/11 (NBC ITG 2000).
A entidade mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico. O registro contábil contém o número de identificação dos lançamentos relacionados ao respectivo documento de origem externa ou interna ou, na sua falta, em elementos que comprovem ou evidenciem fatos e a prática de atos administrativos.
As demonstrações contábeis, incluindo as notas explicativas, elaboradas por disposições legais e estatutárias, serão transcritas na “Escrituração Contábil Digital-ECD”. A documentação contábil da Entidade é composta por todos os documentos, livros, papéis, registros e outras peças, que apoiam ou compõem a escrituração contábil. A documentação contábil é hábil, revestida das características intrínsecas ou extrínsecas essenciais, definidas na legislação, na técnica-contábil ou aceitas pelos “usos e costumes”. A entidade manter em boa ordem a documentação contábil.

5. Caixa e Equivalentes de Caixa

A Instituição mantém a parcela disponível do superávit dos exercícios aplicados financeiramente enquanto não reinvestidos em atividades ligadas ao seu objetivo social.

Tipo de Aplicação	2020	2019
Caixa	3.173,73	4.604,97
Bancos	1,00	2,00
Aplicações Financeiras de Liquidação Imediata (a)	1.607.540,42	1.643.630,59
Total	1.610.715,15	1.648.237,56

As aplicações estão classificadas como caixa e equivalentes de caixa, por possuir liquidez imediata e pelo fato da administração efetuar resgates rotineiros em conformidade com a necessidade de caixa da Instituição.

As aplicações financeiras referem-se a:

Fundo de investimento em cotas de fundo de investimentos principal referenciado CDI, que acompanha as variações diárias da taxa de juros do CDI ou taxa SELIC, mediante aplicação de seus recursos em cotas de fundos de investimento.



INSTITUIÇÃO PAULISTA ADVENTISTA DE PROMOÇÃO A SAÚDE

CNPJ/MF 21.636.951/0001-21

Associação Sem Fins Econômicos e não Lucrativos, com Atividade Preponderante na Área da Saúde
Sede: Av. Prof. Magdalena Sanseverino Grosso, 850 – CEP 13160-000 Artur Nogueira – SP

6. Contas a Receber

As contas a receber de clientes são registradas pelo valor faturado. Estão apresentados pelo valor de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidas

Descrição	2020	2019
SERVIÇOS DE SAÚDE A RECEBER		
Clientes Nacionais A Receber	141.354,06	137.817,32
Convênios A Receber	76.059,96	132.961,04
Glosas A Receber	1.565,58	-
Cheques Pré-Datados A Depositar	-	353,40
Cheques Pré-Datados Em Cobrança Bancária	-	1.860,00
Títulos A Receber Exercício Anterior	4.011,76	12.224,76
Cartões De Crédito/Débito A Receber	630.425,38	824.067,08
Subtotal	853.416,74	1.109.283,60
Pessoal A Receber	4.385,98	6.757,10
Outras Contas a Receber	145,60	667,82
Depósitos Judiciais, Fiscais E Trab. A Receber	5.027,06	-
(-)Ajuste Créditos De Liquidação Duvidosa	(18.829,35)	(28.916,41)
Total	844.146,03	1.087.792,11

O Ajuste de créditos de liquidação duvidosa – PCLD foi reconhecido em valor considerado suficiente pela administração para cobrir as prováveis perdas na realização das contas a receber de títulos cuja recuperação é considerada improvável.

7. Composição do Imobilizado

Para viabilizar o atendimento das suas necessidades, a Instituição adquire bens, móveis, equipamentos e instalações, através da receita oriunda de suas atividades. O Ativo Imobilizado está registrado contabilmente conforme apresentado:

