

FUNDAÇÃO NORTE RIO GRANDENSE DE
PESQUISA E CULTURA

BALANÇO PATRIMONIAL
E
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
EXERCÍCIO 2019

S mario

1. Balanço Patrimonial;	02
2. Demonstraco do Superávit ou Déficit Consolidado;	04
3. Demonstraco do Valor Adicionado;	05
4. Demonstraco do Fluxo de Caixa;	06
5. Demonstraco das Mutaes do Patrimônio Líquido;	07
6. Indices;	08
7. Notas Explicativas;	09
8. Parecer dos Auditores Independentes;	29

FUNDAÇÃO NORTE RIO-GRANDENSE DE PESQUISA E CULTURA - FUNPEC
CNPJ nº 08.469.280/0001-93
BALANÇOS PATRIMONIAIS
Findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018.
(Em milhares de reais)

ATIVO	Nota	31.12.2019	31.12.2018
CIRCULANTE		218.584	255.021
Caixa e Equivalente de Caixa	3.d	214.799	251.798
Bancos - Recursos Livres	4	19.530	12.931
Bancos - Recursos Vinculados	4	29.935	24.524
Bancos - Com Restrições	4	165.333	214.343
Créditos de Curto Prazo		3.570	3.219
Empréstimos		0	9
Adiantamentos	5	21	35
Repasses Financeiros a Receber	6	2.441	3.081
Valores com Entidades Vinculadas	7	149	0
Adiantamentos para Importação	8	921	0
Projetos A-B UFRN	9	0	80
Outros Créditos	10	38	14
Despesas do Exercício Seguinte		216	4
NÃO CIRCULANTE		570	435
Realizável a Longo Prazo			
Depósitos Recursais	11	31	31
Investimentos	12	28	25
Imobilizado	13	512	380
Total do Não Circulante		570	435
TOTAL DO ATIVO		219.154	255.456

*As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.



Prof. Andre Laurindo Maitelli
Diretor Geral
CPF 420.466.371-00



Fernando Luis Santiago Júnior
Contador
CRC RN n.º7477/O-6

FUNDAÇÃO NORTE RIO-GRANDENSE DE PESQUISA E CULTURA - FUNPEC

CNPJ:08.469.280/0001-93

BALANÇOS PATRIMONIAIS

Findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018.

(Em milhares de reais)

PASSIVO	Nota	31.12.2019	31.12.2018
CIRCULANTE		197.805	237.844
Empréstimos		-	-
Fornecedores	14	136	25
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	15	532	587
Obrigações Tributárias	16	111	99
Adiantamentos por Garantia de Contratos	17	0	10
Valores Vinculados a Terceiros		127	0
Recursos de Convênios e Contratos	18	189.332	233.596
Débitos Diversos a Pagar	19	93	202
Obrigações com Férias e 13º Salario	20	3.162	2.447
Provisões e Contingências Passivas	21	4.291	873
Valores em Compensação		22	4
NÃO CIRCULANTE		0	0
Provisões e Contingências Passivas		-	-
Obrigações Sobre Bens de Terceiros		0	0
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	22	21.349	17.612
Patrimônio Social		17.619	11.469
Fundos Especiais		-	-
Superávit Acumulado			
Superávit do Exercício Anterior			
Superávit do Exercício	23	3.730	6.143
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		219.154	255.456

*As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.



Prof. Andre Laurindo Maitelli
Diretor Geral
CPF 420.466.371-00

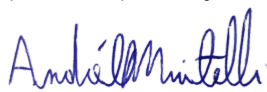


Fernando Luis Santiago Júnior
Contador
CRC RN n.º7477/O-6

FUNDAÇÃO NORTE RIOGRANDENSE DE PESQUISA E CULTURA - FUNPEC
CNPJ nº 08.469.280/0001-93
DEMONSTRAÇÕES DE SUPERÁVIT OU DÉFICIT CONSOLIDADO COM CUSTOS (ITG 2002 - R1)
Findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018.
 (Em milhares de reais)

	Nota	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS		180.664	129.539
RECEITA SEM RESTRIÇÃO / RECEITAS PRÓPRIAS		12.963	12.924
Taxas, Mensalidades e Contribuições		11.892	11.477
Outras Receitas		999	1.375
Trabalho Voluntario		72	72
RECEITAS - PROJETOS VINCULADOS		22.288	22.167
Desenvolvimento de Projetos - Convênios e Contratos		22.288	22.167
RECEITA COM RESTRIÇÃO		145.413	94.448
Desenvolvimento de Projetos - Convênios e Contratos		145.413	94.448
RECEITAS OPERACIONAIS LÍQUIDAS		180.664	129.539
CUSTOS NA EXECUÇÃO DOS PROJETOS	23	167.701	116.614
PROJETOS VINCULADOS		22.288	22.167
Custos Correntes		22.288	22.167
PROJETOS COM RESTRIÇÃO		145.413	94.447
Custos Correntes		128.375	80.829
Custos de Capital		17.038	13.619
RESULTADO BRUTO		12.963	12.925
(-) DESPESAS OPERACIONAIS		11.057	8.115
(-) DESPESAS OPERACIONAIS DA FUNPEC		11.057	8.115
Pessoal, Encargos e Benefícios		5.204	5.048
Serviços Contratados - Pessoas Físicas		148	167
Serviços Contratados - Pessoas Jurídicas		1.949	2.569
Bolsas e Auxílio Financeiro		38	15
Material de Consumo		116	98
Tributárias		41	35
Depreciação e Amortização		19	60
Indenizações Trabalhistas / Ações Judiciais		3.416	0
Diárias e Ajuda de Custo		6	8
Passagens		10	16
Trabalhos Voluntários		72	72
Doações - (Apoio)		37	29
RESULTADO OPERACIONAL ANTES DAS DESPESAS E RECEITAS FINANCEIRAS		1.906	4.810
RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO		1.794	1.687
Rendimentos de Aplicações Financeiras - Próprias		2.251	1.973
(-) Impostos sobre Aplicações Financeiras - Próprias		(457)	(286)
ALIENAÇÃO / BAIXA DE BENS		30	(354)
SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO	23	3.730	6.143

*As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.



