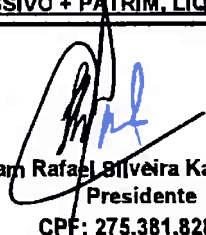
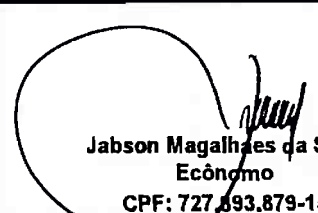



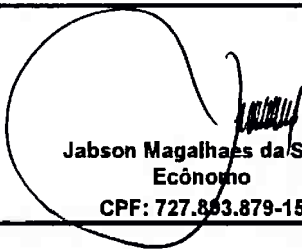
Balanco Patrimonial - Exercício 2019

Em unidade de R\$, Excluindo as casas decimais		Ano 2019	Ano 2018
<b>ATIVO</b>	<b>NE</b>		
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>26.782.837</b>	<b>41.712.937</b>
Caixas e Equivalentes de Caixa - Irrestrito	7	78.630	24.062
Caixas e Equivalentes de Caixa - Restrito	7	4.332.717	2.538.286
Convênios a Receber	8	22.280.100	39.072.467
Outras Contas a Receber	9	74.339	74.843
Despesas Antecipadas	10	17.051	3.280
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>488.514</b>	<b>245.683</b>
Realizável a Longo Prazo		34	-
INSS a Recuperar		34	-
<b>PERMANENTE</b>		<b>488.481</b>	<b>245.683</b>
Imobilizado	11	488.481	245.683
<b>COMPENSAÇÃO - Mantidas e Mantenedora</b>	<b>12</b>	<b>191.717</b>	<b>676.521</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>27.463.068</b>	<b>42.635.141</b>
<b>PASSIVO</b>	<b>NE</b>		
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>26.864.258</b>	<b>41.801.408</b>
Fornecedores a Pagar		83.943	14.831
Encargos Fiscais	13	255.393	253.010
Férias a Pagar	14	1.292.102	1.056.099
Recursos Projetos Específicos	15	25.112.628	40.063.922
Outras Contas a Pagar	16	120.192	413.545
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO SOCIAL</b>		<b>407.093</b>	<b>157.212</b>
Patrimônio Social		157.212	64.502
Superávit/Déficit do Exercício		249.881	92.710
<b>COMPENSAÇÃO - Mantidas e Mantenedora</b>	<b>12</b>	<b>191.717</b>	<b>676.521</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO + PATRIM. LÍQUIDO</b>		<b>27.463.068</b>	<b>42.635.141</b>
 Hiram Rafael Silveira Kalbermatter Presidente CPF: 275.381.828-29		 Jabson Magalhaes da Silva Ecônomo CPF: 727.893.879-15	
		 Eber Junior Ferreira Contador CRC RJ 121641/O-2	

Apuração do Resultado do Exercício

Em unidade de R\$, Excluindo as casas decimais		2019	2018
<b>RECEITA RECORRENTES</b>	<b>NE</b>		
<b>RECURSOS DE CONVÊNIOS/SUBVENÇÕES PÚBLICAS</b>		<b>23.277.144</b>	<b>19.498.182</b>
Convênios Municipais		23.277.144	19.498.182
<b>Aplicado em Atendimentos Assistenciais - Convênios/Subvenções Públicas</b>		<b>(23.277.071)</b>	<b>(19.498.889)</b>
<b>RECURSOS PRÓPRIOS E DOAÇÕES - SEM RESTRIÇÕES</b>		<b>623.252</b>	<b>535.790</b>
Doações de Pessoas Físicas	17	213.793	219.558
Doações de Pessoas Jurídicas	17	81.030	2.000
Doações do Grupo Adventistas		326.941	313.262
Rendimentos Financeiros		1.488	971
<b>DESPESAS RECORRENTES</b>		<b>(619.110)</b>	<b>(434.749)</b>
Com Pessoal	19	(70.795)	(7.762)
Administrativas e Gerais		(274.221)	(200.730)
Aplicado em Assistência Social	20	(192.233)	(180.544)
Depreciação e Amortização	11	(67.864)	(29.841)
Impostos, Taxas e Contribuições		(3.816)	(7.682)
Despesas Financeiras		(1.499)	(1.632)
Cursos e Treinamentos		(8.681)	(6.558)
<b>(+/-) OUTRAS RECEITAS E DESPESAS</b>		<b>245.666</b>	<b>(7.624)</b>
(+) Outras Receitas		255.950	3.309
(-) Outras Despesas		(10.284)	(10.933)
<b>SUPERÁVIT / DÉFICIT DO EXERCÍCIO</b>		<b>249.881</b>	<b>92.710</b>
<b>IMUNIDADES USUFRUÍDAS</b>			
Renúncia Fiscal Obtida	21	4.139.940	817.654