Descrição	Taxa Anual	2019		2020		
		Valor Residual	Aquisições Baixas	Custo	Depreciação	Valor Residual
Instalações	5%	6.582,27	11.265,85	56.217,10	(38.368,98)	17.848,12
Móveis E Utensílios	10%	191.784,64	(16.229,60)	610.330,48	(434.775,44)	175.555,04
Máquinas E Equipamentos Diversos	10%	815.825,90	(29.973,66)	1.394.570,97	(608.718,73)	785.852,24
Equipamentos De Informática/Eletrônicos	25%	158.851,18	(51.436,12)	396.651,71	(289.236,65)	107.415,06
Veículos	25%	16.645,73	(11.750,04)	52.500,00	(47.604,31)	4.895,69
Outros Imobilizados	25%	207.893,63	(12.361,92)	309.047,05	(113.515,34)	195.531,71
Totais		1.397.583,35	(110.485,49)	2.819.317,31	(1.532.219,45)	1.287.097,86

8. Contas a Pagar

Os valores em contas a pagar são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios, sendo classificadas como



INSTITUIÇÃO PAULISTA ADVENTISTA DE PROMOÇÃO A SAÚDE

CNPJ/MF 21.636.951/0001-21

Associação Sem Fins Econômicos e não Lucrativos, com Atividade Preponderante na Área da Saúde
Sede: Av. Prof. Magdalena Sanseverino Grosso, 850 – CEP 13160-000 Artur Nogueira – SP

passivos circulantes, se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante. Elas são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado utilizando o método de taxa efetiva de juros. Na prática, são normalmente reconhecidas ao valor da fatura correspondente.

Descrição	2020	2019
Fornecedores A Pagar	99.777,36	310.699,30
Obrigações Fiscais	3.344,06	2.851,43
Obrigações Empregatícias E Religiosas	76.704,33	77.769,36
Obrigações Com Pessoal	141.971,30	172.073,26
Entidades Congêneres A Pagar	-	1.283.120,10
Obrigações Denominacionais	26.628,20	35.443,13
Pessoal A Pagar	24.368,25	9.703,56
Outras Contas A Pagar	7.260,00	15.084,00
Total	380.053,50	1.906.744,14

9. Provisões

As provisões para contingências são baseadas nas avaliações de risco de perda efetuadas pelos assessores jurídicos da Instituição Paulista de Promoção a Saúde nos processos pendentes na data do balanço.

Provisão	2020	2019
Provisão Férias e Encargos	37.109,76	67.772,02
Provisão Encargos Sociais e Previdenciário Diversos	-	1.608.195,33
Total Curto Prazo	37.109,76	1.675.967,35
Provisão Encargos Sociais e Previdenciário Diversos L. P	2.898.200,00	-
Total Geral	2.935.309,76	1.675.967,35

10. Adiantamento de Clientes

Refere-se a adiantamentos de clientes, decorrentes de parcelas recebidas antecipadamente à execução dos serviços de saúde.

11. Patrimônio Líquido

O Patrimônio Líquido é constituído pelo Patrimônio Social, que incluiu Bens Patrimoniais, bem como pelos superávits resultantes das atividades, os quais são integralmente aplicados na manutenção e desenvolvimento dos objetivos institucionais da entidade.

12. Segregação da Receita

A Entidade tem como receita principal a prestação de serviço na área de Prevenção à Saúde, mas também capta recursos como: locação de salas comerciais, locação de espaços para eventos e cursos, em períodos de ociosidade em suas instalações. Como possui, em sua propriedade, árvores frutíferas e plantações de hortaliças, uma parte desses produtos são utilizados como forma de arrecadar recursos para o desenvolvimento da sua atividade fim,

 9



INSTITUIÇÃO PAULISTA ADVENTISTA DE PROMOÇÃO A SAÚDE

CNPJ/MF 21.636.951/0001-21

Associação Sem Fins Econômicos e não Lucrativos, com Atividade Preponderante na Área da Saúde
Sede: Av. Prof. Magdalena Sanseverino Grosso, 850 – CEP 13160-000 Artur Nogueira – SP

também conta com doações de pessoas físicas e subvenções das suas entidades associadas para o custeio de suas atividades.

