

**FUNDAÇÃO ASSISTENCIAL DOS EMPREGADOS  
DA CESAN - FAECE (ASSISTENCIAL)**

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS  
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E DE 2019**

## **FUNDAÇÃO ASSISTENCIAL DOS EMPREGADOS DA CESAN - FAECES (ASSISTENCIAL)**

### **DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E DE 2019**

#### **CONTEÚDO**

Relatório dos Auditores Independentes

Quadro I - Balanço patrimonial

Quadro II - Demonstração do resultado

Quadro III - Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Quadro IV - Demonstração do fluxo de caixa

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

## RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Diretores e Conselheiros da  
**Fundação Assistencial dos Empregados da CESAN - FAECES**  
Vitória - ES

### 1. Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **Fundação Assistencial dos Empregados da CESAN - FAECES** ("Entidade" ou "Fundação"), referentes ao plano de saúde na modalidade autogestão, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2020 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 práticas contábeis e demais notas explicativas.

Em nossa opinião as demonstrações contábeis apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Fundação Assistencial dos Empregados da CESAN - FAECES** referentes ao plano de saúde na modalidade autogestão em 31 de dezembro de 2020, o desempenho de suas operações, as mutações do seu patrimônio líquido e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às entidades supervisionadas pela Agência Nacional de Saúde Suplementar - ANS.

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

### 3. Ênfase

#### Planos Previdenciais

Conforme comentado na nota explicativa 1, a FAECES faz parte do conjunto de entidades fechadas de previdência complementar que, nos termos do artigo 76 da Lei Complementar nº 109/2001, foram autorizadas a continuar oferecendo aos seus participantes benefícios de assistência à saúde.

Nas demonstrações contábeis das Entidades Fechadas de Previdência Complementar relacionadas aos planos previdenciais e de gestão administrativa, os atos e fatos administrativos da "gestão assistencial" são representados numa única rubrica totalizadora, demonstrada ao final de cada grupo contábil patrimonial e de resultados.

Essas demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2020, estão apresentados separadamente, em atendimento às exigências da Superintendência Nacional de Previdência Complementar e, sobre as mesmas, expressamos opinião com base em nossa auditoria, conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, cujo relatório, datado de 05.03.2021, não contém modificações.



#### **4. Outros assuntos**

##### **Valores correspondentes ao exercício anterior**

As demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2019, apresentadas para fins de comparação, foram por nós auditadas, consoante as normas e procedimentos aplicáveis às entidades supervisionadas pela Agência Nacional de Saúde Suplementar - ANS, naquele exercício, que emitiram relatório com data de 21 de fevereiro de 2020, sem modificação de opinião.

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

A administração da Entidade é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com o nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Nada temos a relatar a este respeito.

##### **6. 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, aplicáveis às entidades supervisionadas pela Agência Nacional de Saúde Suplementar - ANS, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

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

##### **7. 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 obtivemos 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;



- obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade;
- avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração;
- concluímos 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 Entidade. 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;
- 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 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.

Vitória - ES, 05 de março de 2021.

**PHF - AUDITORES INDEPENDENTES S/S**

CRC-PE-000680/O-0

**Hugo Ferreira da Silva Junior**

Contador - CRC-PE - 0011620/O - "S" - ES

**QUADRO I (a)****FUNDAÇÃO ASSISTENCIAL DOS EMPREGADOS DA CESAN - FAECES****BALANÇO PATRIMONIAL****EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E DE 2019****Em Reais**

