

Campinas, 15 de abril de 2019.

Ílmos. Srs.  
Diretores da  
**Fundação Cristiano Varella**  
Muriaé - MG

Rua Rubi, 94 / Parque São Quirino  
Campinas / SP / 13088-440  
(19) 2121-9130 / (19) 99223-9006

[www.integraauditoria.com.br](http://www.integraauditoria.com.br)

Prezados Senhores,

Estamos encaminhando a V.Sas., as demonstrações contábeis desta Entidade relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2018, por nós elaboradas com base nas que nos foram fornecidas para exame, bem como o nosso Relatório referente ao exame dessas demonstrações contábeis.

Na hipótese de publicação do Parecer, solicitamos o obséquo de fazer constar, da publicação, a designação “**Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Financeiras**”, bem como a indicação dos destinatários constantes no mesmo.

Ao inteiro dispor de V.Sas. para quaisquer esclarecimentos, subscrevemo-nos.

Atenciosamente

**ÍNTEGRA – Auditoria e Consultoria S/S**  
CRC 02 MG 007.043/O-8 “T” SP



**Carlos Alberto Chagas Franco**  
Contador CRC 1 SP 174.742/O-9

**FUNDAÇÃO CRISTIANO VARELLA**  
**CNPJ 00.961.315/0001-03**  
**Balancos Patrimoniais em 31 de Dezembro de 2018 e 2017**

(Em R\$ 1 )

| <b>ATIVO</b>                                 | <b>Notas<br/>Explicativas</b> | <b>2018</b>        | <b>2017</b>        |
|--|-------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>CIRCULANTE</b>                            |                               | <b>62.963.144</b>  | <b>58.279.100</b>  |
| Disponível                                   | 4                             | 40.621.550         | 39.917.896         |
| Contas a Receber                             |                               | 18.498.566         | 14.117.032         |
| Estoques                                     | 5                             | 3.099.650          | 3.224.589          |
| Outros Créditos                              |                               | 743.377            | 1.019.583          |
| <b>NÃO CIRCULANTE</b>                        |                               | <b>92.923.211</b>  | <b>80.360.087</b>  |
| Outros Créditos                              |                               | 1.751.866          | 1.827.522          |
| Imobilizado                                  | 6                             | 91.171.345         | 78.532.565         |
| <b>TOTAL DO ATIVO</b>                        |                               | <b>155.886.354</b> | <b>138.639.186</b> |
| <b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>          |                               | <b>2018</b>        | <b>2017</b>        |
| <b>CIRCULANTE</b>                            |                               | <b>85.289.868</b>  | <b>77.141.721</b>  |
| Fornecedores                                 |                               | 4.176.279          | 3.904.753          |
| Obrigações Trabalhistas                      |                               | 1.508.748          | 1.455.602          |
| Obrigações Sociais e Tributárias             |                               | 2.328.221          | 2.319.447          |
| Férias a Pagar                               |                               | 2.463.572          | 2.173.104          |
| Subvenções a Realizar                        | 7                             | 67.490.824         | 59.173.251         |
| Subvenções a Realizar - PRONON               | 12                            | 5.457.447          | 6.976.793          |
| Subvenções a Realizar - PRONAC               |                               | 2.949              | -                  |
| Subvenções a Realizar - PRONAS               | 13                            | 852.089            | -                  |
| Provisão para Contingências                  | 14                            | 480.000            | 480.000            |
| Outras Obrigações                            |                               | 529.738            | 658.772            |
| <b>NÃO CIRCULANTE</b>                        |                               | <b>480.000</b>     | <b>480.000</b>     |
| Provisão para Contingências                  | 14                            | 480.000            | 480.000            |
| <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                    |                               | <b>70.116.486</b>  | <b>61.017.465</b>  |
| Patrimônio Social                            |                               | 70.116.486         | 61.017.465         |
| <b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b> |                               | <b>155.886.354</b> | <b>138.639.186</b> |

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.