Descrição	2020	2019
Serviços de Saúde Particulares	4.269.942,01	6.543.484,51
Serviços de Saúde - Gratuidade	258.303,80	1.189.648,00
(-)Cancelamento de Serviços Faturados	(18.421,34)	-
(-)Devolução de Serviços Recebidos	(1.000,00)	(300,00)
(-)Descontos Promocional de Serviços	(18.056,22)	(166.406,32)
(-)Repasse de Serviços de Terceiros	-	(611.920,01)
(-)Glosas Convênios Contratados	(3.022,05)	(52.379,52)
Subtotal Receitas de Saúde	4.487.746,20	6.902.126,66
Receita Alojamentos e Hospedagem nos Eventos	79.945,86	110.246,12
Receita Com Refeições	6.011,50	14.092,50
Receita Direitos de Propriedade (Locações)	34.673,04	34.673,04
Receita Telefonemas	59,26	127,04
Receita de Lavanderia nos Eventos	3.420,35	5.509,75
Estética e Beleza	61.516,70	95.945,59
Enfermaria Hospede	51.235,10	60.237,67
Receitas de Frutas, Hortaliças Diversas	145.959,30	184.456,35
Doações Recebidas Diversas	2.256,90	61.000,00
Subvenções Recebidas Líquidas	2.555.948,25	2.077.293,00
Total Receitas	7.428.772,46	9.545.707,72

13. Pactuação de atendimentos SUS gratuitos

A IPAPS tem por objetivo promover a saúde através de um estilo de vida saudável. Para tanto, a entidade buscou somar esforços junto à Secretaria Municipal de Saúde de Engenheiro Coelho para o desenvolvimento de ações conjuntas de promoção e recuperação da saúde da população, visando sempre o bem-estar físico e social.

Em virtude disto a entidade, firmou parceria com o poder público, para atendimentos gratuitos encaminhados pelo gestor SUS, contribuindo de forma significativa na promoção, proteção e recuperação da saúde dos munícipes em seu entorno.

a) Objetivos, Metas e Cronograma

I) Objetivo Geral:

Somar esforços com a Prefeitura para o desenvolvimento de ações conjuntas de promoção e recuperação da saúde da população do Município de Engenheiro Coelho.

II) Objetivo Específico:

- Desenvolver ações para a redução do risco à saúde da população de Engenheiro Coelho, por meio de oficinas de orientação e prática, palestras, feiras de saúde, abrangendo temas como nutrição, alimentação saudável, atividade física, prevenção e controle do tabagismo;



INSTITUIÇÃO PAULISTA ADVENTISTA DE PROMOÇÃO A SAÚDE

CNPJ/MF 21.636.951/0001-21

Associação Sem Fins Econômicos e não Lucrativos, com Atividade Preponderante na Área da Saúde
Sede: Av. Prof. Magdalena Sanseverino Grosso, 850 – CEP 13160-000 Artur Nogueira – SP

- Promover atendimentos de Fisioterapia Aquática com acompanhamento de Fisioterapeuta. Estes procedimentos visam o atendimento dos pacientes encaminhados pelo Gestor local do SUS, de forma gratuita, para tratamentos ortopédicos, principalmente com quadros de dores lombares, dores musculares e inflamações, à população;
- Ofertar atendimentos aos pacientes encaminhados pelo Gestor local do SUS, de forma gratuita, no Centro Médico.

III) Metas:

- Realizar oficinas de orientação e prática sobre atividade física, de forma gratuita à população;
- Realizar palestras sobre nutrição e alimentação saudável, de forma gratuita à população;
- Realizar curso de Prevenção e Controle do Tabagismo, de forma gratuita à população;
- Realizar feiras de saúde com estandes de orientação sobre hábitos de vida saudável, de forma gratuita à população;
- Promover atendimentos de Fisioterapia Aquática com acompanhamento de Fisioterapeuta. Estes procedimentos visam o atendimento dos pacientes encaminhados pelo Gestor local do SUS, de forma gratuita, para tratamentos ortopédicos, principalmente com quadros de dores lombares, dores musculares e inflamações, à população;
- Disponibilizar 340 (trezentos e quarenta) vagas no Centro Médico, para atendimento dos pacientes encaminhados pelo Gestor local do SUS, de forma gratuita.