Prof. Andre Laurindo Maitelli
 Diretor Geral
 CPF 420.466.371-00



Fernando Luis Santiago Júnior
 Contador
 CRC RN n.º7477/O-6

FUNDAÇÃO NORTE RIOGRANDENSE DE PESQUISA E CULTURA - FUNPEC

CNPJ nº 08.469.280/0001-93

DEMONSTRAÇÕES DO VALOR ADICIONADO

Findas em 31 de dezembro de 2019 e 2018.

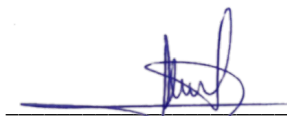
(Em milhares de reais)

	Nota	31.12.2019	31.12.2018
VALOR ADICIONADO			
1. Receitas		180.664	122.843
Receitas Operacionais Brutas		180.664	122.799
Receitas Alienação de Ativos		0	44
(-) Deduções das Receitas Brutas		0	0
2. Insumos Adquiridos de Terceiros		143.218	96.479
Serviços Contratados - Pessoas Físicas e Jurídicas		82.691	46.758
Bolsas e Auxílio Financeiro		31.639	28.123
Material de Consumo		2.283	1.878
Indenizações Trabalhistas / Ações Judiciais		3.416	0
Diárias e Ajuda de Custo		2.368	2.081
Passagens		3.486	3.369
Obras e Instalações		7.575	7.416
Equipamentos e Material Permanente		9.463	6.202
Apoio e Doações - UFRN		37	29
Outros Custos e Despesas		261	623
3. Valor Adicionado Bruto (1 - 2)		37.446	26.364
4. (-) Depreciações e Amortizações		19	60
5. Valor Adicionado Líquido Produzido pela Entidade (3 - 4)		37.427	26.304
6. Valor Adicionado Recebido em Transferência		2.251	8.713
Receitas Financeiras		2.251	8.713
Doações Recebidas		0	0
Aluguéis Recebidos de Terceiros		0	0
Resultado de Equivalência Patrimonial e Dividendos		0	0
7. Valor Adicionado Total a Distribuir (5 + 6)		39.678	35.017
DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO			
8. Pessoal		25.507	24.874
Salários e Benefícios		23.690	23.437
FGTS		1.811	1.429
Diárias - Pessoal Próprio		6	8
9. Impostos, Taxas e Contribuições		10.314	3.894
Federal		6.822	3.653
Municipal		3.492	241
10. Remuneração do Capital de Terceiros		128	106
Despesas Financeiras		0	0
Aluguéis		128	106
11. Remuneração do Capital Próprio		3.730	5.789
Superávit do Exercício	26	3.730	5.789
Valor Adicionado Total Distribuído (8 + 9 + 10 + 11)		39.678	34.663

*As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.



Prof. Andre Laurindo Maitelli
Diretor Geral
CPF 420.466.371-00

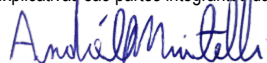


Fernando Luis Santiago Júnior
Contador
CRC RN n.º7477/O-6

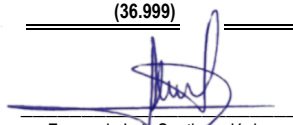
FUNDAÇÃO NORTE RIOGRANDENSE DE PESQUISA E CULTURA - FUNPEC
CNPJ nº 08.469.280/0001-93
DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA
Findas em 31 de dezembro de 2019 e 2018.
(Em milhares de reais)

	Nota	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Superávit do Exercício		3.730	6.143
Ajustado por:			
Depreciação e amortização		19	60
Ajuste de Exercícios Anteriores		7	0
Baixa do Imobilizado		0	355
Baixa do Intangível		0	0
Superávit do Exercício Ajustado		<u>3.756</u>	<u>6.558</u>
Variações Ativas			
Empréstimos Ativos		9	(6)
Adiantamentos		14	(15)
Repasses Financeiros a Receber		640	(1.812)
Valores com Entidades Vinculadas		(149)	0
Adiantamentos para Importação		(921)	144
Projetos A-B UFRN		80	6
Outros Créditos		(24)	32
Estoques		-	-
Despesas do Exercício Seguinte		(212)	0
Outros Valores a Receber		0	0
Depósitos Recursais		0	0
Variações Passivas			
Empréstimos Passivos		-	(3)
Fornecedores		111	25
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias		(55)	91
Obrigações Tributárias		12	5
Adiantamentos por Garantia de Contratos		(10)	0
Valores Vinculados a Terceiros		127	0
Recursos de Projetos e Convênios		(44.266)	143.131
Débitos Diversos a Pagar		(109)	(1.280)
Obrigações com Férias e 13º Salário		717	(74)
Provisões e Contingências Passivas		3.417	70
Obrigações Sobre Bens de Terceiros		-	-
Obrigações Sobre Bens de Terceiros - Fundos Especiais		0	0
Outros Valores a Pagar		(2)	4
CAIXA APLICADO NAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		<u>(36.864)</u>	<u>146.876</u>
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS			
Investimentos		(3)	(2)
Imobilizado		(132)	(68)
Intangível		0	0
CAIXA APLICADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		<u>(135)</u>	<u>(70)</u>
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Empréstimos Tomados			
Pagamento de Empréstimos		-	-
CAIXA APLICADO NAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		<u>-</u>	<u>-</u>
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA APLICADO NO EXERCÍCIO		<u>(36.999)</u>	<u>146.806</u>
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA			
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO INÍCIO DO EXERCÍCIO	3.d	251.798	104.992
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO FINAL DO EXERCÍCIO	3.d	214.799	251.798
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA APLICADO NO EXERCÍCIO		<u>(36.999)</u>	<u>146.806</u>

*As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.



