



Escritório Contábil Venezia S/S LTDA
Av. da Amizade nº 2950, Pq Jatobá, Sumaré-SP, Cep 13175-646
Telefone (19) 38641285/38642361/38284174
Email: venezia@veneziacontabilidade.com.br

Demonstração da Mutação do Patrimônio Social

CONSORCIO INTERMUNICIPAL DAS BACIAS HIDROGRÁFICAS DOS RIOS PIRACICABA, CAPIVARI E JUNDIAI
Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2017 e 2018
CNPJ : 56.983.505/0001-78

	Patrimônio Social	Superávit (Déficit) do Exercício	TOTAL
Saldo em 31 de Dezembro de 2016	R\$ 1.763.798,08	R\$ 306.407,55	R\$ 2.070.205,63
Transferência do Resultado anterior	R\$ 306.407,55	-R\$ 306.407,55	
Transferência de receita / custo diferida			
Superávit/Déficit do Exercício		R\$ 119.935,99	R\$ 119.935,99
Saldo em 31 de Dezembro de 2017	R\$ 2.070.205,63	R\$ 119.935,99	R\$ 2.190.141,62
Transferência do Resultado anterior	R\$ 119.935,99	-R\$ 119.935,99	
Transferência de receita / custo diferida	-R\$ 17.437,21		-R\$ 17.437,21
Superávit/Déficit do Exercício		R\$ 332.311,32	R\$ 332.311,32
Saldo em 31 de Dezembro de 2018	R\$ 2.172.704,41	R\$ 332.311,32	R\$ 2.505.015,73

Benjamin Bill Vieira de Souza
Presidente
Consórcio PCJ

Filipe Corrêa Oschin Alves
CPF: 317824.998-51
CRC-TC-18P222010/O-2

BALANÇO PATRIMONIAL 2018

CONSÓRCIO INT. DAS BACIAS HIDROGRAFICAS DOS RIOS PIRACICABA, CAPIVARI E JUNDIAÍ

ATIVO	2018	2017	PASSIVO	2018	2017
ATIVO CIRCULANTE			PASSIVO CIRCULANTE		
DISPONÍVEL	R\$ 27.536,37	R\$ 90.744,57	DÉBITOS DIVERSOS	R\$ 337.760,85	R\$ 303.919,94
Caixas e Bancos	R\$ 27.536,37	R\$ 90.744,57	Salários e Encargos a Pagar	R\$ 312.707,49	R\$ 290.663,95
APLICAÇÕES	R\$ 2.810.620,90	R\$ 2.286.611,08	Outras Obrigações de Custeio	R\$ 25.053,36	R\$ 13.255,99
Títulos de Renda Fixa	R\$ 2.810.620,90	R\$ 2.286.611,08			
CRÉDITOS DIVERSOS	R\$ 2.650,00	R\$ 900,00			
Créditos Diversos	R\$ 2.650,00	R\$ 900,00			
OUTROS CRÉDITOS	R\$ 1.074.709,25	R\$ 1.019.531,75			
Contribuições a Receber	R\$ 1.074.709,25	R\$ 1.019.531,75			
OUTROS VALORES E BENS	R\$ 29.549,49	R\$ 29.307,49			
Despesas de Exercício Seguinte	R\$ 6.260,85	R\$ 6.018,85			
Outros Créditos	R\$ 23.288,64	R\$ 23.288,64			
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE	R\$ 3.945.066,01	R\$ 3.427.094,89	TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE	R\$ 337.760,85	R\$ 303.919,94
ATIVO NÃO CIRCULANTE			PASSIVO NÃO CIRCULANTE		
IMOBILIZADO	R\$ 202.378,85	R\$ 243.681,49	Recursos de Projetos em Execução	R\$ 450.333,03	R\$ 376.875,80
Veículos e Acessórios	R\$ 218.453,95	R\$ 218.453,95	Receita Diferida de Custeio	R\$ 854.335,25	R\$ 799.839,00
Bens Móveis	R\$ 307.720,96	R\$ 316.046,71			
Outras Imobilizações	R\$ 9.925,29	R\$ 13.913,80	TOTAL DO PASSIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 1.304.668,28	R\$ 1.176.714,82
(-) Depreciações	R\$ 333.721,35	R\$ 304.732,97	PATRIMONIO SOCIAL		
			Superávit exercícios anteriores	R\$ 2.172.704,41	R\$ 2.070.205,63
			Superávit / Déficit do Exercício	R\$ 332.311,32	R\$ 119.935,99
TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 202.378,85	R\$ 243.681,49	TOTAL DO PATRIMÔNIO SOCIAL	R\$ 2.505.015,73	R\$ 2.190.141,62
TOTAL DO ATIVO	R\$ 4.147.444,86	R\$ 3.670.776,38	TOTAL DO PASSIVO	R\$ 4.147.444,86	R\$ 3.670.776,38