**FUNDAÇÃO CRISTIANO VARELLA**  
**CNPJ 00.961.315/0001-03**  
**Demonstração do Resultado dos Exercícios**  
**Findos em 31 de Dezembro de 2018 e 2017**

( Em R\$ 1 )

|   | Notas<br>Explicativas | <u>2018</u>               | <u>2017</u>              |
|---|-----------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>RECEITAS</b>                                 |                       | <b>113.799.175</b>        | <b>95.845.647</b>        |
| Pacientes - SUS                                 |                       | 42.827.799                | 41.599.539               |
| Pacientes - Convênios e Particulares            |                       | 28.942.292                | 26.136.885               |
| Doações e Subvenções                            | 10                    | 27.227.090                | 14.219.055               |
| Receitas com Subvenções PRONON                  |                       | 2.483.344                 | 3.446.811                |
| Apoio Cultural - TV Atividade                   |                       | 485.930                   | 435.026                  |
| Isonções Usufruídas - INSS, ICMS, COFINS e CSLL | 11                    | 10.774.861                | 9.377.880                |
| Financeiras                                     |                       | 900.414                   | 515.322                  |
| Outras Receitas                                 |                       | 84.750                    | 87.129                   |
| Resultado na Alienação de Bens                  |                       | -                         | 28.000                   |
| Receita Pronac Lei Rouanet                      |                       | 72.695                    | -                        |
|   |                       | <u><b>104.700.154</b></u> | <u><b>92.722.661</b></u> |
| <b>DESPESAS</b>                                 |                       |                           |                          |
| Pessoal   |                       | 26.378.459                | 25.490.650               |
| Medicamentos e Materiais                        |                       | 26.698.592                | 24.343.294               |
| Serviços de Terceiros                           |                       | 22.079.430                | 21.296.873               |
| Gerais e Administrativas                        |                       | 12.352.072                | 11.244.461               |
| Despesas PRONON                                 |                       | 1.173.658                 | 863.432                  |
| Financeiras                                     |                       | 141.718                   | 76.003                   |
| Isonções Usufruídas - INSS, ICMS, COFINS e CSLL | 11                    | 10.774.861                | 9.377.880                |
| Resultado na Alienação de Bens                  |                       | 64.729                    |                          |
| Provisão de Devedores Duvidosos                 |                       | 5.036.635                 | -                        |
| Outras Despesas                                 |                       | -                         | 30.069                   |
|   |                       | <u><b>9.099.021</b></u>   | <u><b>3.122.985</b></u>  |
| <b>SUPERÁVIT (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO</b>         |                       | <u><b>9.099.021</b></u>   | <u><b>3.122.985</b></u>  |

**As notas explicativas integram as demonstrações contábeis**

**FUNDAÇÃO CRISTIANO VARELLA**  
**CNPJ 00.961.315/0001-03**  
**Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido nos**  
**Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2018 e 2017**

( Em R\$ 1 )

| <u>Mutações</u>                 | <u>Patrimônio Social</u> | <u>Reserva de Doações e Subvenções</u> | <u>Superávit (Déficit) Acumulado</u> | <u>Totais</u>     |
|---------------------------------|--------------------------|--|--------------------------------------|-------------------|
| <b>Saldos em 31/12/2016</b>     | <b>59.004.620</b>        | <b>-</b>                               | <b>(1.110.141)</b>                   | <b>57.894.480</b> |
| Diminuição do Patrimônio Social | (1.110.141)              | -                                      | 1.110.141                            | -                 |
| Superávit no Exercício          | -                        | -                                      | 3.122.985                            | 3.122.985         |
| <b>Saldos em 31/12/2017</b>     | <b>57.894.479</b>        | <b>-</b>                               | <b>3.122.985</b>                     | <b>61.017.465</b> |
| Aumento do Patrimônio Social    | 3.122.985                | -                                      | (3.122.985)                          | -                 |
| Superávit no Exercício          | -                        | -                                      | 9.099.021                            | 9.099.021         |
| <b>Saldos em 31/12/2018</b>     | <b>61.017.464</b>        | <b>-</b>                               | <b>9.099.021</b>                     | <b>70.116.486</b> |

**As notas explicativas integram as demonstrações contábeis**

**FUNDAÇÃO CRISTIANO VARELLA**  
**CNPJ 00.961.315/0001-03**  
**Demonstração do Fluxo de Caixa nos Exercícios**  
**Findos em 31 de Dezembro de 2018 e 2017**