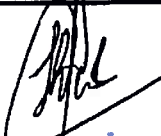
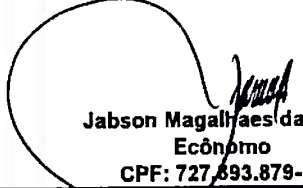

  
**Hiram Rafael Silveira Kalbermatter**  
 Presidente  
 CPF: 275.381.828-29

  
**Jabson Magalhaes da Silva**  
 Ecônomo  
 CPF: 727.893.879-15

  
**Eber Junior Ferreira**  
 Contador  
 CRC RJ 121641/O-2


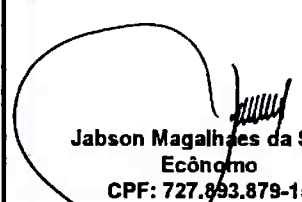

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

	Patrimônio Social	Ajustes	Reservas Estatutárias	Superávit do Exercício	TOTAL
<b>Saldo em 31/12/2017</b>	<b>64.502</b>	-	-	-	<b>64.502</b>
Superávit do Exercício				92.710	<b>92.710</b>
Incorporação Superávit do Exercício	92.710			(92.710)	-
<b>Saldo em 31/12/2018</b>	<b>157.212</b>	-	-	-	<b>157.212</b>
Superávit do Exercício				249.881	<b>249.881</b>
Incorporação Superávit do Exercício	249.881			(249.881)	-
<b>Saldo em 31/12/2019</b>	<b>407.093</b>	-	-	-	<b>407.093</b>

 <b>Hiram Rafael Silveira Kalbermatter</b> Presidente CPF: 275.381.828-29	 <b>Jabson Magalhães da Silva</b> Ecônomo CPF: 727.893.879-15	 <b>Eber Junior Ferreira</b> Contador CRC RJ 121641/O-2
---	---	---

**Agência Adventista De Desenvolvimento E Recursos Assistenciais Sudeste Brasileira - CNPJ 16.524.054/0001-96**  
**Demonstração do Fluxo de Caixa - DFC - Método Indireto**

**Em Unidade de R\$, Excluindo as casas decimais**

	2019	2018
<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
Superávit do Exercício	249.881	92.710
Depreciação e Amortização do Imobilizado e Intangível	67.864	29.841
<b>Variações nos Ativos</b>	<b>17.263.871</b>	<b>(24.812.425)</b>
Redução/Aumento de Contas a Receber	17.277.676	(24.812.425)
Aumento Despesas Antecipadas	(13.771)	-
Aumento de Contas a Receber a Exig. Longo Prazo	(34)	-
<b>Variações nos Passivos</b>	<b>(15.425.088)</b>	<b>24.301.913</b>
Redução/Aumento de Fornecedores	69.112	(21.938)
Redução/Aumento de Outras Contas a Pagar	(618.493)	372.778
Aumento de Provisões	75.587	-
Redução/Aumento de Convênios Públicos a ser Aplicado	(14.951.294)	23.951.074
<b>Disponibilidades líquidas geradas nas atividades operacionais</b>	<b>2.156.528</b>	<b>(387.961)</b>
<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>		
Aquisição de Imobilizado	(307.529)	(29.784)
<b>Disponibilidades líquidas geradas nas atividades de investimentos</b>	<b>(307.529)</b>	<b>(29.784)</b>
<b>Aumento e Redução das disponibilidades</b>	<b>1.849.000</b>	<b>(417.746)</b>
<b>Disponibilidades no início do exercício</b>	<b>2.562.348</b>	<b>2.980.093</b>
<b>Disponibilidades no final do exercício</b>	<b>4.411.347</b>	<b>2.562.348</b>
 <b>Hiram Rafael Silveira Kalbermatter</b> Presidente CPF: 275.381.828-29	 <b>Jabson Magalhães da Silva</b> Ecônomo CPF: 727.893.879-15	 <b>Eber Junior Ferreira</b> Contador CRC RJ 121641/O-2