Benjamin Bill Vieira de Souza
Presidente
Consórcio PCJ

Fillipe Campos Osefin Alves
CPF: 312.624.998-51
CRC-TC 15P222010/O-2



Escritório Contábil Veneza S/S LTDA
Av. da Amizade nº 2950, Pq Jatobá, Sumaré-SP, Cep 13175-646
Telefone (19) 38641285/38642361/38284174
Email: veneza@vенеzacontabilidade.com.br

DEMONSTRAÇÃO DE SUPERAVIT/DÉFICIT 2018			
CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DAS BACIAS HIDROGRÁFICAS DOS RIOS PIRACICABA, CAPIVARI E JUNDIAÍ			
DEMONSTRAÇÃO DO SUPERAVIR/DÉFICIT DO EXERCÍCIO			
	2018	2017	
RECEITAS OPERACIONAIS	R\$ 3.271.779,68	R\$ 3.068.265,07	
Receitas de Custeio	R\$ 2.872.858,00	R\$ 2.638.393,11	
Receita de Convênios e Contratos	R\$ 267.029,55	R\$ 250.705,99	
Receitas Financeiras	R\$ 131.892,13	R\$ 179.165,97	
RECEITAS LIQUIDAS TOTAIS	R\$ 3.271.779,68	R\$ 3.068.265,07	
DESPESAS OPERACIONAIS	R\$ 2.939.468,36	R\$ 2.948.329,08	
Despesas de Custeio	R\$ 2.692.705,32	R\$ 2.787.623,09	
Despesas de Convênio e Contratos	R\$ 246.763,04	R\$ 160.705,99	
DESPESAS TOTAIS	R\$ 2.939.468,36	R\$ 2.948.329,08	
SUPERAVIT/DÉFICIT DO PERÍODO	R\$ 332.311,32	R\$ 119.935,99	

Fillipe Corrêa Oschin Alves
CPF: 377.624.998-54
CRC-TC - 1SP222010/O-2

Benjamin Bili Vieira de Souza
Presidente
Consórcio PCJ



Escritório Contábil Veneza S/S LTDA
Av. da Amizade nº 2950, Pq. Jarobá, Sumaré-SP, Cep 13175-646
Telefone (19) 38641285/38642361/38284174
Email: veneza@venezacontabilidade.com.br

Demonstração do Fluxo de Caixa
CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DAS BACIAS DOS RIOS PIRACICABA CAPIVARI E JUNDIAÍ
CNPJ : 56.983.505/0001-78

	2018
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	
Superávit/Déficit do exercício	R\$ 332.311,32
Depreciação	R\$ 28.988,38
Aumento/Redução em Contas a Receber -AC	-R\$ 57.169,50
Aumento/Redução em Contas a Pagar - PC	R\$ 33.840,91
Aumento/Redução Diferido	R\$ 127.953,46
Despesa Diferida Patrocínio	-R\$ 17.437,21
Disponibilidades líquidas geradas pelas atividades operacionais	R\$ 448.487,36
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos	
Aumento/Redução do Imobilizado	R\$ 12.314,26
Disponibilidade Usada nas Atividades de Investimentos	R\$ 12.314,26
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos	
Ajuste de Exercício Anterior	
Disponibilidades líquidas geradas pelas atividades de financiamentos	
Aumento/Diminuição das disponibilidades	R\$ 460.801,62
Disponibilidades no início do período	R\$ 2.377.355,65
Disponibilidades no final do período	R\$ 2.838.157,27
Varição das Contas/Bancos/Equivalentes	R\$ 460.801,62

Fillipe Corina Osborn Alves
CPF: 337.624.998-51
CRC-TC - 15P222010/O-2

Beneditim Bill Vieira de Souza
Presidente
Consórcio PCJ



Escritório Contábil Veneza S/S LTDA
Av. da Amizade nº 2950, Pq Jatobá, Sumaré-SP, Cep 13175-646
Telefone (19) 38641285/38642361/38284174
Email: veneza@venezacontabilidade.com.br

CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DAS BACIAS HIDROGRÁFICAS DOS RIOS PIRACICABA,
CAPIVARI E JUNDIAÍ

ÍNDICES APURADOS BASEADO NO BALANÇO DE 31 DE DEZEMBRO DE DE 2018

A) ÍNDICE DE LIQUIDEZ CORRENTE (LC)

$\frac{\text{ATIVO CIRCULANTE}}{\text{PASSIVO CIRCULANTE}}$ 11,68

B) ÍNDICE DE LIQUIDEZ IMEDIATA (LI)

$\frac{\text{DISPONÍVEL}}{\text{PASSIVO CIRCULANTE}}$ 0,08

C) ÍNDICE DE LIQUIDEZ GERAL (LG)

$\frac{\text{ATIVO CIRCULANTE} + \text{ATIVO NÃO CIRCULANTE}}{\text{PASSIVO CIRCULANTE} + \text{PASSIVO NÃO CIRCULANTE}}$ 2,52

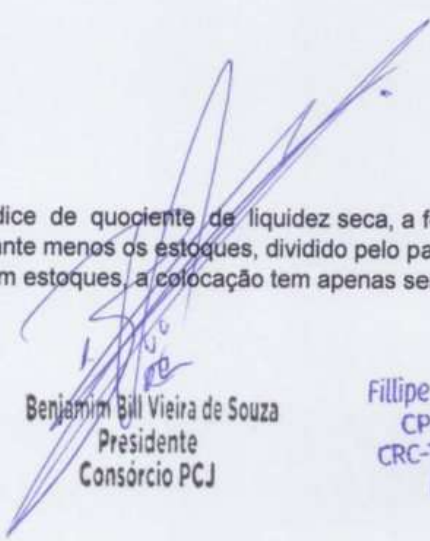
D) QUOCIENTE DE LIQUIDEZ SECA (LS)

$\frac{\text{ATIVO CIRCULANTE} - \text{ESTOQUES}}{\text{PASSIVO CIRCULANTE}}$ 11,68

E) QUOCIENTE DE ENDIVIDAMENTO (ET)

$\frac{\text{PASSIVO CIRCULANTE} + \text{PASSIVO NÃO CIRCULANTE}}{\text{PASSIVO CIRCULANTE} + \text{PASSIVO NÃO CIRCULANTE} + \text{PATRIMÔNIO LÍQUIDO}}$ 0,4

Observação: Na apuração do índice de quociente de liquidez seca, a fórmula diz que a apuração é baseada na soma do ativo circulante menos os estoques, dividido pelo passivo circulante, observando se que, como o Consórcio não tem estoques, a colocação tem apenas sentido figurativo.


Benjamin Bill Vieira de Souza
Presidente
Consórcio PCJ


Fillipe Cominê Osório Alves
CPF: 317.624.998-51
CRC-TC - 159222010/O-2



Escritório Contábil Veneza S/S LTDA
Av. da Amizade nº 2950, Pq Jatobá, Sumaré-SP, Cep 13175-646
Telefone (19) 38641285/38642361/38284174
Email: veneza@venezacontabilidade.com.br

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO FINDO EM 31/12/2018

1. Contexto Operacional

O Consórcio Intermunicipal das Bacias dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiaí é uma Associação de direito privado, sem fins lucrativos, composta por municípios e empresas, que tem como objetivo planejar e fomentar ações nas áreas de meio ambiente, saneamento e recursos hídricos, sociocultural que promovam a proteção, preservação e conservação do meio ambiente e o desenvolvimento sustentável; Desenvolver, gerenciar e executar serviços, atividades e obras de interesse dos consorciados, visando a implementação dos Sistemas Nacional e Estaduais de Gestão dos Recursos Hídricos; Dar apoio técnico e financeiro aos Sistemas Nacional e Estaduais de Gerenciamento de Recursos Hídricos e ao Comitê das Bacias dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiaí, para execução dos planos e programas definidos por essas instancias; estimular a produção cultural, nas suas variadas formas, utilizando-a como instrumento de comunicação de valores, desenvolvimento da sensibilidade, percepção e criatividade para com o meio ambiente, visando a integração, intercambio entre cidades, grupos e o cidadão.