IV) Cronograma Anual de Atendimento:

Os atendimentos e ações desenvolvidas, visando a promoção, proteção e recuperação da saúde dos munícipes de Engenheiro Coelho serão realizados dentro do horário de funcionamento do Centro Médico Adventista Lagoa Bonita, que compreende o ano todo. Uma vez que a entidade trabalha em parceria com a Prefeitura Municipal, os serviços são ofertados de fevereiro a junho e de agosto a dezembro, podendo variar a quantidade de beneficiários a cada mês. Os atendimentos são feitos em grupos menores e individualmente para a maior parte dos tratamentos; enquanto isso, as palestras, oficinas e feiras são oferecidas para grupos maiores. Além disso, também deve ser levado em consideração que os encaminhamentos são realizados pela Secretaria Municipal de Saúde consoante a demanda da cidade.

b) Serviços:

I) Atendimentos:

A presente proposta pretende atender a população de Engenheiro Coelho por intermédio de ações e atendimentos especializados provenientes do encaminhamento via Secretaria Municipal de Saúde de Engenheiro Coelho.



INSTITUIÇÃO PAULISTA ADVENTISTA DE PROMOÇÃO A SAÚDE

CNPJ/MF 21.636.951/0001-21

Associação Sem Fins Econômicos e não Lucrativos, com Atividade Preponderante na Área da Saúde
Sede: Av. Prof. Magdalena Sanseverino Grosso, 850 – CEP 13160-000 Artur Nogueira – SP

O Centro Médico Adventista Lagoa Bonita propõe-se ao cuidado da saúde integral de seus pacientes, oferecendo uma equipe qualificada, focada em tratamentos naturais, revigorantes e relaxantes para curar e prevenir doenças. Por meio de tratamentos personalizados a instituição procura auxiliar pessoas que apresentam dificuldades de lidar com a depressão, ansiedade, insônia, estresse, diabetes, obesidade, dores intensas e dificuldades de se movimentar; pacientes que queiram desintoxicar-se do açúcar, álcool, cigarro ou remédios fortes; que queiram perder peso através de uma alimentação saudável; ou que queiram recuperar a saúde e a vitalidade, através de um estilo de vida saudável e equilibrado.

Os atendimentos serão realizados nas instalações do CENTRO MÉDICO ADVENTISTA LAGOA BONITA, enquanto as palestras, oficinas e feiras serão realizadas tanto no Centro Médico como também em escolas, igrejas e ou locais públicos de acordo com a demanda do município.

II) Encaminhamento:

A Prefeitura de Engenheiro Coelho, por meio da Secretaria Municipal de Saúde se incumbirá de encaminhar os munícipes para tratamento nas instalações do CENTRO MÉDICO através de agendamento, com antecedência mínima de 15 dias, podendo a Prefeitura/SMS proceder alterações ou cancelamento no máximo até 7 dias antes da data agendada para o atendimento do paciente.

III) Perfil do Paciente:

Os atendimentos serão destinados aos pacientes com indicação clínica para o tratamento proposto, encaminhados pela Prefeitura Municipal de Engenheiro Coelho através Secretaria Municipal de Saúde.

IV) Faixa Etária:

Podem ser admitidos para atendimento pacientes acima de 18 anos de idade. No caso de menores, serão aceitos pacientes a partir de 14 anos desde que estejam acompanhados por responsável. No entanto, levando em consideração a oferta de prestação de serviços do Centro Médico, os atendimentos e ações desenvolvidas serão destinados em sua maioria a jovens, adultos e idosos.

V) Sexo:

De modo integral e igualitário, serão atendidos pacientes de ambos os sexos, sem qualquer espécie de discriminação, preconceito ou distinção entre os usuários.

