

ASSOCIAÇÃO ASSISTENCIAL ADOLPHO BEZERRA DE MENEZES
C.N.P.J. - 44.868.644/0004-14

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 e 2017

ATIVO	Nota	2018 R\$	2017 R\$	PASSIVO	Nota	2018 R\$	2017 R\$
Circulante				Circulante			
Caixa e Equivalentes	2.a	2.552.975	584.222	Fornecedores		89.046	49.505
Créditos a Receber	2.b	826.042	787.953	Obrigações Trabalhistas	6	241.264	231.364
(-) Provisão para Perdas	2.c	(8.087)	(8.087)	Obrigações Tributárias	6	12.634	25.108
Créditos de Funcionários	2.e	471.584	89.751	Convênios de Funcionários		16.924	13.395
Estoque	2.d	227.417	261.957	Outras Obrigações	6	131.079	93.662
Impostos a Recuperar		5.187	-	Férias a pagar	5	1.009.865	563.637
Outros Créditos		28.625	17.953	Empréstimos	5	-	12.658
Despesas a antecipadas		31.885	14.259	Depósitos de Pacientes		-	-
				Subvenções a Apropriar	11	13.596	-
Não Circulante				Não Circulante			
Realizável a Longo Prazo		4.135.629	1.748.008	Exigível a Longo Prazo		1.514.408	989.328
Aplicação financeira		-	30.000	Empréstimos	5	-	-
		-	30.000	Patrimônio Social			
		-	30.000	Patrimônio Social	10a	18.049.265	17.197.918
Investimentos		119.000	119.000	Superávit do exercício		1.652.782	673.664
Imobilizado	2.f	16.961.827	17.141.585	Ajuste exercício anterior	10b	-	177.663
						19.702.046	18.049.285
		17.080.827	17.290.585				
TOTAL		21.216.456	19.038.594	TOTAL		21.216.456	19.038.594

As notas explicativas são integrante das demonstrações contábeis

VALDIR LUIZ RICCI
CPF: 044.792.108/81

EDUARDO VILLA RIBEIRO JUNIOR
TESOUREIRO
CPF: 663.778.388-49

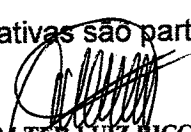
SAVIL CONTABILIDADE LTDA
CRC: 2SP016035/O-8
SÔNIA REGINA N. OTSUBO
CPF: 925.949.308-06/CRC: 1SP215620/O-1

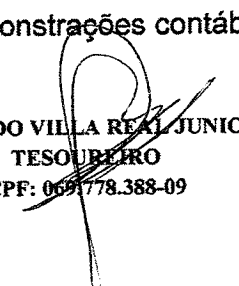
ASSOCIAÇÃO ASSISTENCIAL ADOLPHO BEZERRA DE MENEZES
C.N.P.J - 44.868.644/0004-14

DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT OU DÉFICIT PARA OS EXERCÍCIOS
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 e 2017
(valores expressos em reais)

		2018	2017
	Nota	R\$	R\$
RECEITAS OPERACIONAIS			
Com Restrição			
Subvenções Estaduais	11	1.686.408	1.841.671
Subvenções Municipais	11	6.994.959	1.572.015
		8.681.367	3.413.686
Sem Restrição			
Convênio SUS		3.505.116	2.916.298
Pacientes Particulares		1.257.792	366.108
Receitas Financeiras		53.013	21.506
Doações Particulares	11	503.889	450.295
Outras Receitas		3.874.699	3.095.446
		9.194.508	6.849.652
Total das Receitas		17.875.875	10.263.338
(-) Custos Serviços Prestados			
Custo com Pessoal		(6.614.284)	(6.578.258)
Custo Material/Alimentos/Medicamento		(391.075)	(202.148)
Custo da Gratuidades	12	(7.288.831)	(813.467)
		(14.294.189)	(7.593.873)
Resultado Bruto		3.581.685	2.669.465
DESPESAS OPERACIONAIS			
Despesas Administrativas		(1.870.136)	(1.941.576)
Despesas Financeiras		(58.767)	(54.204)
		(1.928.904)	(1.995.780)
SUPERAVIT/DEFICIT DO EXERCÍCIO		1.652.782	673.684