## **NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS 2019**

**1. CONTEXTO OPERACIONAL - A AGÊNCIA ADVENTISTA DE DESENVOLVIMENTO E RECURSOS ASSISTENCIAL**, tendo como nome fantasia **ADRA Sudeste**, é uma Associação Civil, pessoa jurídica de direito privado, e de sem fins lucrativos, atuante na área de assistência social. Presente em mais de 135 países e que tem por finalidade a prestação de serviços assistenciais através de projetos comunitários e de assistência humanitária sem qualquer distinção política, racial, religiosa, de idade, sexo ou etnia, sendo regida pelo Estatuto Social e legislação aplicável.

A **ADRA Sudeste**, fundada em 2012 tem como área de atuação nos estados do RJ, MG e ES, onde possui regionais em cada destes estados que coordenam os projetos em prol da sociedade local.

A **ADRA Sudeste**, realiza todo e qualquer tipo de serviço assistenciais de forma gratuita para todos os usuários, sem fazer qualquer tipo de distinção a qualquer pessoa.

A **ADRA Sudeste**, tem em sua movimentação quase que sua totalidade a dependência de Subvenção/Convênio com prefeituras, os quais são prestados os serviços atendendo a um contrato de parceria, dependendo uma pequena parcela de doações diversas.

A **ADRA Sudeste**, devidamente inscrita no **Conselho Municipal de Assistência Social – CEMAS** de Petrópolis - RJ conforme N°. 92.

A **ADRA Sudeste**, possui o **Certificado de Entidades Beneficentes – CEBAS** conforme DOU 31/10/18 e Número do processo 71000.044167/2018-68. 55130/2018, Portaria MDS N°. 710, de 30 de setembro de 2010 estando em dia com a prestação de contas junto ao Ministério de Desenvolvimento Social - MDS.

**2. DIRETRIZES CONTÁBEIS** - As Demonstrações Contábeis, compreendendo o Balanço Patrimonial, o Demonstrativo do Superávit do Exercício e a DFC foram elaboradas de acordo com as leis vigentes sendo a Lei n°. 6.404/1976 e a resolução CFC n°. 877/2000, que aprovou a NBC T 10.19, ITG 2000 e ITG 2002.

Todas as informações estando expresso em unidade de Reais, moeda corrente, excluindo as casas decimais.

**3. A ADRA Sudeste**, possui colaboradores devidamente registrados conforme distribuição do quadro abaixo, contribuindo assim com o papel social para com estes municípios gerando emprego e renda a estas famílias.

<b>Nº. DE COLABORADORES E VOLUNTÁRIOS</b>		
<b>Estado</b>	<b>Nº de Voluntários</b>	<b>Nº Registrados</b>
ES	-	16
MG	-	685
RJ	9	2
<b>Total</b>	<b>9</b>	<b>703</b>



## NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS 2019

4. A ADRA Sudeste durante o exercício realizou em quantidade de atendimentos e quantidade de pessoas atendidas o quadro:

Nº. DE PESSOAS ATENDIDAS E Nº. DE ATENDIMENTOS		
Estado	Pessoas Atendidas	Atendimentos
MG	76.018	192.197
RJ	25	600
<b>Total</b>	<b>76.043</b>	<b>192.797</b>

4.1 Todos documentos comprobatórios dos gastos, dos atendimentos são devidamente apresentados mensalmente aos órgãos conforme contratos e possuímos a aprovação de todos junto a estes órgãos.

4.2 A ADRA, aplicou ao todo a importância de R\$ 23.906,465,08, onde R\$ 23.277.071,00 recebido de Subvenções/Convênios municipais e R\$ 629.394,08 sendo custos operacionais administrativos que foram financiados com recursos próprios através de doações diversas;

### 5. RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais práticas contábeis adotadas pela ADRA, para a elaboração e apresentação das demonstrações contábeis foram as seguintes:

A ADRA Sudeste utiliza o método de competência para fazer os registros contábeis como determina a legislação vigente.

