FACESP-FEDERAÇÃO DAS ASSOCIAÇÕES COMERCIAIS DO ESTADO DE SÃO PAULO

CNPJ/MF 62.876.768/0001-80

RELATÓRIO DA DIRETORIA

BALANÇOS PATRIMONIAIS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 e 2018
VALORES EM REAIS

ATIVO CIRCULANTE	Nota	2019	2018
Caixa e Equivalentes de Caixa	3	13.146.467,42	11.018.644,31
Contas à Receber	4	3.589.844,83	3.539.237,51
Adiantamentos	5	17.403,34	7.308,77
Despesas pagas antecipadamente		-	-
		16.753.715,59	**14.565.190,59**
ATIVO NÃO CIRCULANTE			
Investimentos		316.624,00	-
Invest. por equivalência	18	-	107.361,87
Imobilizado	7	26.102,93	43.173,96
Intangível		1.732,08	2.992,47
		344.459,01	**153.528,30**
TOTAL DO ATIVO		**17.098.174,60**	**14.718.718,89**

PASSIVO CIRCULANTE	Nota	2019	2018
Contas a Pagar	8	10.430.066,30	9.872.350,94
Salários e Encargos Sociais	9	60.795,27	64.749,08
Conta Corrente		-	-
Impostos e Contrib. a recolher	10	8.754,87	5.551,51
Férias e encargos a pagar	11	199.739,86	202.567,86
		10.699.356,30	**10.145.219,39**
PATRIMÔNIO LIQUIDO			
Superávit/Déficit acumulado		4.581.378,80	6.040.572,67
Superávit/Déficit do exercício		1.817.439,50	(1.467.073,17)
		6.398.818,30	**4.573.499,50**
TOTAL DO PASSIVO		**17.098.174,60**	**14.718.718,89**

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 e 2018
VALORES EM REAIS

		2019	2018
Receita Operacional			-
Contribuição Associativa		738.939,80	593.889,33
Contribuição SII-FACESP	6	1.436.232,00	1.048.252,40
Certificação Digital	12	866.895,56	2.362.038,23
Cartões Accredito	13	-	-
Outras Receitas	14/15/16/17	1.357.626,21	747.415,54
Congresso/PROE/INTAL		1.876.020,26	396.726,73
		6.275.713,83	**5.148.322,23**
		-	-
		-	-
		-	-
Despesas Fixas Operacionais			
Despesa com Pessoal		1.984.297,41	4.515.820,53
Propaganda e Publicidade		441,45	3.463,36
Ocupação		22.834,45	24.608,37
Utilidades e Serviços		23.801,57	22.488,63
Gerais		1.744.884,46	710.356,69
Serviços Contratados-PJ/PF		3.420.843,80	1.514.852,59
Provisão para Créd. Líq. Duvidosa		132.677,31	76.033,19
		7.329.780,45	**6.867.623,36**
Resultado Financeiro			
Receitas Financeiras		289.221,01	290.383,70
Despesas Financeira		77.200,08	73.431,72
		212.020,93	**216.951,98**
Outras Receitas/Despesas			
Recuperação de Despesa		520.085,54	137.914,11
Repasse ACSP		2.247.168,62	-
Perdas c/ Equiv. Patr. + Imobilizado		107.768,97	102.638,13
		2.659.485,19	**35.275,98**
SUPERAVIT/DÉFICT DO EXERCÍCIO		**1.817.439,50**	**(1.467.073,17)**

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS REFERENTE AOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 e 2018
VALORES EM REAIS

1. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras da Entidade foram elaboradas e estão apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, consubstanciadas nos Pronunciamentos, Orientações e Interpretações emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e disposições complementares emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

2. PRINCIPAIS PRATICAS CONTÁBEIS

2.1. Apuração do resultado

As receitas e despesas são apuradas em conformidade com o regime contábil de competência do exercício.

2.2. Caixa e equivalente de caixa

Incluem os saldos em caixa, conta movimento e aplicações financeiras, resgatáveis no prazo de 90 dias da data do balanço, registrado ao custo acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço.

2.3. Contas a Receber

As contas a receber são reconhecidas pelo regime de competência.

2.4. Adiantamentos

São adiantamentos efetuados a fornecedores e colaboradores, os adiantamentos são uma exceção e não uma regra.

2.5. Imobilizado

O imobilizado está demonstrado pelo seu custo de aquisição, controlado individualmente o seu custo e depreciação.