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis


WALTER LUIZ RICCI
CPF: 044.792.108/81


EDUARDO VILLA REAL JUNIOR
TESOUREIRO
CPF: 069.778.388-09


SAWIL CONTABILIDADE LTDA
CRC: 2SP016035/O-8
SÔNIA REGINA N. OTSUBO
CPF: 925.949.308-06/ CRC: 1SP215620/O-1

ASSOCIAÇÃO ASSISTENCIAL ADOLPHO BEZERRA DE MENEZES

CNPJ 44.868.644/0004-14

DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO PARA OS
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 e 2017

(Valores em reais)

	Patrimônio	Superávit ou Déficit	Ajustes Ex	Patrimônio
Saldo em 31 de dezembro de 2016	<u>17.373.145</u>	<u>(175.226)</u>	<u>-</u>	<u>17.197.917</u>
Déficit do exercício de 2016, incorporado ao Patrimônio Social		175.226		-
Superávit do exercício corrente - 2017	(175.226)	673.684	177.663	673.684
Ajuste de exercícios anteriores			177.663	177.663
Saldo em 31 de dezembro de 2017	<u>17.197.919</u>	<u>673.684</u>	<u>177.663</u>	<u>18.049.265</u>
Superávit do exercício de 2017, incorporado ao Patrimônio Social		(673.684)		-
Superávit do exercício corrente - 2018	673.684	1.652.782		1.652.782
Saldo em 31 de dezembro de 2018	<u>17.871.603</u>	<u>1.652.782</u>	<u>177.663</u>	<u>19.702.046</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

WALTEIR DUZ RICCI
CPF: 044.792.108/81

EDUARDO VILLA REAL JUNIOR
TÉCNICO
CPF: 069.778.388-09

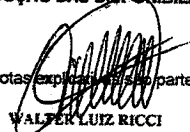
SAWIL CONTABILIDADE LTDA
CRC: 2SP016035/O-8
SÔNIA REGINA N. OTSUBO
CPF: 925.949.308-06/ CRC: 1SP215620/O-1

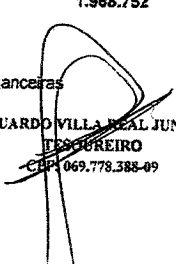
ASSOCIAÇÃO ASSISTENCIAL ADOLPHO BEZERRA DE MENEZES
C.N.P.J - 44.868.644/0004-14

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - INDIRETO
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 E 2017
(valores expressos em reais)

1 - DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS:	2018	2017
(A) Resultado Líquido Ajustado		
Superávit/Déficit	1.652.782	673.684
Depreciação e Amortização	229.411	242.167
Baixa de imobilizado	1.050	
Ajustes de exercícios anteriores		177.663
(=) Superávit	<u>1.883.242</u>	<u>1.093.514</u>
(B) Aumento e Decréscimo do Ativo Circulante		
Créditos a Receber	(38.089)	(533.463)
Provisão para Perdas	-	-
Créditos de Funcionários	(381.833)	2.332
Impostos a Recuperar	(5.187)	52.309
Outros Créditos	(10.672)	43.954
Depósitos Judiciais	(17.626)	4.056
Estoques	34.541	48.138
(=) Aumento/Decréscimo Ativo Circulante	<u>(418.867)</u>	<u>(382.673)</u>
(C) Aumento e Decréscimo do Ativo Não Circulante		
Aplicações Financeiras	30.000	-
Depósitos Judiciais	-	39.590
(=) Aumento/Decréscimo Ativo Não Circulante	<u>30.000</u>	<u>39.590</u>
(D) Aumento e Decréscimo do Passivo Circulante		
Fornecedores	39.541	(44.557)
Obrigações Trabalhistas	9.900	(70.465)
Obrigações Tributárias	(12.474)	(5.437)
Convenios de Funcionários	3.530	(22.036)
Outras Obrigações	37.418	35.950
Provisões de Férias e Encargos	446.228	(59.614)
Depósitos de Pacientes	-	(215.936)
Subvenções a Apropriar	13.596	-
(=) Aumento/Decréscimo Passivo Circulante	<u>537.738</u>	<u>(382.094)</u>
1- TOTAL DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (A+B+C+D)	<u>2.032.113</u>	<u>368.337</u>
2 - DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS:		
Aquisição do Imobilizado	(50.702)	(179.915)
TOTAL DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	<u>(50.702)</u>	<u>(179.915)</u>
3 - FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADE DE FINANCIAMENTOS		
Empréstimos (PC)	(12.658)	(199.498)
Empréstimos (ELP)	-	-
TOTA DE CAIXA DAS ATIVIDADE DE FINANCIAMENTOS	<u>(12.658)</u>	<u>(199.498)</u>
VARIAÇÃO DAS DISPONIBILIDADES (1+2+3)	<u>1.968.752</u>	<u>(11.076)</u>
SALDO DAS DISPONIBILIDADES NO INÍCIO DO EXERCÍCIO	584.223	595.299
SALDO DAS DISPONIBILIDADES NO FINAL DO EXERCÍCIO	<u>2.552.975</u>	<u>584.223</u>
REDUÇÃO DAS DISPONIBILIDADES	<u>1.968.752</u>	<u>(11.076)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras


WALFER LUIZ RICCI
CPF: 044.792.108/81


EDUARDO VILLA REAL JUNIOR
TENDREIRO
CPF: 069.778.388-09


SAWIL CONTABILIDADE LTDA
CRC: 2SP016035/O-8
SÔNIA REGINA N. OTSUBO
CPF: 925.949.308-06/ CRC: 1SP215620/O-1

ASSOCIAÇÃO ASSISTENCIAL ADOLPHO BEZERRA DE MENEZES

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 e 2017
(Em reais)

1 Contexto operacional

A ASSOCIAÇÃO ASSISTENCIAL ADOLPHO BEZERRA DE MENEZES, inscrita no CNPJ 44.868.644/0004-14, tem como objetivo básico, sem visar lucro, prestar assistência médico-hospitalar a doentes mentais, dependentes químicos (Alcoolistas e Drogaditos), promovendo sua reintegração social através do trabalho de uma equipe multiprofissional, para uso público, sem distinção de raça, cor, credo, sexo e religião, dentro das proporções estabelecidas pela legislação e regulamentos estaduais. Os recursos financeiros necessários à realização dos objetivos sociais da Associação são provenientes principalmente de: Diárias e serviços hospitalares por atendimento ao SUS. Auxílios e subvenções dos poderes públicos, Donativos e Contribuições de pessoas físicas e jurídicas.

2 Apresentação e elaboração das demonstrações financeiras

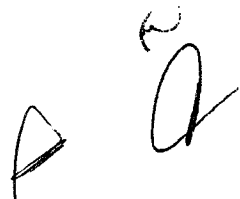
As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis aplicáveis no Brasil e Normas Brasileira de Contabilidade aplicadas a Entidades sem Fins Lucrativos de acordo com a *ITG 2002* e NBC TG 1000, e também em conformidade com a Lei nº 6.404/76. As demonstrações estão sendo divulgadas de forma comparativa às do exercício anterior.

Descrições das principais práticas contábeis

a. Caixa e Equivalentes

Compreendem os valores de Fundo de Caixa, bem como numerários depositados em contas bancárias e aplicações financeiras, junto a Instituições Financeiras, sendo os valores de alto grau de liquidez e com risco insignificante de mudança de valor, demonstrado ao custo acrescido dos rendimentos financeiros auferidos até a data do balanço. A entidade não opera instrumentos financeiros derivativos e atividade de hedge.

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



b. Contas à Receber

Os saldos a receber representam valores a receber do Governo Federal, Municipais e particulares, por serviços prestados segundo as normas estabelecidas pelos convênios e que deverão ser recebidas no início de 2.019.

c. Provisão para Perdas

A entidade constituiu provisão para possíveis perdas em seus créditos a receber, com base em estimativas de exercícios anteriores.

d. Impostos a Recuperar

Refere-se a um IRRF sobre Rendimento do Trabalho Assalariado recolhido em duplicidade, que será regularizado em 2019.

e. Estoques

Os estoques estão demonstrados pelo menor valor entre o valor líquido de realização ou preço médio de aquisição.

f. Imobilizado

Os bens imobilizados são registrados e demonstrados contabilmente pelo custo de aquisição, deduzida os respectivos encargos de depreciação.

A Entidade realizou as análises, conforme previsto pela Resolução CFC nº 1.263/09, com o objetivo de revisar e ajustar a vida útil econômica estimada para cálculo da depreciação e entende que as taxas atuais praticadas são as mais razoáveis, não requerendo nenhum ajuste.