Prof. Andre Laurindo Maitelli
Diretor Geral
CPF 420.466.371-00



Fernando Luis Santiago Júnior
Contador
CRC RN n.º 7477/O-6

FUNDAÇÃO NORTE RIOGRANDENSE DE PESQUISA E CULTURA - FUNPEC
CNPJ nº 08.469.280/0001-93
DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL
Findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018.
(Em milhares de reais)

	Nota	Patrimônio Social	Superávit do Exercício	Patrimônio Líquido
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017		7.996	3.483	11.469
Ajustes de Exercícios Anteriores			0	0
Transferência para Patrimônio Social		3.483	(3.483)	-
Superávit do Exercício			6.143	6.143
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018		11.479	6.143	17.612
Ajustes de Exercícios Anteriores		7	0	7
Transferência para Patrimônio Social		6.143	(6.143)	-
Superávit do Exercício			3.730	3.730
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019	23	17.629	3.730	21.349

*As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.



Prof. Andre Laurindo Maitelli
Diretor Geral
CPF 420.466.371-00



Fernando Luis Santiago Júnior
Contador
CRC RN n.º7477/O-6

FUNDAÇÃO NORTE RIOGRANDENSE DE PESQUISA E CULTURA - FUNPEC
CNPJ nº 08.469.280/0001-93
INDICES FINANCEIROS - EXERCÍCIO 2019

LIQUIDEZ GERAL

LG	<u>ATIVO CIRCULANTE + REALIZAVEL A LONGO PRAZO</u>	R\$	255.456	LG	1,074051
	<u>PASSIVO CIRCULANTE + EXIGIVEL A LONGO PRAZO</u>	R\$	237.844		

LIQUIDEZ CORRENTE

LC	<u>ATIVO CIRCULANTE</u>	R\$	255.021	LC	1,072222
	<u>PASSIVO CIRCULANTE</u>	R\$	237.844		

LIQUIDEZ IMEDIATA

LI	<u>DISPONIBILIDADES</u>	R\$	251.798	LI	1,05867
	<u>PASSIVO CIRCULANTE</u>	R\$	237.844		

LIQUIDEZ SECA

LI	<u>AT. CIRC -ESTOQUES-VPG ANTEC- ALMOX</u>	R\$	255.021	LI	1,072222
	<u>PASSIVO CIRCULANTE</u>	R\$	237.844		

SOLVÊNCIA GERAL

SG	<u>ATIVO TOTAL</u>	R\$	255.456	SG	1,074051
	<u>PASSIVO CIRCULANTE + EXIGIVEL A LONGO PRAZO</u>	R\$	237.844		

PARTICIPAÇÃO DE CAPITAL DE TERCEIROS

SG	<u>PASSIVO CIRCULANTE + EXIGIVEL A LONGO PRAZO</u>	R\$	237.844	SG	13,78142
	<u>PATRIMONIO LIQUIDO</u>	R\$	17.258		



Prof. Andre Laurindo Maitelli
Diretor Geral
CPF 420.466.371-00



Fernando Luis Santiago Júnior
Contador
CRC RN n.º7477/O-6



FUNPEC
FUNDAÇÃO NORTE-RIO-GRANDENSE DE PESQUISA E
CULTURA

CNPJ nº 08.469.280/0001-93

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Findas em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em milhares de reais)

Nota 01. Contexto Operacional

A **FUNDAÇÃO NORTE-RIO-GRANDENSE DE PESQUISA E CULTURA - FUNPEC** foi instituída pela resolução nº. 96/78 - CONSUNI, de 19 de outubro de 1978, do Conselho Universitário da Universidade Federal do Rio Grande do Norte, e é uma entidade de direito privado, sem fins lucrativos, com personalidade jurídica própria e com autonomia patrimonial, financeira e administrativa.

Seu surgimento deveu-se ,fundamentalmente ,a um movimento nacional das Instituições Federais de Ensino Superior, em busca de alternativas visando a agilização do processo burocrático das Universidades.

Inicialmente, tendo como finalidade a promoção, o fomento, a coordenação e subsídios às atividades de pesquisa, além do crescimento dos Programas de Pós-Graduação e das atividades ligadas às bases de pesquisa da própria UFRN, a **FUNPEC** diversificou suas áreas de atuação e, a partir de 2000, identificou a necessidade de modificar seu Estatuto, para tornar-se mais moderna administrativamente, especificando melhor seus objetivos.

Atualmente e estatutariamente à **FUNPEC** tem como objetivo estimular, apoiar e gerenciar atividades de ensino, pesquisa, extensão e desenvolvimento científico, tecnológico e cultural produzidas pela UFRN, assegurando agilidade na implantação de projetos e programas, promovendo a integração entre a UFRN e a comunidade, através de parcerias com instituições públicas e privadas.

Nota 02. Apresentação das Demonstrações Financeiras

As demonstrações financeiras da **FUNPEC**, foram elaboradas a partir das práticas consubstanciadas nas práticas contábeis adotadas no Brasil para Fundações e Entidades de Interesse Social, e as Normas Brasileiras de Contabilidade (NBC), notadamente no que tange a ITG 2002 (R2) - Entidade sem Finalidade de Lucros, e, quando aplicável, a Lei nº 6.404/76, e as alterações introduzidas pelas Leis nºs 11.638/07 e 11.941/09.

As demonstrações financeiras incluem estimativas e premissas, tais como: provisões cíveis, tributárias e trabalhistas, quando aplicáveis. Os resultados efetivos podem ser diferentes daqueles estabelecidos por essas estimativas e premissas.

As Demonstrações Financeiras da **FUNPEC** foram aprovadas pelos seus diretores em 03 de março de 2020.