6. NBC TG – A entidade atende as normas contábeis que se aplicam a cada item na contabilidade.

7. CAIXA E EQUIVALÊNCIA DE CAIXA - São valores de depósitos bancários e valores em espécie onde os valores restritos são os numerários que só podem ser aplicados em convênios específicos com órgãos públicos conforme contrato estabelecido.

As aplicações estão em fundo com rentabilidade diária e liquidez imediata e apresentam a posição da data deste demonstrativo. Estas aplicações atendem o que determina os respectivos contratos aos quais pertencem a parceria de prestação de serviços assistenciais.

Descrição	2019	2018
<b>Recursos Irrestritos</b>	<b><u>78.630</u></b>	<b><u>24.062</u></b>
Valores em Espécie - Irrestrito	700	600
Banco Conta Corrente - Irrestrito	17.763	23.201
Aplicações em Fundos - Irrestrito	60.167	261
<b>Recursos Restritos - Vinculados</b>	<b><u>4.332.717</u></b>	<b><u>2.538.286</u></b>
Banco Conta Corrente - Restrito	569.277	708.060
Aplicações em Fundos - Restrito	3.763.440	1.830.226
<b>Total</b>	<b><u>4.411.347</u></b>	<b><u>2.562.348</u></b>

## **NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS 2019**

8. **CONÊNIOS A RECEBER** – São numerários relativos a contrato com órgãos públicos e que serão realizados conforme for executado o projeto cujo a entidade possui o controle segregado para cada convênio;
9. **OUTRAS CONTAS A RECEBER** – É composto por adiantamento aos colaboradores relacionado as férias em atendimento da legislação atual vigente bem como outros valores a receber diversos.
10. **DESPESAS ANTECIPADAS** – Atendendo as regras contábeis, são valores gastos que farão composição de resultados dos próximos exercícios.
11. **IMOBILIZADO** – São apresentados pelo custo de aquisição e a depreciação é calculada pelo método linear levando em consideração a legislação atual vigente e a estimativa de vida útil dos respectivos bens; Segue quadro detalhado.

<b>IMOBILIZADO</b>	<b>2019</b>		<b>2018</b>	
	<b>Custo de Aquisição</b>	<b>Depreciação</b>	<b>Custo de Aquisição</b>	<b>Depreciação</b>
Móveis e Utensílios	221.951	(40.043)	153.546	(17.526)
Máquinas e Equipamentos	141.732	(20.038)	52.038	(8.185)
Equipos Informática/Eletrônicos	188.317	(54.752)	93.566	(27.755)
Veículos	54.678	(3.364)	-	-
<b>Subtotais</b>	<b>606.678</b>	<b>(118.197)</b>	<b>299.149</b>	<b>(53.466)</b>
<b>Total Líquido</b>	<b>488.481</b>		<b>245.683</b>	

12. **CONTAS DE COMPENSAÇÃO** – São valores de transação entre as filiais e a mantenedora, conforme legislação estas transações precisam ser eliminadas.
13. **ENCARGOS FISCAIS** – São os encargos sobre salários e apresenta seu detalhamento conciliado nos relatórios e controles contábeis, este por sua vez representa a realidade presente da entidade;
14. **FÉRIAS A PAGAR** – Corresponde a provisão de Férias aos quais os respectivos colaboradores têm direito;
15. **RECURSOS DE PROJETOS ESPECÍFICOS** – Atendendo a Resolução 1.409 de 21/09/12 e ITG 2002, são valores que a contrapartida irá ocorrer em exercícios futuros relacionado aos convênios e parcerias com órgãos públicos.

16. **OUTRAS CONTAS A PAGAR** – Segue quadro demonstrando os respectivos valores.  
Próxima página...

**NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS 2019**

Descrição	2019	2018
Empréstimos do Grupo Adventista	115.823	407.974
Seguros a Pagar	4.369	5.571
<b>Total</b>	<b>120.192</b>	<b>413.545</b>

**17. RECEITAS DOAÇÕES PESSOAS FÍSICAS E PESSOAS JURÍDICAS** – São doações para algum projeto específico, o qual a entidade possui o registro de todos os doadores.