<b>ATIVO</b>	<b>Notas Explicativas</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>9.858.674,15</b>	<b>8.244.517,27</b>
<b>Disponível</b>	<b>03</b>	<b>1.828.099,30</b>	<b>350.703,92</b>
<b>Realizável</b>		<b>8.030.574,85</b>	<b>7.893.867,35</b>
Aplicações Financeiras	<b>04</b>	4.893.985,47	4.789.371,29
Aplicações Garantidoras de Provisões Técnicas		4.893.985,47	4.789.371,29
Aplicações Livres		-	-
Créditos de Operações com Planos de Assistência à Saúde	<b>05</b>	2.336.096,23	1.892.354,53
Contraprestação Pecuniária/Prêmio a Receber		2.149.434,52	1.892.354,53
Outros Créditos de Oper. c/Planos de Assistência à Saúde		186.661,71	-
Créditos de Operações de Assistência à Saúde Não Relacionadas com Plano de Saúde da Operadora.	<b>06</b>	800.493,15	1.152.978,03
Bens e Títulos a Receber	<b>07</b>	-	59.163,50
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>525.044,05</b>	<b>635.653,90</b>
<b>Realizável a Longo Prazo</b>		<b>113.447,65</b>	<b>106.453,90</b>
Depósitos Judiciais e Fiscais	<b>08</b>	113.447,65	106.453,90
<b>Intangível</b>	<b>09</b>	<b>411.596,40</b>	<b>529.200,00</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>10.383.718,20</b>	<b>8.880.225,17</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Luiz Carlos Cotta  
Diretor-Presidente  
CPF: 450.306.347-20Andre Barbosa Barreto Duarte  
Diretor Adm. Financeiro  
CPF: 085.176.837-73Ana Cristina Munhós de Souza  
Diretora de Seguridade  
CPF: 215.638.706-06Célio Ramos Lopes  
Contador CRC 8016/O-7 ES  
CPF: 787.168.886-34

**QUADRO I (b)****FUNDAÇÃO ASSISTENCIAL DOS EMPREGADOS DA CESAN - FAECES****BALANÇO PATRIMONIAL  
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E DE 2019  
Em Reais**

<b>PASSIVO</b>	<b>Notas Explicativas</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>6.484.437,32</b>	<b>6.578.859,55</b>
<b>Provisões Técnicas de Operações de Assistência à Saúde</b>	<b>10</b>	<b>5.893.608,51</b>	<b>5.785.792,87</b>
Provisões de Prêmios / Contraprestações não Ganha - PPCNG		2.128.225,52	1.934.832,51
Provisão de Eventos/Sinistros a Liquidar para SUS		220.586,55	151.326,76
Provisão Eventos/Sinistros a Liquidar para Outros Prestadores de Serviços Assistenciais		1.227.368,97	1.578.150,52
Provisão para Eventos / Sinistros Ocorridos e Não Avisados (PEONA)		2.317.427,47	2.121.483,08
<b>Débitos com Operações de Assistência à Saúde Não Relac. com Planos de Saúde da Operadora</b>	<b>11</b>	<b>280.392,43</b>	<b>619.763,71</b>
<b>Provisões</b>		<b>39.000,00</b>	<b>-</b>
Provisões para Ações Judiciais	<b>12</b>	39.000,00	-
<b>Tributos e Encargos Sociais a Recolher</b>	<b>13</b>	<b>133.618,76</b>	<b>114.303,44</b>
<b>Débitos Diversos</b>	<b>14</b>	<b>176.817,62</b>	<b>58.999,53</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>15</b>	<b>3.860.280,88</b>	<b>2.301.365,62</b>
Patrimônio Social		3.860.280,88	2.001.409,31
Reservas		-	<b>299.956,31</b>
Reservas de Lucros / Sobras / Retenção de Superávits		-	299.956,31
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>		<b>10.383.718,20</b>	<b>8.880.225,17</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Luiz Carlos Cotta  
Diretor-Presidente  
CPF: 450.306.347-20