Nota 03. Principais Práticas Contábeis

As operações foram contabilizadas em observância às práticas consubstanciadas nas práticas contábeis adotadas no Brasil para Fundações e Entidades de Interesse Social e as emanadas das Normas Brasileiras de Contabilidade (NBC), notadamente no que tange a ITG 2002 (R2) - Entidade sem Finalidade de Lucros, dentre as quais se destacam:

(a) Moeda Funcional e de Apresentação

As demonstrações financeiras estão apresentadas em reais (milhares), que é a moeda funcional da **FUNPEC** e, quando existentes, operações em moeda estrangeira são convertidas para reais, de acordo com as taxas de câmbio da moeda local. Ganhos e perdas resultantes do processo de conversão são alocados no resultado do período, quando se referem às operações próprias.

(b) Apuração do Resultado

(b.1) Em conformidade com o regime da competência, as receitas e as despesas são reconhecidas na apuração do resultado do período a que pertencem e, quando se correlacionam, de forma simultânea, independentemente de recebimento ou pagamento;



(b.2) As operações formalizadas com encargos financeiros pós-fixados são atualizadas com base na variação dos respectivos indexadores pactuados, e as operações com encargos financeiros pré-fixados estão registradas pelo valor de resgate, retificado por

conta de rendas a apropriar ou despesas a apropriar correspondentes ao período futuro, quando existentes.

(b.3) As operações indexadas a moedas estrangeiras, quando existentes, são atualizadas até a data do balanço pelo critério de taxas correntes.

(c) Contas Patrimoniais de Convênios e Projetos

A Fundação tem registrado em seu ativo imobilizado bens e direitos permanentes adquiridos com recursos próprios . Já os adquiridos com os recursos oriundos de convênios e contratos (projetos), estão registrados em grupo específico em atendimento as cláusulas contratuais que preveem o resitro em conta específica. Essa metodologia se dá em virtude da obrigatoriedade desse controle, mesmo a Fundação não possuir a posse legal, os riscos e benefícios de tais ativos, pois eles estão vinculados a projetos (convênios e contratos).

Os projetos (contratos/convênios) administrados pela **FUNPEC** são em sua maior parte constituídos de recursos públicos, repassados através da celebração de contratos ou convênios específicos, e segue os procedimentos de execução e as normas inerentes à despesa pública.

No caso do imobilizado, os bens adquiridos pelos projetos têm a sua finalidade e sua destinação especificada em cada instrumento jurídico que constitui o projeto. Ao final do projeto os bens são transferidos, através de termos de transferências de bens (doação) à UFRN ou devolvidos aos órgãos financiadores, dependendo da previsão legal existente nos respectivos instrumentos jurídicos. Os convênios públicos, em regra, determinam que os bens adquiridos com os recursos dos convênios devem ser patrimoniados e contabilizados no patrimônio da Entidade como bens de terceiros, até a aprovação da prestação de contas final pelo órgão financiador, o qual através de termos próprios dará destino aos referidos bens. No tocante aos contratos que não possuem cláusula restritiva, a **FUNPEC** transfere os bens adquiridos para o patrimônio da UFRN tempestivamente.



André Mintelli



No exercício 2019, a **FUNPEC** realizou uma alteração no registro desses bens, uma vez que estes por não atenderem os pré-requisitos legais para a classificação no Ativo, conforme determina o CPC00, os valores ali registrados acabavam não representando a realidade. Por isso foi criado um grupo para o gerenciamento desses valores.

(d) Caixa e Equivalentes de Caixa

Caixa e equivalentes de caixa estão representados por disponibilidades em moeda nacional, títulos e valores mobiliários, com alta liquidez e risco insignificante de mudança de valor, com prazo de vencimento igual ou inferior a 90 dias.

(e) Aplicações Financeiras

As aplicações financeiras, quando existentes, são registradas pelo valor de aplicação ou aquisição, acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço e ajustadas por provisão para perdas, quando aplicável.

A contabilização dos rendimentos auferidos pelos recursos de convênios e contratos de parcerias, são contabilizados em aplicações financeiras (ativo circulante), e tendo como contrapartida conta de passivo circulante “Recursos de Convênios e Contratos”.

(f) Instrumentos Financeiros

No exercício findo em 31 de dezembro de 2019, a **FUNPEC** não participou ou manteve operações envolvendo quaisquer tipos de instrumentos financeiros específicos e derivativos.

(g) Direitos e Obrigações

Os direitos estão demonstrados pelos valores de realização e as obrigações pelos valores de exigibilidades, estes últimos atualizados até a data do balanço.

(h) Risco de Crédito e Repasse de Recursos

O principal risco que a Fundação está exposta na condução de suas atividades se refere ao risco de crédito e quanto aos procedimentos de repasse de recursos referentes ao custo administrativo e financeiro dos contratos firmados para atender os projetos por ela gerenciados, uma vez que esta é a maior fonte de renda da Entidade.



O risco surge da possibilidade de a **FUNPEC** vir a sofrer perdas provenientes da dificuldade de adimplemento de valores já constantes das contas de repasses financeiros a receber e valores com entidade vinculadas, ou da mudança de critério

pelos órgãos financiadores no que diz respeito ao repasse dos recursos que contemplam o custo administrativo e financeiro.

(i) Estimativa com Perdas para Créditos de Liquidação Duvidosa

A **FUNPEC** no exercício findo em 31 de dezembro de 2019 não registrou estimativa com perdas para créditos de liquidação duvidosa, por entender que as características e especificidades de suas operações não ensejam a necessidade de constituição da referida estimativa.

(j) Imobilizado

Corresponde aos direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados à manutenção das atividades ou exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram os riscos, benefícios e controles dos bens para a Entidade.

É demonstrado ao custo de aquisição, deduzido das respectivas depreciações acumuladas, calculadas pelo método linear de acordo com as taxas previstas na legislação tributária vigente, sendo: (a) Equipamentos de Processamento de Dados - 20% ao ano; (b) Móveis e utensílios e equipamentos - 10% ao ano; (c) Máquinas e Equipamentos - 10% ao ano; e (d) Veículos – 20% ao ano.