VI) Modalidade de Tratamento

Os serviços de saúde propostos neste plano serão realizados de forma gratuita à população da cidade de Engenheiro Coelho, através de ações de promoção, proteção e recuperação à saúde executadas por meio de palestras, oficinas e feiras de saúde; e demais procedimentos listados na tabela abaixo:

Código	Descrição
01.01.01.001-0	Atividade Educativa/Orientação em Grupo na Atenção Básica
01.01.01.003-6	Prática Corporal/ Atividade Física em Grupo
01.01.04.002-4	Avaliação Antropométrica
01.01.05.005-4	Oficina de Massagem/ Automassagem
01.01.05.009-7	Sessão de Antroposofia Aplicada à Saúde
01.01.05.014-3	Sessão de Termalismo
02.02.01.004-0	Determinação de Curva Glicêmica (2 Dosagens)
02.11.10.001-3	Aplicação de Teste P/ Psicodiagnóstico



INSTITUIÇÃO PAULISTA ADVENTISTA DE PROMOÇÃO A SAÚDE

CNPJ/MF 21.636.951/0001-21

Associação Sem Fins Econômicos e não Lucrativos, com Atividade Preponderante na Área da Saúde
Sede: Av. Prof. Magdalena Sanseverino Grosso, 850 – CEP 13160-000 Artur Nogueira – SP

03.01.01.006-4	Consulta Médica na Atenção Básica
03.01.04.004-4	Terapia Individual
03.01.07.007-5	Atendimento / Acompanhamento de Paciente em Reabilitação do Desenvolvimento Neuropsicomotor
03.01.08.015-1	Atendimento em Oficina Terapêutica II – Saúde Mental
03.01.08.017-8	Atendimento Individual em Psicoterapia
03.01.10.003-9	Aferição de Pressão Arterial
03.02.03.001-8	Sessões de Fisioterapia
03.03.03.003-8	Tratamento de Diabetes Mellitus
03.03.03.004-6	Tratamento de Distúrbios Metabólicos
03.03.04.012-2	Tratamento Conservador de Tumor do Sistema Nervoso Central
03.09.05.005-7	Sessão de Massoterapia
03.09.05.006-5	Tratamento Termal/Crioterápico
03.09.05.011-1	Sessão de Apiterapia
03.09.05.012-0	Sessão de Aromaterapia
03.09.05.014-6	Sessão de Geoterapia
03.09.05.020-0	Tratamento Fitoterápico
03.09.05.021-9	Tratamento Antroposófico
50.00.00.083-7	Fisioterapia Aquática Individual

c) Monitoramento e Avaliação:

Os atendimentos e ações desenvolvidas na área da saúde serão monitoradas e controladas semanalmente através da Equipe Administrativa do Centro Médico Adventista Lagoa Bonita, a fim de que atinja os objetivos e metas propostas.

Será utilizado para monitoramento e avaliação o Sistema de Controle Interno do Centro Médico. A cada 12 (doze) meses, será feita uma avaliação dos resultados.

d) Disposições Finais:

Os procedimentos ora propostos serão disponibilizados para todo o território designado aos cuidados da Secretaria Municipal de Saúde de Engenheiro Coelho, compreendendo a zona urbana, bem como a área rural do município.

Os atendimentos serão realizados de acordo com os protocolos específicos e diretrizes do SUS, sendo certo que as vagas serão reguladas pela Prefeitura Municipal de Engenheiro Coelho, a partir do encaminhamento da Secretaria Municipal de Saúde, feito via e-mail. Registro este, que será responsável pelo agendamento e acompanhado mensalmente.

Todos os atendimentos e especialidades terão seus registros e acompanhamentos no Sistema CIHA - Comunicação de Informação Hospitalar e Ambulatorial. A política de atendimento, contemplando o processo de admissão e alta e/ou desligamento do paciente, bem como o plano de trabalho proposto, observará os protocolos internos do Centro Médico Adventista Lagoa Bonita.

As estratégias de intervenção objeto desta proposta serão pautadas pela conduta interdisciplinar e integrada entre a Secretaria Municipal de Saúde e o Centro Médico, considerando-se ainda, no processo de cuidado, o contexto familiar e comunitário.