( Em R\$ 1 )

|   | <u>2018</u>                | <u>2017</u>               |
|---|----------------------------|---------------------------|
| <b><u>Atividade Operacionais</u></b>              |                            |                           |
| Superávit (Déficit) do Exercício                  | 9.099.021                  | 3.122.985                 |
| Itens que não afetaram o caixa:                   | -                          | -                         |
| Depreciação e amortização                         | 5.334.736                  | 5.411.196                 |
| Transferências de imobilizado em andamento        | 9.150.392                  | (162.720)                 |
| Baixas do Imobilizado                             |                            | 35.920                    |
| Aumento nos direitos realizáveis a curto prazo    | (3.980.390)                | 59.831                    |
| Aumento nos direitos realizáveis a longo prazo    | 75.656                     | (244.105)                 |
| Aumento nas obrigações a curto prazo              | 8.148.146                  | 16.076.372                |
| Aumento nas obrigações de longo prazo             | -                          | -                         |
| <b>Caixa gerado pelas operações</b>               | <b><u>27.827.561</u></b>   | <b><u>24.299.481</u></b>  |
| <b><u>Atividades de Investimentos</u></b>         |                            |                           |
| Aquisições de imobilizado                         | (27.123.908)               | (8.094.433)               |
| <b>Caixa das atividades de investimento</b>       | <b><u>(27.123.908)</u></b> | <b><u>(8.094.433)</u></b> |
| <b>FLUXO DE CAIXA LIQUIDO</b>                     | <b><u>703.654</u></b>      | <b><u>16.205.048</u></b>  |
| Saldo inicial do caixa e equivalente a caixa      | 39.917.896                 | 23.712.848                |
| Saldo final do caixa e equivalente a caixa        | <u>40.621.550</u>          | <u>39.917.896</u>         |
| <b>VARIAÇÃO EM CAIXA OU EQUIVALENTES EM CAIXA</b> | <b><u>703.654</u></b>      | <b><u>16.205.048</u></b>  |

**As notas explicativas integram as demonstrações contábeis**

## **FUNDAÇÃO CRISTIANO VARELLA**

### **Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2018**

**( Em R\$ 1 )**

#### **1. Contexto Operacional**

A Fundação Cristiano Varella é uma entidade cultural e assistencial, sem fins lucrativos, de natureza filantrópica, cuja atividade preponderante é o atendimento hospitalar através do Hospital do Câncer de Muriaé. Na área cultural desenvolve suas ações através TV Atividade de Muriaé e memorial da FCV.

#### **2. Apresentação das Demonstrações Contábeis**

As demonstrações contábeis foram elaboradas em conformidade com as praticas contábeis adotadas no Brasil, em especial a Resolução CFC 1.409/12 do Conselho Federal de Contabilidade, que trata dos aspectos contábeis das Entidades sem fins lucrativos.

Na elaboração das demonstrações contábeis, foram utilizados estimativas e julgamento para a contabilização de certos ativos e passivos e no registro de receitas e despesas do exercício. Portanto os resultados reais eventualmente podem divergir dessas estimativas, principalmente naquelas áreas que requerem maior nível de julgamento e possuem maior complexidade.

#### **3. Principais Práticas Contábeis**

As principais práticas aplicadas na preparação destas demonstrações contábeis da Entidade estão apresentadas e resumidas, conforme a seguir:

##### **a) Apuração do Resultado**

O resultado (superávit ou déficit) é apurado com base no princípio contábil da competência.

##### **b) Ativo Circulante e Não Circulante**

Os ativos são apresentados ao valor de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e variações monetárias auferidas.

##### **c) Ativo Imobilizado e Investimentos**

O imobilizado é demonstrado ao valor do custo de aquisição deduzido das depreciações calculadas com base em taxas que levam em consideração a vida útil-econômica dos bens. Os investimentos são avaliados ao custo de aquisição.

#### d) Passivo Circulante

Os passivos são demonstrados por valores conhecidos ou calculados, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas.