Neste exercício social, a **FUNPEC** realizou inventário com vistas a adequação das informações contábeis aos itens físicos do seu ativo imobilizado.

(k) Redução do Valor Recuperável (*Impairment*)

É reconhecida uma perda caso existam evidências claras de que os ativos estão avaliados por valor não recuperável. Ao final do exercício a Entidade avaliou seus ativos imobilizados próprios através da emissão de laudo atualizado em 31/12/2019 e verificou que não havia indicação de perda no seu valor recuperável.

Ou seja, a Administração da **FUNPEC** avaliou e concluiu que, não houve necessidade de constituição dessa provisão no período.



(l) Imposto de Renda e Contribuição Social

A FUNPEC é uma Entidade sem fins lucrativos, e tem suas atividades voltadas para incentivar e apoiar a pesquisa científica, atuando também nos campos do ensino, extensão acadêmica e cultura, motivo pelo qual não está sujeita a tributação do IRPJ e da CSLL sobre o resultado de suas operações, em relação a tais atividades.

(m) Contingências

O reconhecimento, a mensuração e a divulgação das provisões, das contingências ativas e passivas e também das obrigações legais são efetuados de acordo com os critérios definidos pela NBC TG 25 – Provisões, Passivos e Ativos Contingentes, sendo:

✓ **Ativos Contingentes:** não são reconhecidos contabilmente, exceto quando a Administração possui controle da situação ou quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, sobre as quais não caibam mais recursos, caracterizando o ganho como praticamente certo, e pela confirmação da capacidade de sua recuperação por recebimento ou compensação com outro passivo exigível. Os ativos contingentes, cuja expectativa de êxito é provável, são divulgados nas notas explicativas;

✓ **Provisões:** são constituídas levando em consideração a opinião dos assessores jurídicos, a natureza das ações, a similaridade com processos anteriores, a complexidade e o posicionamento de tribunais, sempre que a perda for avaliada como provável, o que ocasionaria uma provável saída de recursos para a liquidação das obrigações, e quando os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança;

✓ **Passivos Contingentes:** de acordo com o NBC TG 25, o termo “contingente” é utilizado para passivos que não são reconhecidos, pois a sua existência somente será confirmada pela ocorrência ou não de um ou mais eventos futuros e incertos que não estejam totalmente sob o controle da Administração. Os passivos contingentes não satisfazem os critérios de reconhecimento, pois são considerados como perdas possíveis, devendo ser apenas divulgados em notas explicativas, quando relevantes. As obrigações classificadas como remotas não são provisionadas e nem divulgadas;

✓ **Obrigações Legais:** provisão para riscos fiscais: decorrem de processos judiciais, cujo objeto de contestação é a sua legalidade ou constitucionalidade que, independentemente da avaliação acerca da probabilidade de sucesso, têm os seus montantes reconhecidos integralmente nas demonstrações financeiras.



(contratos/convênios) administrado pela **FUNPEC**; representando os recursos financeiros das entidades convenientes ou contratantes, com aplicação específica no objeto do contrato ou convênio.

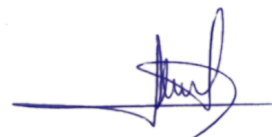
Em 31 de dezembro de 2019 o caixa e equivalente de caixa estava representado da seguinte forma:

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
BANCOS CONTA MOVIMENTO	428	236
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	19.102	12.695
Sub-total -Recuros Livres	19.530	12.931
BANCOS CONTA MOVIMENTO	0	72
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	29.935	24.452
Sub-total - Recuros Vinculados	29.935	24.524
BANCOS CONTA MOVIMENTO	5.077	5.960
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	160.266	208.383
Sub-total - Recuros Com Restrições	165.333	214.343
BANCOS CONTA MOVIMENTO-TOTAL	5.505	6.268
APLICAÇÕES FINANCEIRAS-TOTAL	209.254	245.530
Total	214.799	251.798

Importante ressaltar que dos recursos livres, que totalizam a importância de R\$ 19.530 (dezenove milhões, quinhentos e trinta mil reais), estão reservados para cobertura de Provisões e Contingências Passivas, conforme nota 21, o montante de R\$ 4.291 (quatro milhões duzentos e noventa e um mil reais).

Nota 05. Adiantamentos Concedidos

Esse subgrupo contábil registra os adiantamentos de recursos a coordenadores e vice coordenadores de projetos, com a finalidade específica de pagamento de despesas de pequena monta para atender gastos eventuais que exijam pronto pagamento, quando aprovadas no plano de trabalho e de acordo com o objetivo do projeto. O saldo, em 31 de dezembro de 2019, era o seguinte:

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
ADIANTAMENTOS P/ SUPRIM. DE FUNDOS	19	29
ADIANTAMENTO P/ SALÁRIOS	2	6
Total	21	35

Nota 06. Repasses Financeiros a Receber

O saldo desse subgrupo se refere ao direito da **FUNPEC** perante à UFRN, referente à taxa de administração de projetos decorrente da emissão de notas fiscais, e que em 31 de dezembro de 2019 era:

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
UNIVERSIDADE FEDERAL DO RN	2.441	3.081
Total	2.441	3.081

Nota 07. Valores com Entidades Vinculadas

O saldo desse subgrupo se refere, aos valores adiantados pela Fundação para pagamento de tributos próprios e de projetos, considerando a utilização de uma conta centralizadora, e que deverão ser ressarcidos posteriormente. Em 31/12/2019 o saldo dessa conta representava R\$ 149 mil reais

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
ENTIDADES VINCULADAS	149	0
Total	149	0

Nota 08. Adiantamento para Importação

O saldo desse subgrupo representa os valores adiantados pela Fundação para realização de Importações de bens e Serviços, através de processos de importação junto ao Banco do Brasil S/A. Em 31/12/2019 o saldo dessa conta representava R\$ 921 mil reais.