14. Assistência à Saúde – Receita Base da Filantropia (Receita Efetivamente Recebida)

No exercício de 2020 o convênio com o gestor da saúde do município pactuou 20% em gratuidade sobre a receita efetivamente recebida da prestação de serviços de saúde, conforme disposições da Lei 12.101 de 27/11/2009, Decreto 8.242/2014 e Portaria nº

 13



INSTITUIÇÃO PAULISTA ADVENTISTA DE PROMOÇÃO A SAÚDE

CNPJ/MF 21.636.951/0001-21

Associação Sem Fins Econômicos e não Lucrativos, com Atividade Preponderante na Área da Saúde
Sede: Av. Prof. Magdalena Sanseverino Grosso, 850 – CEP 13160-000 Artur Nogueira – SP

834/2016 O quadro abaixo demonstra a aplicação realizada no ano de 2020, que atingiu o percentual de 5,76% em relação à Receita da Saúde.

Descrição	2020	2019
(+) à Receber em Saldo Inicial (NE 6)	1.109.283,60	905.905,94
(+) Serviços Hospitalares Particulares Externos	356.380,75	356.826,27
(+) Serviços De Saúde Externos	636.452,48	1.548.401,29
(+) Serviços De Saúde - Vida Saudável	3.277.108,78	4.638.256,95
(+) Serviços De Saúde - Gratuidade	258.303,80	1.189.648,00
(-) Serviços De Saúde - Gratuidade	(258.303,80)	(1.189.648,00)
(-) Cancelamento de Serviços Faturados	(18.421,34)	-
(-) Devolução De Serviços Recebidos	(1.000,00)	(300,00)
(-) Descontos Promocional De Serviços	(18.056,22)	(166.406,32)
(-) Repasse De Serviços De Terceiros	-	(611.920,01)
(-) Glosas Convênios Contratados	(3.022,05)	(52.379,52)
(-) à Receber em Saldo Final (NE 6)	(853.416,74)	(1.109.283,60)
Total Receitas Líquidas de Saúde	4.485.309,26	5.509.101,00
Gratuidade em Saúde Apresentada (DRE)	258.303,80	1.189.648,00
Percentual em Gratuidade %	5,76%	21,59%

As demonstrações referentes ao exercício de 2019 apresentam o percentual em gratuidade de 21,59% da receita efetivamente recebida. Assim, a Instituição informa que por motivos da pandemia, devido aos impactos mundiais, resultantes do CORONAVIRUS em 2020, em que foram afetadas a economia do país e comprometida a assistência à saúde da população brasileira, não foi possível o cumprimento do quantitativo de atendimentos previsto no Anexo I do Plano de Trabalho de 2020, pactuado com o município de Engenheiro Coelho por meio do Termo de Parceria Nº 01/2020 celebrado em 02/01/2020. Esclarece-se ainda que as condições da pactuação foram transcritos na nota explicativa nº 13.

15. Aplicação dos Recursos

A aplicação dos recursos atendeu o que preceitua a Constituição Federal no Art.195, que concede isenção da Contribuição Social (INSS) às Entidades Beneficentes de Assistência Social que atendem às exigências estabelecidas na Lei nº 12.101/2009 e no Decreto nº 8.242/2014.

Gratuidade em Saúde	2020	2019
Gratuidade Aplicada em Assistência à Saúde	258.303,80	1.189.648,00

Os recursos aplicados, supracitado, correspondem aos serviços prestados na área de saúde de forma gratuita, pactuados com o gestor do SUS, descritos a seguir de forma segregada:

Código	Descrição	Quant.	Total
01.01.01.001-0	Atividade Educativa/Orientação em Grupo na Atenção Básica	1053	32.664,06


14



INSTITUIÇÃO PAULISTA ADVENTISTA DE PROMOÇÃO A SAÚDE

CNPJ/MF 21.636.951/0001-21

Associação Sem Fins Econômicos e não Lucrativos, com Atividade Preponderante na Área da Saúde
Sede: Av. Prof. Magdalena Sanseverino Grosso, 850 – CEP 13160-000 Artur Nogueira – SP