Conta	Tx. Depr.	Saldo Anterior 31/12/2017	Aquisições	Baixas	Deprec. Exercício	Saldo Líquido 31/12/2018
Imóveis		14.802.028				14.802.028
Construções em Andamento		654.153				654.153
Equipamento de Informática	20%	1.409			(1.409)	0
Instalações	10%	136.567			(11.898)	124.669
Maq. Apare. e Equipamentos	10%	190.796	6.390		(30.694)	166.491
Maq. Equip. Hospitalares	10%	64.374			(9.574)	54.799
Moveis e Utensílios	10%	54.357	44.312		(15.526)	83.144
Prédios e Edificações	4%	1.056.262		1.050	(130.590)	924.622
Tratores	20%	15.333			(4.000)	11.333
Veículos	20%	25.720			(25.720)	-
Outros Bens		-				-
Imobilizações em andamento		140.587				140.587
TOTAL		17.141.585	50.702	(1.050)	(229.411)	16.961.827

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

3 Contas à Receber

	2.018	2.017
Faturas SUS	765.300	787.953
Unimed	59.592,67	
Sul América	1.150,00	
Total	826.042	787.953

4 Passivo Circulante

São registrados por valores históricos contraídos, vencíveis a curto e atualizados monetariamente quando esta exigência for pertinente.

5 Empréstimos

São registrados por valores históricos contraídos, vencíveis a curto e a longo prazo e se encontram a valor presente.

Conta	2018		2017
	Circulante	Longo prazo	Total
Empréstimos			
Banco Santander			15.953
(-) Total de Juros a Propriar			(3.295)
Bradesco			
			12.658

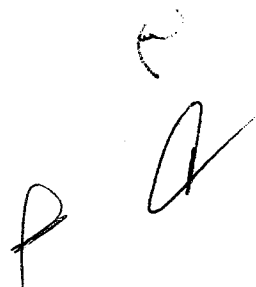
6 Obrigações Trabalhistas, Prov. de Férias, Tributárias e Contribuições

Representam valores a pagar referentes a salários, provisões de férias, INSS, FGTS, IRRF, Contribuições e Benefícios a recolher.

7 Receitas

As receitas são registradas mensalmente, em obediência aos regimes da Competência e Oportunidade, e são provenientes dos serviços e matérias médicos e outras pequenas receitas.

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



8 Despesas

As despesas estão apropriadas obedecendo aos regimes de competência e oportunidade e foram apuradas através de notas fiscais e recibos em conformidade com as exigências legais-fiscais.

9 Subvenções e Doações

As subvenções e doações recebidas para custeio e investimento são reconhecidas observando o disposto na NBC TG 07 – Subvenção e Assistência Governamentais e ITG 2002, são registradas na receita, no entanto, enquanto não atendidos os requisitos para reconhecimento no resultado as Subvenções e Doações serão registradas em conta específica do passivo, nesse exercício todos os recursos recebidos foram utilizados dentro do período.

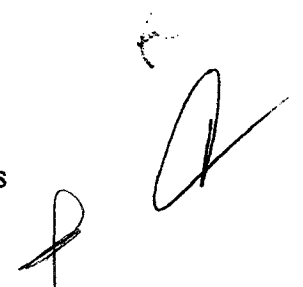
	<u>2.018</u>	<u>2.017</u>
Orgãos		
Prefeitura Municipal Presidente Prudente	6.252.900	640.000
Prefeitura Municipal Florida Paulista		20.400
Prefeitura Municipal Pirapozinho	742.059	911.615
Secretaria da Saúde do Estado de S. Paulo	<u>1.686.408</u>	<u>1.841.671</u>
Sub-Total	8.681.367	3.413.686
 Doações e Campanhas		
Doações pessoas físicas e Jurídicas	<u>503.889</u>	<u>450.295</u>
Sub-Total	503.889	450.295
 Total Geral	9.185.256	3.863.981

10 Imunidade/Isenções Usufruídas

As isenções mencionadas no artigo 29, da lei 12.101/09, são demonstradas a seguir, como se devidas fossem, durante o exercício de 2018.