André Mintelli



	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
IMPORTAÇÕES EM ANDAMENTO	921	0
Total	921	0

Nota 09. Projetos A – B UFRN

O saldo desse subgrupo estava representado por valores a receber da UFRN, conforme previsto em instrumentos jurídicos celebrados entre as partes. Em síntese os recursos arrecadados pela **FUNPEC** em alguns projetos são transferidos à conta única da UFRN, e repassados por esta à **FUNPEC**, de forma parcelada na medida em que os projetos são executados, e que em 31 de dezembro de 2019 estava representado da seguinte forma:

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
472013 - FUNPEC/UFRN/SINDIPOSTOS – ARRECADACAO	0	80
Total	0	80

Nota 10. Outros Créditos

Esse subgrupo estava representado, em 31 de dezembro de 2019, conforme descrito no quadro a seguir:

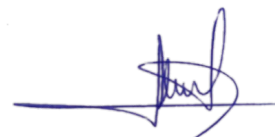
	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
VALORES A RECUPERAR	2	1
CRÉDITOS DIVERSOS A RECEBER	4	4
OUTROS CRÉDITOS	32	9
Total	38	14

A conta de Outros Créditos se refere aos repasses dos “Projeto pelo ressarcimento de PIS e COFINS” (R\$ 4 mil) e “Bloqueio Judicial” (R\$ 32 mil).

Nota 11. Depósitos Recursais – Ativo Não Circulante

Em 31 de dezembro de 2019, o valor em depósito recursal se refere a demanda judicial promovida em desfavor da **FUNPEC**, conforme descrito no quadro a seguir:

André M. M. M. M. M.



	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
DEPÓSITOS RECURSAIS	31	31
Total	31	31

Nota 12. Investimentos – Ativo Não Circulante

Os investimentos apresentados em 31 de dezembro de 2019 estavam representados por quotas da Cooperativa de Crédito Sicredi-Credsuper , conforme apresentado no quadro a seguir:

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
INVESTIMENTOS	28	24
Total	28	24

Nota 13. Imobilizado – Ativo Não Circulante

Os bens integrantes do ativo imobilizado estão avaliados ao custo histórico e depreciados pelo método linear, e compreende o valor dos bens móveis e imóveis pertencentes aos projetos administrados pela **FUNPEC** e os bens próprios.

Parte dos bens que compõem o imobilizado pertencem aos projetos (convênios/contratos) e são administrados pela FUNPEC, e não são depreciados uma vez que não fazem parte do patrimônio da Fundação e estão classificados como bens de terceiros.

O quadro a seguir demonstra o saldo do imobilizado em 31 de dezembro de 2019:

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
BENS IMÓVEIS - SEM RESTRIÇÕES (a)	356	356
BENS MÓVEIS - SEM RESTRIÇÕES (b)	494	399
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA	-338	-375
Totais	512	380

Andréia Mintelli

(a) **Bens Imóveis:** Apresenta o valor dos gastos com obras e instalações realizadas em bens imóveis pertencentes aos projetos administrados pela **FUNPEC** e o imóvel adquirido pela Fundação em 2007 para a ampliação do prédio sede. Atualmente a sede da instituição funciona em prédio locado a UFRN. Estando assim composto em 31 de dezembro de 2019:

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
IMÓVEL FUNPEC - TERRENO	131	131
IMÓVEL FUNPEC - PRÉDIO	225	225
Totais	356	356

(b) **Bens Móveis:** Descreve o valor dos bens móveis pertencentes à **FUNPEC** e aos projetos (contratos e convênios) e que são administrados pela Fundação.

Ao subgrupo de bens móveis de uso dos projetos, no exercício de 2019, foi acrescido R\$ 6.394 mil, pela incorporação, e baixado no valor de R\$ 6.262 mil, pelas transferências à UFRN, resultando em um aumento de R\$ 122 mil.

A depreciação é realizada sobre os bens próprios (sem restrição).

Os bens móveis, em 31 de dezembro de 2019, estavam assim compostos:

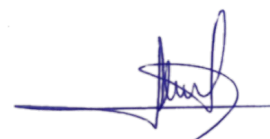
	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
BENS MÓVEIS - SEM RESTRIÇÃO - FUNPEC	494	399
BENS MÓVEIS - COM RESTRIÇÃO - BENS DE TERCEIROS	36.872	34.935
Totais	37.366	35.334

Nota 14 Fornecedores

Em 31 de dezembro de 2019 o saldo era representado por obrigações com fornecedores nacionais:

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
FORNECEDORES	136	25
Total	136	25

André Mitelli



Nota 15. Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias

Em 31 de dezembro de 2019 o saldo desse subgrupo estava representado por obrigações previstas na legislação trabalhista e previdenciária relacionadas aos projetos (convênios e contratos) e a atividade própria da **FUNPEC**. O saldo em 31 de dezembro de 2019, compoto por (INSS – R\$ 425 mil e FGTS – R\$ 99 mil) era:

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
OBRIGAÇÕES PREVIDENC. E SOCIAIS	524	587
Total	524	587

Nota 16. Obrigações Tributárias

Esse subgrupo está composto por obrigações tributárias decorrentes da sua própria atividade e àquelas relacionadas aos projetos (convênios e contratos) e que em 31 de dezembro de 2019 era composto por:

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
IMPOSTOS A RECOLHER	96	85
TAXAS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	15	14
Totais	111	99

Nota 17. Adiantamentos por Garantia de Contratos

O saldo em 31 de dezembro de 2019 é relativo aos adiantamentos recebidos de pessoas jurídicas em garantias de execução de contratos firmados com a **FUNPEC**, como segue:

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
ADIANTAMENTO POR GARANTIA DE CONTRATOS	0	10
Total	0	10