01.01.01.003-6	Prática Corporal/ Atividade Física Em Grupo	810	15.390,00
01.01.04.002-4	Avaliação Antropométrica	324	8.569,80
01.01.05.005-4	Oficina De Massagem/ Automassagem	162	2.624,40
01.01.05.009-7	Sessão De Antroposofia Aplicada À Saúde	567	14.753,34
01.01.05.014-3	Sessão De Termalismo	567	17.588,34
02.02.01.004-0	Determinação De Curva Glicêmica (2 Dosagens)	81	688,70
02.11.10.001-3	Aplicação De Teste P/ Psicodiagnóstico	162	1.514,70
03.01.01.006-4	Consulta Médica Na Atenção Básica	162	5.835,24
03.01.04.004-4	Terapia Individual	162	5.835,24
03.01.07.007-5	Atendimento / Acompanhamento De Paciente Em Reabilitação Do Desenvolvimento Neuropsicomotor	675	14.829,75
03.01.08.015-1	Atendimento Em Oficina Terapêutica	162	3.434,40
03.01.08.017-8	Atendimento Individual Em Psicoterapia	162	5.025,24
03.01.10.003-9	Aferição De Pressão Arterial	1134	12.496,68
03.02.03.001-8	Sessões De Fisioterapia	762	16.017,24
03.03.03.003-8	Tratamento De Diabetes Mellitus	36	1.283,76
03.03.03.004-6	Tratamento De Distúrbios Metabólicos	36	1.429,20
03.09.05.005-7	Sessão De Massoterapia	567	10.217,34
03.09.05.006-5	Tratamento Termal/Crioterápico	486	15.066,00
03.09.05.011-1	Sessão De Apiterapia	318	5.094,36
03.09.05.012-0	Sessão De Aromaterapia	486	6.609,60
03.09.05.014-6	Sessão De Geoterapia	780	16.395,60
03.09.05.020-0	Tratamento Fitoterápico	810	22.712,40
03.09.05.021-9	Tratamento Antroposófico	1059	22.228,41
Total Aplicado em Gratuidade na Saúde			258.303,80

16. Benefícios da Filantropia

Em atendimento a Lei nº 12.101/2009 e Decreto nº 8.242/2014 são demonstrados a seguir os valores relativos às isenções previdenciárias, como as devidas fossem gozadas durante os exercícios de 2020 e 2019.

Contribuições Sociais – Isenção	2020	2019
Cota Patronal	412.628,75	556.760,75
SAT	41.270,79	55.676,06
Terceiros	119.684,91	161.460,61
Contribuinte Individual	3.239,74	2.936,62
TOTAL	576.824,19	776.834,04

Abaixo segue quadro comparativo entre os valores dos benefícios fiscais em relação a gratuidade aplicada na área de saúde.

Especificação	2020	2019
Isenção Usufruída (Cota Patronal)	576.824,19	776.834,04



INSTITUIÇÃO PAULISTA ADVENTISTA DE PROMOÇÃO A SAÚDE

CNPJ/MF 21.636.951/0001-21

Associação Sem Fins Econômicos e não Lucrativos, com Atividade Preponderante na Área da Saúde
Sede: Av. Prof. Magdalena Sanseverino Grosso, 850 – CEP 13160-000 Artur Nogueira – SP

Assistência Concedida	258.303,80	1.189.648,00
Valor Aplicado a Menor/Maior	-318.520,39	412.813,96

17. Doações Recebidas

As principais doações, foram voluntárias, oriundas de terceiros de natureza patrimonial e financeira para custeio de suas atividades.

Descrição	2020	2019
Doações Pessoas Físicas	2.256,90	61.000,00

18. Cisão parcial e desmembramento de atividades.

A IPAPS foi criada para promover, administrar e gerir, na sua área de abrangência, as atividades de proteção, promoção e recuperação da saúde, aos 17 (dezesete) dias de novembro de 2014, **por cisão e desmembramento** da INSTITUIÇÃO PAULISTA ADVENTISTA DE EDUCAÇÃO E ASSISTÊNCIA SOCIAL (IPAEAS), fundada em 1922, passando a partir do momento de sua transferência, a assumir como **sucedora e continuadora**, no âmbito de sua atuação e competência, a responsabilidade jurídica da existência e funcionamento das atividades de saúde, cumprindo às prescrições da legislação pertinente, **objetivando a continuidade, sem interrupção**, dos programas e serviços de promoção, proteção e recuperação da saúde, mantidos através de Estabelecimentos, Departamentos e Serviços.