Como destacado na DRE as doações de Pessoas Físicas totalizaram em R\$ 213.792,73 já as doações de Pessoas Jurídicas totalizaram em R\$ 81.030,16.

**18. RECEITAS SUBVENÇÃO - MUNICIPAL** – Compreende a principal receita da entidade, são valores relacionados à parceria firmada com alguns municípios.

O critério utilizado para apuração das receitas é o de competência, conforme determina a legislação vigente. Mensalmente é apurado o valor da prestação de serviço.

Totalizou neste exercício o valor de R\$ 23.277.143,70 conforme soma de todos os contratos firmados.

**19. DESPESAS COM PESSOAL** – Compreende o custo de colaboradores da parte administrativa e que são mantidos com recursos próprios da entidade;

**20. APLICADO DAS SUBVENÇÕES/ASSIST. SOCIAL** – São gastos realizados e aplicados com os projetos assistenciais, inclusive o custo de colaboradores contratados para os respectivos projetos e são custeados através dos convênios com órgãos municipais;

**21. ISENÇÕES USUFRUÍDAS** – Como apresentado o detalhamento das imunidades conforme quadro. Destacamos que esta entidade passou a ter a imunidade em outubro de 2018, momento este quando foi aprovado o CEBAS para a entidade.

Descrição	%	Base	2019	2018
INSS Quota Patronal	20%	Salários	2.861.125	566.620
RAT/SAT	1% a 3%	Salários	285.573	56.367
Terceiros	4,50%	Salários	828.382	164.422
Autônomos		Serviços	21.816	1.914
<b>Subtotal</b>			<b>3.996.896</b>	<b>789.323</b>

Descrição	%	Base	2019	2018
<b>PIS</b>	1%	Salários	143.045	28.331

<b>Total Geral das Imunidades</b>	<b>4.139.940</b>	<b>817.654</b>
-----------------------------------	------------------	----------------

**22. Em atendimento a NBC TG 24 – Evento Subsequente - Destacamos a Epidemia Covid-19, Corona Vírus.**

No momento percebe-se que as ações para conter esta epidemia está interferindo na economia das empresas tanto a nível nacional quanto a nível internacional. A ADRA como depende de contrato com prefeituras poderá sofrer reduções de projeto em virtude de recursos

Baixe as Demonstrações Contábeis no endereço abaixo:  
[https://useb.adventistas.org/contabilidade-adra\\_sudeste/](https://useb.adventistas.org/contabilidade-adra_sudeste/)

## **NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS 2019**

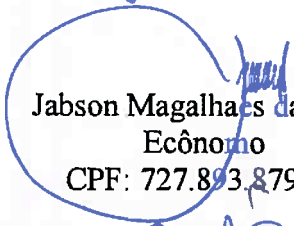
financeiros. Entendemos que este não poderá trazer grandes impactos econômicos e financeiros para a entidade uma vez que ela depende de contrato, caso algum contrato com prefeitura for encerrado, a prestação de serviços deixará de ocorrer o que reduzirá os custos correspondentes. Contudo, temos presenciado até o presente momento que tem aumentado a demanda de prestação de serviços junto ao governo, em atendimento aos menos favorecidos.


**23. SEGUROS** – A ADRA possui seguro de vida para os respectivos colaboradores em atendimento ao sindicato local bem como seguro ao imóvel e equipamentos que possui e utiliza.