#### 4. Disponível

| <u>Descrição</u>                           | <u>2018</u>       | <u>2017</u>       |
|--|-------------------|-------------------|
| Caixa                                      | 33.979            | 20.039            |
| Bancos Conta Movimento                     | 1.698.709         | 1.128.880         |
| Aplicações Financeiras                     | 10.672.974        | 8.252.203         |
| <b>Disponível - Próprio</b>                | <b>12.405.662</b> | <b>9.401.122</b>  |
| Bancos Conta Movimento                     | 20.343.804        | 378.956           |
| Aplicações Financeiras                     | 7.872.084         | 30.137.808        |
| <b>Disponível – Subvenções e Convênios</b> | <b>28.215.888</b> | <b>30.516.764</b> |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>40.621.550</b> | <b>39.917.886</b> |

#### 5. Estoques

| <u>Descrição</u>            | <u>2018</u>      | <u>2017</u>      |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| Drogas e Medicamentos       | 1.906.060        | 1.787.300        |
| Material de Uso do Paciente | 824.216          | 1.098.697        |
| Outros Materiais            | 369.374          | 338.592          |
| <b>TOTAL</b>                | <b>3.099.650</b> | <b>3.224.589</b> |

#### 6. Imobilizado

| <u>Descrição</u>                               | <u>2018</u>       | <u>2017</u>       |
|--|-------------------|-------------------|
| Imóveis  | 71.666.701        | 50.419.000        |
| Aparelhos, Equipamentos e Instrumentos Médicos | 42.601.907        | 38.325.165        |
| Móveis e Utensílios                            | 7.817.792         | 7.597.437         |
| Computadores e Periféricos                     | 3.333.208         | 3.376.533         |
| Construções em Andamento                       | 5.491.751         | 14.642.143        |
| Imobilizado em Andamento - Diversos            | 6.040.877         | 4.749.473         |
| Outros Bens                                    | 2.642.768         | 2.519.131         |
| (-) Depreciação Acumulada                      | (48.423.660)      | (43.096.316)      |
| <b>Total</b>                                   | <b>91.171.345</b> | <b>78.532.565</b> |

## 7. Subvenções a realizar

As verbas recebidas a título de subvenções e são contabilizadas no passivo e apropriadas em receita na proporção das despesas com custeio e depreciação dos bens adquiridos. Para atendimento às Portarias 1078/2014, 1550/2014, 1034/2015 e 2671/2016 do Ministério da Saúde os incentivos fiscais PRONON (nota 11) foram segregados da conta Subvenções a Realizar.

Durante o exercício de 2018 a Fundação recebeu as seguintes verbas:

| <b>Descrição</b>                               | <b>2018</b>       | <b>2017</b>       |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Saldo Inicial</b>                           | <b>25.663.895</b> | <b>38.718.058</b> |
| Contrapartida da Instituição                   |                   |                   |
| Verbas Recebidas no Exercício                  | 28.983.477        | 16.975.130        |
| Rendimento de Aplicações Financeiras           | 458.401           | 1.379.774         |
| <b>Total das Entradas</b>                      | <b>29.441.879</b> | <b>18.354.904</b> |
| <b>(-) Aplicações:</b>                         |                   |                   |
| Adiantamento a Fornecedores                    | 6.524.488         | -                 |
| Em Custeio                                     | 16.760.809        | 1.903.606         |
| Em Investimentos (Aquisição de Bens)           | 6.190.280         | 6.616.795         |
| Despesas Bancárias                             | 3.496             | -                 |
| Devolução ao Concedente                        | 1.448.057         | 636.947           |
| <b>Total das Saídas</b>                        | <b>30.927.129</b> | <b>9.157.348</b>  |
| <b>Saldo a Realizar - Bancos e Aplicações</b>  | <b>24.178.645</b> | <b>26.028.443</b> |
| (+) Receitas a Apropriar em Exercícios Futuros | 43.312.180        | 33.144.807        |
| <b>Saldo</b>                                   | <b>67.490.824</b> | <b>59.173.251</b> |

## 8. Patrimônio Social

O patrimônio social da Fundação é constituído por dotação inicial, de bens a ele incorporados, e dos resultados líquidos apurados – superávit ou déficit.