2. Apresentação das Demonstrações Contábeis

As Demonstrações Contábeis e Financeiras foram elaboradas em conformidade com os princípios e praticas contábeis emanadas da Lei nº 11.638/2007, Lei 11.941/2009, que alteram artigos da Lei 6.404/76, e nas Resoluções do Conselho Federal de Contabilidade CFC Nº 1.409/12, que aprovou a ITG 2002, NBC T 10.19 (entidade sem fins lucrativos) NBC TG 07 (R1) e demais disposições complementares exigidas.

3. Principais práticas Contábeis adotadas:

- 3.1 As receitas e despesas foram contabilizadas pelo regime de competência;
- 3.2 A contrapartida dos recursos oriundos de convênios e contratos, registrados no ativo, foram contabilizadas no passivo, recursos de projetos, em execução de acordo com os itens 11 da Resolução CFC 1.409/12, e item 15A da NBCTG 07 (R1).
- 3.3 A contrapartida dos recursos provenientes de contribuições para custeio, registradas no ativo foram contabilizadas, na Receita, de acordo com o item 16 da NBCTG 07 (R1).



Escritório Contábil Veneza S/S LTDA
Av. da Amizade nº 2950, Pq Jatobá, Sumaré-SP, Cep 13175-646
Telefone (19) 38641285/38642361/38284174
Email: veneza@venezacontabilidade.com.br

3.4 A contrapartida dos recursos provenientes de contribuições para custeio do exercício não recebidas, no valor de R\$ 287.152,00 registradas no ativo foram contabilizadas, no Passivo, como Receita Diferida de acordo com o item 15A da NBCTG 07 (R1).

3.5 As aplicações financeiras estão registradas pelos valores originais, acrescidos dos rendimentos líquidos auferidos até a data do balanço;

3.6 Os ativos e passivos realizáveis em prazo de até 360 dias estão apresentados como circulante e após 360 dias estão no não circulante.

4. Contribuições para custeio

4.1. Os valores a receber, referem-se a contribuições de empresas públicas e privadas, assim composto:

Empresas Publicas contribuições do exercício	R\$ 198.570,00
Empresas Publicas contribuições de exercícios anteriores	R\$ 823.793,25
Empresas Privadas contribuições do exercício	R\$ 35.714,00
Empresas Privadas contribuições de exercícios anteriores	R\$ 16.632,00
TOTAL	R\$ 1.074.709,25

4.2 Foram recebidas no exercício contribuições referente ao exercício anterior na seguinte ordem:

De empresas Públicas	R\$ 123.247,75
De empresas Privadas	R\$ 47.669,00

4.3 A receita proveniente dos recursos para custeio no valor de R\$ 2.872.858,00 das prefeituras e empresas estão demonstradas da seguinte forma:

Contribuições de empresas Públicas:

Total das receitas:	R\$ 2.213.723,00
(-) Recebidas de exercícios anteriores	R\$ 123.247,75
(=) total das contribuições recebidas no exercício	R\$ 2.090.475,25

Contribuições de empresas Privadas:

Total das receitas:	R\$ 659.135,00
(-) Recebidas de exercícios anteriores	R\$ 47.669,00
(=) total das contribuições recebidas no exercício	R\$ 611.466,00

Escritório Contábil Veneza S/S LTDA
Av. da Amizade nº 2950, Pq Jatobá, Sumaré-SP, Cep 13175-646
Telefone (19) 38641285/38642361/38284174
Email: veneza@venezacontabilidade.com.br

4.4 Receitas Eventuais:

Estão registradas sob título de receitas de Convênio e Contratos no valor de R\$ 267.029,55

Brindes/Suvinis	R\$ 106,80
Colaboradores Ambientais 2018	R\$ 210.000,00
Palestras	R\$ 6.922,75
Prestação de Serviços Educação Ambiental	R\$ 50.000,00

5. Despesas de Custeio

5.1 As despesas de custeio do Consórcio PCJ, no valor de R\$ 2.939.468,36 registram:

Salários e encargos custeio	R\$ 1.673.151,46
Despesas específicas custeio	R\$ 640.867,44
Despesas adm. custeio	R\$ 372.307,87
Despesas c/ comunicação custeio	R\$ 52.380,82
Despesas c/ veículo custeio	R\$ 29.246,77
Despesas c/ viagens custeio	R\$ 145.955,34
Despesas financeiras 71001 custeio	R\$ 11.181,02
Despesas tributárias	R\$ 6.319,51
Despesas específicas convênio Replan II	R\$ 6.953,08
Despesas Financeiras 71007	R\$ 612,00
Colaboradores Ambientais 2019	R\$ 11.666,66
Despesas Financeiras 317-8	R\$ 7,41