Andréia Mintelli



Nota 18. Recursos de Convênio e Contratos

Em 31 de dezembro de 2019 a composição desse saldo representava a contrapartida dos valores recebidos e que devem ser aplicados na execução de projetos (convênios e contratos), e demonstra a obrigação que a **FUNPEC** tem em relação a execução dos recursos financeiros recebidos dos respectivos projetos:

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
RECURSOS DE CONVÊNIOS E CONTRATOS	189.340	233.597
Total	189.340	233.597

Nota 19. Débitos Diversos a Pagar

Representa, em 31 de dezembro de 2019, o somatório de obrigações com ressarcimento e indenizações, e fundo de manutenção, conforme exposto no quadro a seguir:

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
DIÁRIAS PESSOAL CIVIL	-	1
RESSARCIMENTOS E INDENIZAÇÕES	80	28
OUTRAS OBRIGAÇÕES	13	173
Totais	93	202

Nota 20 Obrigações com Férias e 13º Salário

As obrigações com férias em 31 de dezembro de 2019 eram representadas por valores a pagar de férias e respectivos encargos sociais da **FUNPEC**.

Os valores correspondentes às férias a pagar foram calculados com base nos períodos aquisitivos já transcorridos e ainda não gozadas, até a data do balanço, bem como os respectivos encargos de FGTS, PIS e INSS, conforme exposto no quadro a seguir:

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
FÉRIAS E ENCARGOS SOCIAIS - FUNDAÇÃO	599	527
FÉRIAS E ENCARGOS SOCIAIS - PROJETOS	2.562	1.920
Totais	3.161	2.447

André Mattelli



Nota 21. Provisões e Contingências – Passivo Circulante

(a) Em 31 de dezembro de 2019, a Entidade mantinha provisionada a ações de cobrança da CPMF – Contribuição Provisória sobre Movimentações Financeiras, impetradas pela Caixa Econômica Federal, trabalhistas e judiciais, que representam obrigações presentes, como resultado de eventos passados, que provavelmente irão requerer saída de recursos, apresentadas em relatório dos advogados da **FUNPEC**. A Administração por entender que as referidas provisões e contingência serão exigíveis em curto prazo, e como forma de melhor retratá-las, está apresentando-as no passivo circulante.

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
ADMINISTRATIVAS	768	721
TRABALHISTA	9	9
JUDICIAIS	3.514	143
Totais	4.291	873

(b) A **FUNPEC** durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2018 foi notificada a pagar a ação da CEF e a mesma ingressou com contestação sobre o valor cobrado, fazendo a garantia do valor em conta específica. Deste modo houve a mudança na classificação da conta do passivo não circulante para o passivo circulante.

(c) A Entidade também possui ações trabalhistas, tributárias e cíveis, na posição de reclamada e/ou demandada, e que representam obrigações possíveis, ou seja, obrigações presentes que podem requerer, mas provavelmente não irão requerer saídas de recursos, e que foram estimadas, em 31 de dezembro de 2019, conforme posição e relatórios dos advogados da Entidade. O demonstrativo a seguir apresenta a composição do referido valor:

Andréia Mitelli

Processo	Data	Valor	Situação
0001568-61.2016.5.21.008	03/11/2016	9	Provável
0003445-65.2003.4.05.8400	19/03/2003	723	Provável
0011318-43.2008.4.05.8400	23/10/2008	5	Provável
0831794-16.2017.8.20.5001	20/07/2017	45	Provável
0805891-85.2015.4.05.8400	18/08/2015	93	Provável
0800134-47.2014.4.05.8400	17/01/2014	3.370	Provável
42.010.020.172.041.800	N/I	45	Provável
0000357-56.2012.8.20.0121	13/02/2012	109	Possível
0807234-15.2014.8.20.5001	10/10/2014	50	Possível
16707.006913/2008-88	22/12/2008	1.789	Possível
16707.006914/2008-22	22/12/2008	4.119	Possível
0803208-41.2016.4.05.8400	12/05/2016	232	Possível
Total dedemandas prováveis		4.291	
Total dedemandas possíveis		10.589	

Nota 22. Patrimônio Líquido

Em 31 de dezembro de 2019, o Patrimônio Líquido da **FUNPEC** estava assim composto:

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
PATRIMÔNIO SOCIAL	17.612	11.469
SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO	3.730	6.143
Totais	21.349	17.612

Nota 23. Superávit ou Déficit do Exercício

No exercício findo em 31 de dezembro de 2019 a **FUNPEC** apresentou um superávit contábil no valor de R\$ 3.730 mil (em 2018, superávit de R\$ 6.142 mil), conforme apresentado na demonstração de superávit ou déficit.

As receitas próprias da **FUNPEC** no exercício findo em 31 de dezembro de 2019, foram, em resumo, asseguintes:

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
DESENVOLVIMENTO DE PROJETOS - CONVÊNIOS E CONTRATOS	167.692	116.571
TAXAS, MENSALIDADES E CONTRIBUIÇÕES	11.892	11.477
TRABALHO VOLUNTÁRIO	72	72
OUTRAS RECEITAS	999	44
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	0	1.376
Totais	180.565	129.539

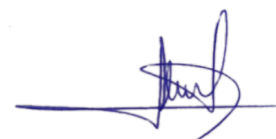
As despesas e custos dos projetos e da própria **FUNPEC**, no exercício findo em 31 de **dezembro** de 2019, foram:

André Mintelli



DESCRIÇÃO	FUNPEC	VINCULADO	PROJETOS	TOTAL
DESPESAS	11.514	22.288	145.413	179.214
DESPESAS CORRENTES	11.457	22.288	128.375	162.120
VENCIMENTOS E VANT. FIXAS-PESSOAL CIVIL	5.210	20.296	0	25.505
APLICAÇÕES DIRETAS	5.210	20.296	0	25.505
VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS	3.920	15.029	0	18.949
OBRIGAÇÕES PATRONAIS	1.284	5.267	0	6.550
DIÁRIAS PESSOAL CONTRATADO	6	0	0	6
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	6.248	1.992	128.375	136.615
APLICAÇÕES DIRETAS	6.248	1.992	128.375	136.615
DIÁRIAS SERVIÇO DE TERCEIROS	0	0	2.362	2.362
AUXÍLIO FINANCEIRO A ESTUDANTES	0	0	6.702	6.702
AUXÍLIO FINANCEIRO A PESQUISADORES	0	0	20.742	20.742
MATERIAL DE CONSUMO	116	0	2.167	2.283
MATERIAL DE DISTRIBUIÇÃO GRATUITA	0	0	0	0
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	10	0	3.475	3.486
SERVIÇOS DE CONSULTORIA	0	0	121	121
SERVIÇOS DE TERCEIROS PESSOA FÍSICA	148	0	3.493	3.640
LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA	178	0	0	178
SERVIÇO DE TERCEIROS PESSOA JURÍDICA	5.188	1.922	78.799	85.909
AJUDA DE CUSTO	0	0	183	183
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	498	71	6.174	6.743
AUXÍLIO FINANCEIRO A PESSOA FÍSICA	38	0	4.156	4.194
TRABALHO VOLUNTARIO	72	0	0	72
DESPESAS DE CAPITAL	0	0	17.038	17.038
INVESTIMENTOS	0	0	17.038	17.038
APLICAÇÕES DIRETAS	0	0	17.038	17.038
OBRAS E INSTALAÇÕES	0	0	7.575	7.575
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0	0	9.463	9.463
OUTRAS DESPESAS	57	0	0	57
ENCARGOS COM DEPRECIAÇÃO/AMORTIZAÇÃO	19	0	0	19
APOIO E DOAÇÕES	37	0	0	37

Andréia Mintelli



Nota 24. Destinação dos Recursos

No exercício findo em 31 de dezembro de 2019 os recursos próprios gerados pela **FUNPEC** foram aplicados na manutenção das suas atividades ,ou seja, foram destinados à manutenção e ao desenvolvimento dos seus objetivos sociais.

Nota 25 . Isenção Tributária

Em atendimento aos normativos vigentes a **FUNPEC** calcula a sua isenção tributária e demonstra os valores no quando a seguir:

TRIBUTOS FEDERAIS E MUNICIPAL					
PERIODO	FATURAMENTO	PIS	COFINS	CSLL	IRPJ
1º TRIMESTRE	1.903	12	57	21	70
2º TRIMESTRE	3.572	23	107	39	143
3º TRIMESTRE	3.121	20	94	34	125
4º TRIMESTRE	3.297	21	99	36	132
SUB-TOTAL	11.892	77	357	128	470

TRIBUTOS	VALOR
IRPJ - Imposto de Renda Pessoa Jurídica	470
CSLL - Contribuição Social Lucro Líquido	128
COFINS - Contribuição para Financiamento da Seguridade Social	357
PIS S/ Faturamento	77
ISSQN – Imposto Sobre Serviços de Qualquer Natureza	1.055
TOTAL	2.087

Os cálculos foram realizados tomando como base a metodologia de cálculo utilizada na forma de tributação do lucro presumido para fins do IRPJ e CSLL, e o regime da cumulatividade para o PIS e a COFINS.

Nota 26 . Seguros

A Entidade mantém, em 31 de dezembro de 2019, política de cobertura de seguros dos principais ativos, em montante julgado suficiente para cobrir eventuais riscos.

André Mintelli



Nota 27. Eventos Subsequentes

A Administração da Companhia tem acompanhado atentamente os impactos do Coronavírus nos mercados de capitais mundiais e, em especial, no mercado brasileiro. Nesse sentido, dentre os diversos riscos e incertezas aos quais a Companhia está exposta, a Administração avaliou os possíveis eventos econômicos que pudessem impactar a Companhia, tais como os relacionados as estimativas contábeis e mensuração dos seus ativos e passivos. Apesar de até o presente momento não ser possível uma mensuração exata dos possíveis impactos do COVID-19 no ambiente econômico, a Administração entende que não foram observados impactos que pudessem modificar a mensuração dos seus ativos e passivos apresentados nessas demonstrações financeiras para o exercício findo em 31 de dezembro de 2019.



André Laurindo Maitelli
Diretor Geral
CPF nº 420.466.371-00



Fernando Luís Santiago Júnior
Contador
CRC/RN nº 7477/O-6

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos Conselheiros (as) e Administradores (as) da
Fundação Norte-Rio-Grandense de Pesquisa e Cultura - FUNPEC

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da **Fundação Norte-Rio-Grandense de Pesquisa e Cultura**. (“FUNPEC” ou Fundação), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2019 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, 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 Companhia 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 e as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitida pelo *International Accounting Standards Board* (IASB).

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 financeiras”. Somos independentes em relação à Companhia, 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

Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior

As demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2018, foram anteriormente auditadas por outros auditores independentes e emitiram o relatório datado em 17 de maio de 2019, onde não conteve parágrafo de modificação.

Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações financeiras

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS), emitida pelo *International Accounting Standards Board* (IASB), 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 companhia 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 Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

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

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, 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 financeiras.

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 financeiras, 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 companhia.
- 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 relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras 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 Companhia a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

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.

Fornecemos também aos responsáveis pela governança 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.

Dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela governança, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações financeiras do exercício corrente e que, dessa maneira, constituem os principais assuntos de auditoria. Descrevemos esses assuntos em nosso relatório de auditoria, a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinarmos que o assunto não deve ser comunicado em nosso relatório porque as consequências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público.

Natal (RN), 03 de maio de 2020.

Chronus Auditores Independentes S.S.
CRC-PE 000681/O S-RN



Rosivam Pereira Diniz
Contadora CRC-PE-014050/O S-RN



Marcelo Cardona Sobral
Contador CRC-PE-025908/O-8 S-RN