	<u>2.018</u>	<u>2.017</u>
INSS - Cota patronal	2.387.701	1.329.093
Cofins	536.276	291.896
CSLL	<u>148.750</u>	<u>12.620</u>
Total	3.072.728	1.633.609

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



11 Patrimônio Social

Representa o patrimônio inicial da Entidade, acrescido dos superávits/déficits apurados anualmente desde a data de sua constituição, sendo que, o Superavit obtido neste exercício, no valor de R\$ 1.652.782, que será incorporado ao mesmo após aprovação do balanço em assembléia geral.

12 Das Gratuidades

No decorrer do exercício a entidade realizou os seguintes gastos com atendimentos gratuitos decorrente de projeto social para atendimentos de famílias de baixa renda:

	2018	2017
Creche atendimento as crianças	893.319	794.907
Projeto Escola	5.157.014	
Atendimento Social a carentes	44.922	18.560

Quantida de Pessoas Atendidas

	2.018	2.017
Creche -atendimento dia	164	130
Projeto Escola atendimento dia	942	
Atendimento a carentes (pessoas)	1.560	3.120

13 Atendimento ao SUS

Com observância do limite mínimo fixado pelo Artigo 4º, Item 2, da Lei 12.101/09, o número total de pacientes atendido no período de 2018, decorrentes de convênio firmado com o Sistema Único de Saúde – SUS, foi de:

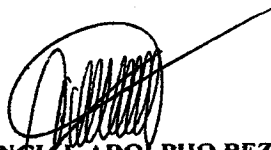
Pacientes Internos – 2018		
Convênio	N. Atendimento	%
SUS	39.013	90,83%
Particular	3.938	9,17%
Total	42.951	100%

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

14 Outras informações

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

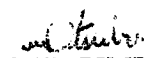
Presidente Prudente, 31 de dezembro de 2.018

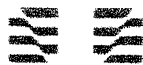


ASSOCIAÇÃO ASSISTENCIAL ADOLPHO BEZERRA DE MENEZES
WALTER LUIZ RICCI
CPF: 044.792.108-81



EDUARDO VILLA REAL JUNIOR
TESOUREIRO
CPF: 069.778.388-09


SAWIL CONTABILIDADE LTDA
CONTADOR
CRC 2SP016035/O-8
SONIA REGINA N. OTSUBO
CPF: 925.949.308-06 – CRC: 1SP215620/O-1



ACS AUDITORES

Alberto Francisco Costa

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Ao Presidente da
ASSOCIAÇÃO ASSISTENCIAL ADOLPHO BEZERRA DE MENEZES
Presidente Prudente - SP

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **ASSOCIAÇÃO ASSISTENCIAL ADOLPHO BEZERRA DE MENEZES**, que compreendem o balanço patrimonial em **31 de dezembro de 2018** e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio social e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **ASSOCIAÇÃO ASSISTENCIAL ADOLPHO BEZERRA DE MENEZES** em 31 de dezembro de 2018, 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 conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor

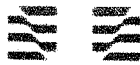
A administração da Entidade é responsável por essas outras informações que compreendem o relatório da administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o relatório da administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o relatório da administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Endereço: Rua Alameda Serra Agudos, 74 – Jd Ipanema, Araçatuba– Cep 16.052-045 Fone (18) 8121 7090 ou 3608 5058
e-mail: alberto@acsauditores.com.br



ACS AUDITORES

Alberto Francisco Costa

forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no relatório da administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração das demonstrações contábeis de acordo com a Lei 6.404/76 e com as práticas contábeis adotadas no Brasil para pequenas e Médias Empresas e Entidades sem Fins Lucrativos de acordo com a ITG 2002 e NBC TG 1000, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

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

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

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

Como parte da auditoria realizada, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Endereço: Rua Alameda Serra Agudos, 74 – Jd Ipanema, Araçatuba– Cep 16.052-045 Fone (18) 8121 7090 ou 3608 5058
e-mail: alberto@acsauditores.com.br



ACS AUDITORES

Alberto Francisco Costa

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

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

Araçatuba (SP), 29 de abril de 2019.



ACS América Auditores
Alberto Francisco Costa
CRC 25P026990/O-2

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Endereço: Rua Alameda Serra Agudos, 74 – Jd Ipanema, Araçatuba– Cep 16.052-045 Fone (18) 8121 7090 ou 3608 5058
e-mail: alberto@acsauditores.com.br