5.2 Salários, encargos e rescisões trabalhistas

Total das despesas do exercício	R\$ 1.673.151,46
(+) obrigações provisionadas no início do exercício	R\$ 290.663,95
(-) obrigações provisionadas no final do exercício	R\$ 312.707,49
(=) total gasto com salários e encargos no exercício	R\$ 1.651.107,92

5.3 Despesas administrativas

Total das despesas no exercício	R\$ 372.307,87
(-) depreciação de bens do ativo imobilizado	R\$ 65.801,46
(+) obrigações provisionadas no início do exercício	R\$ 13.255,99
(-) obrigações provisionadas no final do exercício	R\$ 25.053,36
(=) total gasto com despesas administrativas	R\$ 294.709,04

6. Demonstração da Aplicação Convênios/Contratos





Escritório Contábil Veneza S/S LTDA
Av. da Amizade nº 2950, Pq Jatobá, Sumaré-SP, Cep 13175-646
Telefone (19) 38641285/38642361/38284174
Email: veneza@venezacontabilidade.com.br

6.1 Convênio anos anteriores

Receita diferida no início do exercício	R\$ 97.117,32
(=) Receita diferida no final do exercício	R\$ 97.117,32

6.2. Convênio anos anteriores II

Receita diferida no início do exercício	R\$ 347.553,05
(=) Receita diferida no final do exercício	R\$ 347.553,05

7. Imobilizado

7.1 O imobilizado está registrado pelo custo de aquisição, com indicação da depreciação acumulada pelo método linear, com base nas taxas que levam em consideração a vida útil dos bens, conforme demonstrado a seguir:

7.2 O imobilizado se apresenta pelos valores originais, com indicação inclusive da depreciação acumulada nas taxas normais de: 4% para imóveis, 20% para equipamentos de informática, 20% para veículos e 10% nos demais itens, sendo que houve uma variação no período findo, devido as doações de imobilizados obsoletos em 26/02/2018.

Neste exercício o Consórcio PCJ fez uma contagem física de todo seu imobilizado a fim de se aproximar dos valores lançados na contabilidade, desta forma baixas na contabilidade foram realizadas e imobilizados foram incluídos também, havendo uma variação nos valores já contabilizados como segue abaixo:

Imobilizado no início do período	R\$ 243.681,49
Compras	R\$ 33.747,39
(-) Doação	R\$ 27.054,66
Depreciação Doação	R\$ 22.255,81
(-) Baixa Imobilizado	R\$ 18.901,07
Depreciação Baixa Imobilizado	R\$ 14.451,35
(-) Depreciação Geral	R\$ 65.801,46
Imobilizado no fim do período	R\$ 202.378,85

8 Passivo Circulante

8.1 O saldo do título Recursos de Projetos executados em anos anteriores registrada no passivo não circulante, no valor de R\$ 450.333,03 está representada pelos recursos de projetos em execução dos seguintes convênios:

Convênio Replan	R\$ 97.117,32
Convênio Fehidro	R\$ 5.662,66
Convênio Replan II	R\$ 347.553,05



Escritório Contábil Veneza S/S LTDA
Av. da Amizade nº 2950, Pq Jatobá, Sumaré-SP, Cep 13175-646
Telefone (19) 38641285/38642361/38284174
Email: veneza@venezacontabilidade.com.br