A depreciação dos bens do ativo imobilizado, calculada pelo método linear que leva em consideração a vida útil e econômica dos bens.

2.6. Redução ao valor recuperável de ativos (impairment)

Avaliação e conclusão da não necessidade de constituição de provisão para redução do valor recuperável (impairment) do ativo imobilizado em conformidade ao previsto no CPC 1.

2.7. Ajuste a valor presente

Avaliação e conclusão pela não necessidade de registro do Ajuste a Valor Presente (AVP), para os ativos e passivos circulantes, quando aplicável de conformidade ao previsto no CPC 12.

2.8. Perdas com créditos vencidos e não liquidados

A Entidade não lançou para perdas nenhum valor da "Conta Accredito Convênio" e da "Conta Contribuições" ficando só os valores no PLCD atualizado.

2.9. PCLD - Provisão para créditos de liquidação duvidosa

A entidade baseada nas contas "Conveniadas Accredito" manteve o PLCD de 2018 para 2019 de R$ 683.857,12 e alterou para R$ 118.376,52 da conta "Contribuições associativas" tendo em vista a redução de inadimplência.

3. CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

	2019	2018	
Caixa	3.057,65	1.495,80	3.1
Bancos C/ Movimento			
Banco do Brasil S/A.	-	-	3.2
Bradesco S/A.	8,79	3,00	3.3
Caixa Econômica Federal S/A.	-	-	3.4
Aplicações Financeiras			
Banco do Brasil S/A	55.372,08	76.694,11	3.5
Bradesco S/A	13.088.028,90	10.940.451,40	3.6
	13.146.467,42	**11.018.644,31**	

4. CONTAS À RECEBER

	2019	2018	
Cartão Accredito Conv. + Alimentação	2.896.812,51	2.840.793,17	4.1
(-) PCLD - Prov.p/Créd. Liq. Duv.	(802.233,64)	(865.830,87)	4.2
Valores a Receber Certif. Digital	-	-	4.3
Congresso	324.744,11	-	4.4
Mensalidades e Contribuições	294.299,42	353.953,87	4.5
Transações Correntes com AC's	106.796,50	785.446,50	4.6
Serviços Executados a Receber	769.425,93	424.874,84	4.7
(-) Depósitos não identificados	-	-	4.8
	3.589.844,83	**3.539.237,51**	

5. ADIANTAMENTOS

	2019	2018	
Antecipação à funcionários	17.403,34	7.308,77	5.1
Antecipação à entidades	-	-	5.2
Antecipação à Terceirizados	-	-	5.3
	17.403,34	**7.308,77**	

6. CONTRIBUIÇÃO SII-FACESP

	2019	2018
Contribuição	1.436.232,00	1.048.252,40
ACSP - SCPC	0,00	0,00
Domínio Certificação Digital	0,00	0,00
Domínio Accredito	0,00	0,00
	1.436.232,00	**1.048.252,40**

7. IMOBILIZ Tx Dep.

	% a.a.	Custo	Depreciação Acumulada	Imobilizado Liquido 2019	2018
Equip. Informática	vida útil	83.340,47	(71.192,40)	12.148,07	28.654,52
Equip.+Mov.Utens.	vida útil	56.267,40	(42.312,54)	13.954,86	14.519,44
		139.607,87	**(113.504,94)**	**26.102,93**	**43.173,96**

8. CONTAS A PAGAR

	2019	2018
1. Fornecedores	1.305.571,57	580.271,09
2. Fornecedores-Accredito Convênio	1.619.153,26	1.654.450,20
3. Fornecedores-Accredito Alim. utilizado	3.000.192,59	2.693.744,72
3. Fornecedores-Accredito Alim. à utilizar	1.282.852,76	2.759.255,80
3. Fornecedores-Accredito Alim. transitória	-	1.466.691,15
4. Fornec. Accredito Educação/Social	5.228,82	5.228,82
5. Repasses Accredito	426.543,82	290.472,98
6. Provisões de Despesas	2.622.757,37	350.977,50
7. C/Corrente	167.766,11	71.258,68
	10.430.066,30	**9.872.350,94**

9. SALARIOS E ENCARGOS

	2019	2018
1. Ordenados e salários/Resc./Benef.	-	-
2. INSS, FGTS e PIS a recolher	38.558,67	41.106,12
3. IRRF sobre Folha de Pagamento	22.236,60	23.642,96
	60.795,27	**64.749,08**

10. IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER

	2019	2018
1. IRRF Retido à Recolher	2.013,80	696,07
2. ISS Retido à Recolher	-	24,31
3. PIS Retido à Recolher	774,67	473,85
4. COFINS Retido à Recolher	3.575,43	2.186,89
5. CSLL Retido à Recolher	1.191,81	728,96
6. INSS Retido à Recolher	-	-
7. COFINS à Recolher s/Aplic. Financ.	1.199,16	1.441,43
	8.754,87	**5.551,51**

11. FÉRIAS E ENCARGOS SOBRE FÉRIAS

	2019	2018
1. Férias Provisionadas	147.953,02	150.019,98
2. INSS sobre férias	38.467,79	39.005,19
3. FGTS sobre férias	11.836,13	12.001,52
4. PIS sobre férias	1.482,92	1.541,17
	199.739,86	**202.567,86**

12. CERTIFICAÇÃO DIGITAL

	2019	2018
1. Autoridade de Registro	6.386.337,84	5.832.509,54
2. UF-SP + Originação	13.244,37	115.823,50
3. Outras Receitas de Certif. Digital	-	-
4. (-) Repasse	(5.532.686,65)	(3.586.294,81)
	866.895,56	**2.362.038,23**

13. CARTÕES

	2019	2018
1. Convênio-Accredito	-	85.984,45
2. Alimentação-Acrredito	-	425.725,88
3. Educação	-	-
4. (-) Repasse/deduções e desc.	-	(175.932,83)
5. (-) Provisões p/despesas	-	(335.777,50)
6. Outras Rec./desp.Financ. Accredito	-	-
	-	**-**

14. ACCELUAR

	2019	2018
1. Accelular	3.040.725,44	1.907.022,29
2. Desc./Canc. a Celular	-	(4.030,12)
3. (-) Repasse	(1.904.865,06)	(1.414.961,35)
	1.135.860,38	**488.030,82**

15. CERTIFICADO DE ORIGEM

	2019	2018
1. Certificado de Origem	381.790,61	416.546,83
2. (-) Descontos Concedidos	-	(82,12)
3. (-) Repasse	(328.378,40)	(338.698,40)
	53.412,21	**77.766,31**

16. ADMIX - BENEFÍCIOS

	2019	2018
1. Saúde	468.985,13	504.104,38
2. (-) Repasse	(300.631,51)	(323.143,88)
	168.353,62	**180.960,50**

17. EAD

	2019	2018
1. EAD	-	657,91
2. (-) Repasse	-	-
	-	**657,91**

18. EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL

INVESTIDA	VALOR INVESTIDO	DATA DO INVESTIMENTO	PARTICIPAÇÃO %	PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM 31/12/2019	PERDA/GANHO EQUIVALÊNCIA
Accredito Gestão de Benefícios S/A	210.000,00	5/4/2018	50	-R$ 383.503,56	-107.361,87

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 e 2018
VALORES EM REAIS

	Déficit/Superávit Acumulados	Total
Em 31 de dezembro de 2017	**6.040.572,67**	**6.040.572,67**
Déficit do exercício de 2018	(1.467.073,17)	(1.467.073,17)
Em 31 de dezembro de 2018	**4.573.499,50**	**4.573.499,50**
Resultado exercício anterior	7.879,30	7.879,30
Superávit do exercício de 2019	1.817.439,50	1.817.439,50
Em 31 de dezembro de 2019	**6.398.818,30**	**6.398.818,30**