19. Cobertura de Seguros

A Instituição possui cobertura de seguros para riscos diversos para os bens do ativo imobilizado nas modalidades de incêndio, raio, explosão, responsabilidade civil, roubo ou furto de bens, recomposição de documentos, vendaval e granizo, danos elétricos e vidros, que foram definidas por orientação de especialistas e levam em consideração a natureza de sua atividade e o grau de risco envolvido.

21. Eventos Subsequentes

A rápida e repentina propagação da epidemia do Coronavírus (Covid-19) está causando a paralisação de vários setores produtivos e comerciais, além de confinar pessoas e fragilizar a economia mundial. Entre os diversos riscos e incertezas aos quais a entidade está sujeita, aguarda-se do governo, medidas Econômico Fiscais que visem assegurar o cumprimento e sequência de seus objetivos Sociais e Estatutários.

Desde 31 de dezembro de 2020 até esta data do encerramento das Demonstrações Contábeis, em 30 de abril de 2021, não ocorreram fatos decorrentes e/ou envolvendo o COVID-19 que podem afetar as demonstrações contábeis da Entidade. Apesar de haver efetiva preocupação sobre os possíveis efeitos que possam vir a ocorrer, há, no momento, evidência de que estes eventos possam afetar significativamente a situação patrimonial da Entidade.

Artur Nogueira, 31 de dezembro de 2020.

Mauricio Pinto Lima
PRESIDENTE

Edson Erthal de Medeiros
DIRETOR FINANCEIRO

Marcos Toth
CRC 1SP-266855/O-0
CONTADOR

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

À
Diretoria da
INSTITUIÇÃO PAULISTA ADVENTISTA DE PROMOÇÃO À SAÚDE
Artur Nogueira – SP

1. OPINIÃO

Examinamos as demonstrações contábeis da INSTITUIÇÃO PAULISTA ADVENTISTA DE PROMOÇÃO À SAÚDE, 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 naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis anteriormente referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da INSTITUIÇÃO PAULISTA ADVENTISTA DE PROMOÇÃO À SAÚDE em 31 de dezembro de 2020, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

2. BASE PARA A 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 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.

3. OUTRAS INFORMAÇÕES QUE ACOMPANHAM AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E O RELATÓRIO DO AUDITOR

A administração da Entidade é responsável por 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 uma distorção relevante no Relatório da Administração somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

4. RESPONSABILIDADES DA ADMINISTRAÇÃO PELAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

A administração da Entidade é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil 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 administração da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

5. RESPONSABILIDADES DO AUDITOR PELA AUDITORIA DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Nossos trabalhos visam obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro e, assim, emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectarão 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 de uma 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:

- a) Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.
- b) Comunicamo-nos com os responsáveis pela administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.
- c) Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante, 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.
- d) 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.
- e) Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- f) Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza significativa em relação a eventos ou circunstâncias que possa causar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe uma incerteza significativa, 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 inevidências 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.
- g) Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.



Auditores Associados

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.

Fornecemos também aos responsáveis pela administração declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar consideravelmente nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

6. OUTROS ASSUNTOS

Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior – Os valores correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2019, apresentados para fins de comparação, foram auditados por nós, conforme relatório datado de 9 de abril de 2020, o qual não conteve qualquer modificação.

Porto Alegre, 7 de maio de 2021

Nilton Antonio Villet Borges
Contador CRC RS-015233/O-8 S-SP - CNAI 81
Registro CVM Ato Declaratório 5417, DOU 14/05/99 - Código CVM 7722
CPF 005.449.140-15

TSA Auditores Associados Sociedade Simples
CRC RS-004240/O-1 S-SP
CNPJ 05.750.330/0001-18