### **24. CONFORME O ESTATUTO A ADRA:**

- Não distribui resultados, dividendos, bonificações, participação ou parcelas do seu patrimônio sob nenhuma forma, bem como seus dirigentes, conselheiros, sócios e demais beneméritos não perceberam vantagens ou benefícios por qualquer forma ou título em razão das competências, funções ou atividades que lhes fossem atribuídas pelos respectivos atos constitutivos;
- Aplica as subvenções e doações recebidas diretamente nas finalidades a que está vinculada conforme legislação atual e estatuto desta entidade;
- Aplica integralmente no país os recursos na manutenção de seus objetivos institucionais e mantém escrituração de suas receitas e despesas em livros revestidos de formalidades capazes de assegurar sua exatidão;
- Conserva em boa ordem, por prazo superior a cinco anos, contado da data da emissão, os documentos que comprovam a origem de suas receitas e a efetivação de suas despesas, bem assim a realização de quaisquer outros atos ou operações que venham a modificar sua situação patrimonial;
- Apresenta anualmente a Declaração de Rendimentos em conformidade com o disposto em ato da Secretaria da Receita Federal. Recolhe os tributos retidos sobre os rendimentos por elas pagos ou creditados e a contribuição para a seguridade social relativa aos empregados, bem assim cumpre as obrigações acessórias decorrentes. Assegura por meio de determinação estatutária a destinação de seu patrimônio a outra instituição que atenda às condições para o gozo da imunidade no caso de incorporação, fusão, cisão ou de encerramento de suas atividades ou a órgão público.

  
Hiram Rafael Silveira Kalbermatter  
Presidente  
CPF: 275.381.828-29

  
Jabson Magalhães da Silva  
Ecônomo  
CPF: 727.893.879-15

  
Eber Junior Ferreira  
Contador  
CRC RJ 121641/O-2



## CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO CERTIDÃO DE REGULARIDADE PROFISSIONAL

O CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO certifica que o(a) profissional identificado(a) no presente documento encontra-se em situação regular.

### IDENTIFICAÇÃO DO REGISTRO

NOME.....	: EBER JUNIOR FERREIRA
REGISTRO.....	: RJ-121641/O-2
CATEGORIA.....	: CONTADOR
CPF.....	: 276.483.358-08

A presente CERTIDÃO não quita nem invalida quaisquer débitos ou infrações que posteriormente, venham a ser apurados pelo CRCRJ contra o referido registro.

A falsificação deste documento constitui-se em crime previsto no Código Penal Brasileiro, sujeitando o autor à respectiva ação penal.

Emissão: RIO DE JANEIRO, 28/04/2020 as 10:47:58.

Válido até: 27/07/2020.

Código de Controle: 776027.

Para verificar a autenticidade deste documento consulte o site do CRCRJ.

**Aos Administradores da  
AGÊNCIA ADVENTISTA DE DESENVOLVIMENTO E RECURSOS ASSISTENCIAIS  
SUDESTE BRASILEIRA – ADRA SUDESTE  
CNPJ: 16.524.054/0001-96  
Petrópolis - RJ**

## **RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

### **Opinião**

Examinamos as demonstrações financeiras da **AGÊNCIA ADVENTISTA DE DESENVOLVIMENTO E RECURSOS ASSISTENCIAIS SUDESTE BRASILEIRA – ADRA SUDESTE**, que compreendem o Balanço Patrimonial em 31 de dezembro de 2019 e as respectivas Demonstrações do Resultado, das Mutações do Patrimônio Líquido e dos Fluxos de Caixa para o Exercício findo nessa data, bem como as correspondentes Notas Explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **AGÊNCIA ADVENTISTA DE DESENVOLVIMENTO E RECURSOS ASSISTENCIAIS SUDESTE BRASILEIRA – ADRA SUDESTE** em 31 de dezembro de 2019, 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 a Instituição, 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.

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

A administração da **AGÊNCIA ADVENTISTA DE DESENVOLVIMENTO E RECURSOS ASSISTENCIAIS SUDESTE BRASILEIRA – ADRA SUDESTE** 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, consistente 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 distorção relevante no relatório da administração somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

### **Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações contábeis**

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos Controles Internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

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

### **Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis**

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

Como parte 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:

- 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

# ANEND

AUDITORES INDEPENDENTES S/C

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 nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos Controles Internos da Instituição;
- 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 significativa em relação a eventos ou circunstâncias que possa causar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Instituição. Se concluirmos que existe 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 evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Instituição 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.

Petrópolis/RJ, 08 de abril de 2020.

**ANEND AUDITORES INDEPENDENTES SS**  
**CRC/RJ - 003550**



**HILDO JARDIM ALEGRIA**  
Diretor Técnico  
Contador CRC/RJ-041841/O-8



**HILDO JARDIM ALEGRIA FILHO**  
Contador  
CRC/RS 079484/O-8/S-RJ