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 e 2018
VALORES EM REAIS

	2019	2018
Fluxo de Caixa das atividades operacionais		
Superávit/Déficit do Exercício	1.817.439,50	(1.467.073,17)
Ajustes para reconciliar o superávit liquido ao caixa gerado pelas atividades operacionais		
Depreciação e Amortização	21.757,45	18.737,63
(Aumento) diminuição no ativo circulante	**(60.701,89)**	**3.484.622,26**
Contas à Receber	(50.607,32)	3.456.864,99
Outros Créditos	(10.094,57)	27.757,27
Despesas Exercício Seguinte	-	-
Diversos	-	-
(Aumento) diminuição no ativo não circulante	**-**	**750.000,00**
Contas à Receber	-	750.000,00
(Aumento) diminuição no passivo circulante	**554.136,91**	**(1.355.688,08)**
Fornecedores	557.715,36	(1.087.354,32)
Salários e Encargos Sociais	(3.953,81)	(53.201,76)
Obrigações Fiscais	3.203,36	(6.419,75)
Repasses	-	-
Contas Corrente	-	-
Provisão de Férias e Encargos	(2.828,00)	(208.712,25)
Diversos	-	-
Ajuste Exercício Anterior	-	-
Caixa Liquido gerado pelas atividades Operacionais	**2.332.631,97**	**1.430.598,64**
Fluxo de Caixa das atividades de investimentos		
Aquisição/venda de Bens do Imobilizado	(3.426,03)	(3.323,80)
Resultado Exercícios Anteriores	7.879,30	-
Investimentos Societários	(316.624,00)	(210.000,00)
Prejuízo por Equivalência Patrimonial	107.361,87	102.638,13
Caixa Liquido gerado (utilizado) pelas atividades de invest.	**(204.808,86)**	**(110.685,67)**
Caixa Líq. gerado pelas ativ. operacionais e de invest.	**2.127.823,11**	**1.319.912,97**
Caixa, Bancos e Aplicações Financeiras		
No início do Exercício	11.018.644,31	9.698.731,34
No fim do Exercício	13.146.467,42	11.018.644,31
Aumento (redução) em Caixa, Bancos e Aplic. Financeiras	**2.127.823,11**	**1.319.912,97**

ALFREDO COTAIT NETO
Presidente

MARCO AURÉLIO BERTAIOLLI
Vice-Presidente Tesoureiro

NATANAEL MIRANDA DOS ANJOS
Superintendente Geral

CLEBER COELHO DA SILVA
Contador CRC 1SP 222.402/O-2

PARECER DO CONSELHO FISCAL

Os membros do Conselho Fiscal da FACESP - Federação das Associações Comerciais do Estado de São Paulo, infra-assinados, no exercício de suas atribuições legais e estatutárias, examinaram o Balanço Patrimonial desta Federação encerrado em 31/12/2018, em conjunto com a Demonstração do Resultado do Exercício, Relatório da Diretoria e outros Relatórios de natureza Contábil e Financeira. Às vistas de análises e verificações realizadas mensalmente nos balancetes da FACESP e sobre os critérios adotados ao longo do exercício social e nas informações prestadas pela Diretoria, são de parecer que o referido Balanço e demais Demonstrações Financeiras que o acompanham, refletem com fidelidade a situação patrimonial e econômico-financeira desta Federação, estando dessa forma, em condições de serem aprovadas pela Assembleia Geral.

RICARDO ANDERSON RIBEIRO - Conselheiro

ANTONIO CARLOS PARISE - Conselheiro

ARY DE OLIVEIRA RUSSO - Conselheiro

RELATORIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos Administradores:

FACESP - Federação das Associações Comerciais do Estado de São Paulo

Examinamos as demonstrações Financeiras da FACESP ("Entidade"), 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 naquela data, assim como o resumo das principais praticas contábeis e demais notas explicativas.

Responsabilidade da administração sobre as demonstrações financeiras:

A Administração da Entidade é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas 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.

Responsabilidade dos Auditores Independentes

Nossa responsabilidade é a de expressar uma opinião sobre essas demonstrações financeiras com base em nossa auditoria, conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Essas normas requerem o cumprimento de exigências éticas pelos auditores e que a auditoria seja planejada e executada com o objetivo de obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras estão livres de distorção relevante. Uma auditoria envolve a execução de procedimentos selecionados para obtenção de evidência a respeito dos valores e divulgações apresentadas nas demonstrações financeiras. Os procedimentos selecionados dependem do julgamento do auditor, incluindo a avaliação dos riscos e de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro. Nessa avaliação de riscos o auditor considera os controles internos relevantes para a elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras da Entidade para planejar os procedimentos de auditoria que são apropriados nas circunstâncias, mas não para fins de expressar uma opinião sobre a eficácia desses controles internos da Entidade. Uma auditoria inclui, também, a avaliação da adequação das práticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis feitas pela administração, bem como a avaliação da apresentação das demonstrações financeiras tomadas em conjunto. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Opinião

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Entidade em 31 de dezembro de 2019, o desempenho de suas operações e os fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

São Paulo, 31 de março de 2020

Carminato Associados Auditoria Contab. Ltda. CRC 2SP 137.295/O-4

Gelson Saturno de Souza - Sócio Contador CRC 1SC 005815O-7