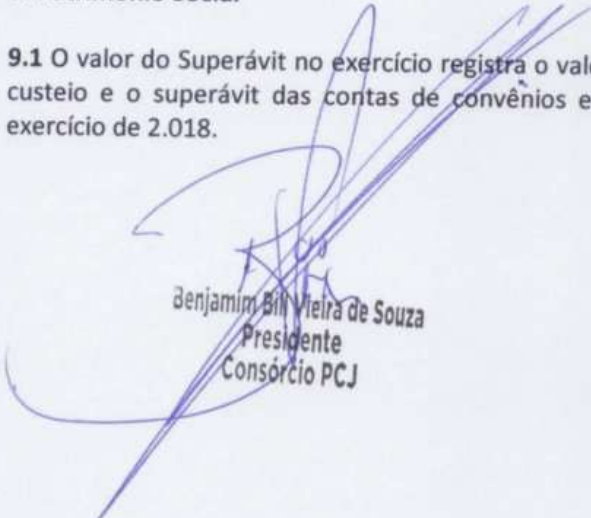
Neste ano de 2018 foi realizado um ajuste a fim de reconhecer como despesa um Patrocínio diferido em 2014 no valor de R\$ 17.437,21, este valor já deveria ter sido reconhecido como despesa em anos anteriores, desta forma sendo feito um lançamento de ajuste diretamente na conta Superávit de Exercícios Anteriores.


8.2 O saldo do título Receita Diferida de custeio registrada no passivo não circulante, no valor de R\$ 854.335,25 está representada por contribuições de custeio não recebidas no exercício na seguinte ordem:

Empresas Públicas	R\$ 801.989,25
Empresas Privadas	R\$ 52.346,00

9. Patrimônio Social

9.1 O valor do Superávit no exercício registra o valor de R\$ 332.311,32 referente as contas de custeio e o superávit das contas de convênios e contratos do Consórcio PCJ, apurado no exercício de 2.018.


Benjamin Bill Vieira de Souza
Presidente
Consórcio PCJ


Fillipe Comine Oschin Alves
CPF: 317.624.998-51
CRC-TC - 1SP222010/O-2

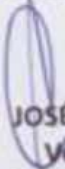


PARECER DO CONSELHO FISCAL

O Conselho Fiscal do Consórcio Intermunicipal das Bacias dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiaí – Consórcio PCJ, nos termos do artigo 16, Inciso IV, do Estatuto examinou o Balanço Patrimonial e as Demonstrações de Resultado, bem como as Notas Explicativas relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2018.

Analizou ainda o Parecer da Auditoria Independente Externa contratada por orientação desse Conselho Fiscal e, com base nas análises efetuadas por este Conselho Fiscal, é de opinião que os atos administrativos foram praticados de acordo com as normas legais, e que as demonstrações refletem, adequadamente, em seus aspectos relevantes, a posição financeira e patrimonial da Entidade em 31 de dezembro de 2018, pelo que considera aprovadas as contas de 2018.

Americana, 22 de Fevereiro de 2019.


JOSÉ JULIO LOPES DE ABREU
Vereador de Rio Claro e
Presidente do Conselho Fiscal
Gestão 2017/2019

1º Vice-Presidente	Rogério Carlos do Nascimento
2º Vice-Presidente	José Aparecido Longatto
1º Secretário	Roselvira Passini
2º Secretário	Walton Assis Pereira
Coordenador	Luiz Carlos Rossini
Sub Coordenador	William Ricardo Mantz



RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

**Consórcio Intermunicipal das Bacias dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiá – Consórcio
PCJ**

Prezado Senhora: Jussara Cordeiro Santos - Subsecretária Executiva

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis do **Consórcio Intermunicipal das Bacias dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiá – Consórcio PCJ**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2018 e as respectivas demonstrações do superávit ou déficit do exercício, do fluxo de caixa, da demonstração das mutações do Patrimônio Social 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 do **Consórcio Intermunicipal das Bacias dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiá – Consórcio PCJ** em 31 de dezembro de 2018, 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.

Base para a opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras 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 a Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Outros Assuntos

As demonstrações contábeis do **Consórcio Intermunicipal das Bacias dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiá – Consórcio PCJ** para o exercício findo em 31 de dezembro de 2017 não foram auditadas, portanto não emitimos nenhuma opinião sobre as mesmas..

Outras Informações

A Administração da Entidade é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração e demais prestações de contas com convênios.

Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o Relatório da Administração e demais prestações de contas com convênios e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esses relatórios.

Responsabilidade da administração sobre as demonstrações contábeis



A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas 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 governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidade do Auditor Independente 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 nível de segurança, mas não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras 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 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 às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional. Avaliamos a apresentação geral, a



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

Piracicaba, SP, 14 de Março de 2.019.

AUDIMAXI Auditoria Ltda
CRC 2SP024964/O-3

Ronan Lopes Alarcon
Auditor CRC1SP081436/O-2
CNAI 3.601

Gerdi Roberto Pessin
Auditor CRC1SP166563/O-3