A Fundação por ser entidade de fins não lucrativos, não distribui lucros, dividendos, vantagens ou parcelas do patrimônio a seus instituidores, dotadores e administradores, sob qualquer forma.

## 9. Síntese dos Atendimento Hospitalares

Os atendimentos prestados pela Fundação aos pacientes do Sistema Único de Saúde – SUS correspondem a 80% do total de atendimentos e estão assim representados.



### Síntese dos Atendimentos Hospitalares

| <u>Descrição</u>                    | <u>SUS</u>     | <u>%</u>  | <u>Convênios e Particulares</u> |           | <u>Total</u>   |
|-------------------------------------|----------------|-----------|---------------------------------|-----------|----------------|
|                                     |                |           |                                 | <u>%</u>  |                |
| Ambulatório de Quimioterapia BL I   | 39.063         | 98        | 983                             | 2         | 40.046         |
| Ambulatório de Quimioterapia BL III | -              | 0         | 5.014                           | 100       | 5.014          |
| Ambulatório de Radioterapia         | 31.061         | 88        | 4.179                           | 12        | 35.240         |
| Ambulatório de Triagem BL IV        | 37.626         | 99        | 310                             | 1         | 37.936         |
| Ambulatório de Triagem BL III       | 157            | 2         | 6.579                           | 98        | 6.736          |
| Broncoscopia                        | 42             | 18        | 193                             | 82        | 235            |
| Cirurgias Oncológicas               | 5.929          | 79        | 1.579                           | 21        | 7.508          |
| Endoscopia/colonoscopia             | 1.562          | 37        | 2.702                           | 63        | 4.264          |
| Enfermagem                          | 2.167          | 91        | 225                             | 9         | 2.392          |
| Fisioterapia                        | 7.470          | 88        | 1.061                           | 12        | 8.531          |
| Fonoaudiologia                      | 972            | 97        | 29                              | 3         | 1.001          |
| Hemoterapia                         | 11.156         | 83        | 2.348                           | 17        | 13.504         |
| Internação                          | 6.576          | 81        | 1.513                           | 19        | 8.089          |
| Laboratório de Análises Clínicas    | 259.619        | 78        | 72.306                          | 22        | 331.925        |
| Laboratório de Anatomia Patológica  | 17.785         | 86        | 2.901                           | 14        | 20.686         |
| Laringoscopia                       | 166            | 24        | 529                             | 76        | 695            |
| Mamografia                          | 8.587          | 96        | 366                             | 4         | 8.953          |
| Medicina Nuclear                    | 1.441          | 45        | 1.797                           | 55        | 3.238          |
| Nutrição                            | 1.886          | 96        | 78                              | 4         | 1.964          |
| Pronto Atendimento                  | 8.115          | 87        | 1.179                           | 13        | 9.294          |
| Psicologia                          | 1.765          | 98        | 27                              | 2         | 1.792          |
| Radiologia                          | 8.677          | 87        | 1.338                           | 13        | 10.015         |
| Serviço Social                      | 7.016          | 100       | -                               | 0         | 7.016          |
| Tomografia                          | 9.220          | 72        | 3.557                           | 28        | 12.777         |
| Ultrassonografia                    | 3.108          | 43        | 4.042                           | 57        | 7.150          |
| <b>Total Geral</b>                  | <b>471.166</b> | <b>80</b> | <b>114.835</b>                  | <b>20</b> | <b>586.001</b> |

### 10. Doações e Subvenções

Apresentamos a seguir as receitas de doações e subvenções:

| <u>Descrição</u> | <u>2018</u>       | <u>2017</u>       |
|------------------|-------------------|-------------------|
| Doações          | 7.398.613         | 5.198.203         |
| Subvenções       | 19.828.477        | 9.020.852         |
| <b>Saldo</b>     | <b>27.227.090</b> | <b>14.219.055</b> |

## 11. Isenções Usufruídas

Por ser portadora do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social - CEBAS, em vista de atendimento ao Sistema Único de Saúde – SUS, em percentual igual ou superior a 60% a Fundação usufruiu das seguintes isenções no exercício de 2018.

| <u>Descrição</u>  | <u>2018</u>       | <u>2017</u>      |
|---|-------------------|------------------|
| INSS – Contribuição Previdenciária                            | 6.916.037         | 6.669.238        |
| ICMS – Imposto sobre Circularização de Mercadorias e Serviços | 908.192           | 484.530          |
| COFINS  | 2.131.720         | 1.943.045        |
| CSLL  | 818.912           | 281.068          |
| <b>Total</b>  | <b>10.774.861</b> | <b>9.377.880</b> |

## 12. Programa Nacional de Apoio à Atenção Oncológica - PRONON

Em 17/09/2012, foi aprovada a Lei 12.715 que criou mecanismos de incentivo fiscal de apoio à saúde (PRONON), com a finalidade de captar e canalizar recursos para a prevenção e combate ao câncer. Com isso, a partir do ano de 2013, pessoas físicas e jurídicas poderão destinar parte do seu imposto de renda para projetos nas áreas de saúde – oncologia.

Os recursos já foram captados junto às empresas incentivadoras, os quais se encontram depositados em conta da Fundação. Até 31/12/2018 os recursos foram aplicados, conforme quadro resumo abaixo:

| <u>Descrição</u>                               | <u>2018</u>      | <u>2017</u>       |
|--|------------------|-------------------|
| <b>Saldo Inicial</b>                           | <b>4.488.321</b> | <b>10.640.494</b> |
| Verbas Recebidas                               | 1.662.756        | -                 |
| Rendimento de Aplicações Financeiras           | 153.333          | 241.536           |
| <b>Total das Entradas</b>                      | <b>1.816.089</b> | <b>241.536</b>    |
| <b>(-) Aplicações:</b>                         |                  |                   |
| Em Custeio                                     | 2.179.558        | 3.111.364         |
| Em Investimentos (Aquisição de Bens)           | 10.000           | 10.327            |
| Devolução ao Concedente                        | -                | 458.246           |
| <b>Total das Saídas</b>                        | <b>2.189.558</b> | <b>3.579.937</b>  |
| <b>Saldo a Realizar - Bancos e Aplicações</b>  | <b>4.114.852</b> | <b>4.488.330</b>  |
| (+) Receitas a Apropriar em Exercícios Futuros | 1.342.595        | 2.488.463         |
| <b>Saldo</b>                                   | <b>5.457.447</b> | <b>6.976.793</b>  |

## 13. Processo de Renovação do Certificado Beneficente de Assistência Social

A Entidade teve o processo administrativo nº 25000.076501/2018-25 deferido junto ao Ministério da Saúde, com prazo de validade do Certificado Beneficente de Assistência

Social – CEBAS para o período de 27/09/2018 a 26/09/2021 conforme Portaria SAS/MS nº 1092/18/07/2018.

#### **14. Processos Judiciais em Andamento**

Existem ações judiciais em curso contra a Entidade que envolvem responsabilidades contingentes. De acordo com o parecer da assessoria jurídica, as perdas prováveis somam a R\$ 960.000,00 e encontram-se devidamente provisionados nas demonstrações contábeis.

#### **15. Instrumentos Financeiros**

Os instrumentos financeiros ativos e passivos estão registrados no balanço patrimonial a valores contábeis, conforme critérios mencionados nas correspondentes notas explicativas e mantidos até os seus vencimentos. Em 31/12/2018 não há operações envolvendo instrumentos financeiros derivativos.

## RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Ilmos Srs.  
Conselheiros e Diretores da  
**FUNDAÇÃO CRISTIANO VARELLA**  
Muriaé - MG

### Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da **Fundação Cristiano Varella**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2018 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 **Fundação Cristiano Varella** em 31 de dezembro de 2018, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

### Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à Empresa, 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.

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

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

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a administração 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 Empresa ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

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

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

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- 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 administração.
- 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 administração. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Administração 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.

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

Campinas, 15 de abril de 2019

**ÍNTEGRA – Auditoria e Consultoria S/S**  
CRC 02 MG 007.043/O-8 “T” SP



**Carlos Alberto Chagas Franco**  
Contador CRC 1 SP 174.742/O-9