Andre Barbosa Barreto Duarte  
Diretor Adm. Financeiro  
CPF: 085.176.837-73

Ana Cristina Munhós de Souza  
Diretora de Seguridade  
CPF: 215.638.706-06

Célio Ramos Lopes  
Contador CRC 8016/O-7 ES  
CPF: 787.168.886-34

## QUADRO II

### FUNDAÇÃO ASSISTENCIAL DOS EMPREGADOS DA CESAN - FAECES

#### DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E DE 2019 Em Reais

	Notas Explicativas	2020	2019
<b>Contrapr. Efetivas / Prêmios Ganhos Pl. Assist. à Saúde</b>	<b>16</b>	<b>27.263.852,43</b>	<b>24.819.087,88</b>
Receitas com Operações de Assistência à Saúde		27.263.852,43	24.819.087,88
Contraprestações Líquidas / Prêmios Retidos		27.263.852,43	24.819.087,88
<b>Eventos Indenizáveis Líquidos / Sinistros Retidos</b>	<b>17</b>	<b>(22.473.402,91)</b>	<b>(21.394.154,20)</b>
Eventos / Sinistros Conhecidos ou Avisados		(22.277.458,52)	(21.214.830,82)
Variação da Prov. de Eventos/Sinistros Ocorridos e Não Avisados		(195.944,39)	(179.323,38)
<b>RESULT. DAS OPERAÇÕES C/PLANOS DE ASSIST. SAÚDE</b>		<b>4.790.449,52</b>	<b>3.424.933,68</b>
Outras Despesas Operacionais com Plano de Assistência à Saúde		(1.757,77)	(30.270,18)
Outras Despesas de Oper. de Planos de Assist. à Saúde		-	(17.034,09)
Provisão para Perdas Sobre Créditos		(1.757,77)	(13.236,09)
<b>RESULTADO BRUTO</b>		<b>4.788.691,75</b>	<b>3.394.663,50</b>
Despesas Administrativas	<b>18</b>	(3.345.764,40)	(3.483.191,19)
<b>Resultado Financeiro Líquido</b>		<b>115.987,91</b>	<b>338.249,88</b>
Receitas Financeiras		131.968,47	352.434,91
Despesas Financeiras		(15.980,56)	(14.185,03)
<b>RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS E PARTICIPAÇÕES</b>		<b>1.558.915,26</b>	<b>249.722,19</b>
<b>RESULTADO LÍQUIDO</b>	<b>19</b>	<b>1.558.915,26</b>	<b>249.722,19</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Luiz Carlos Cotta  
Diretor-Presidente  
CPF: 450.306.347-20

Andre Barbosa Barreto Duarte  
Diretor Adm. Financeiro  
CPF: 085.176.837-73

Ana Cristina Munhós de Souza  
Diretora de Seguridade  
CPF: 215.638.706-06

Célio Ramos Lopes  
Contador CRC 8016/O-7 ES  
CPF: 787.168.886-34



### QUADRO III

#### FUNDAÇÃO ASSISTENCIAL DOS EMPREGADOS DA CESAN - FAECES

#### DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E DE 2019 Em Reais

	<u>Capital/ Patrimônio Social</u>	<u>Reservas de Lucros, Sobras e Retenções</u>	<u>Superávit ou Déficits Acumulados</u>	<u>Total</u>
<b>SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018</b>	<b>1.687.381,17</b>	<b>364.262,26</b>	<b>-</b>	<b>2.051.643,43</b>
Lucro / Superávit / Prejuízo Líquido Exercício			249.722,19	249.722,19
Proposta da destinação lucro/superávit:				
Outras Reservas de Lucros	<u>314.028,14</u>	<u>(64.305,95)</u>	<u>(249.722,19)</u>	<u>-</u>
<b>SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019</b>	<b>2.001.409,31</b>	<b>299.956,31</b>	<b>-</b>	<b>2.301.365,62</b>
Lucro / Superávit / Prejuízo Líquido Exercício			1.558.915,26	1.558.915,26
Proposta da destinação lucro/superávit:				
Outras Reservas de Lucros	<u>1.858.871,57</u>	<u>(299.956,31)</u>	<u>(1.558.915,26)</u>	<u>-</u>
<b>SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020</b>	<b><u>3.860.280,88</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>3.860.280,88</u></b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Luiz Carlos Cotta  
Diretor-Presidente  
CPF: 450.306.347-20

Andre Barbosa Barreto Duarte  
Diretor Adm. Financeiro  
CPF: 085.176.837-73

Ana Cristina Munhós de Souza  
Diretora de Seguridade  
CPF: 215.638.706-06

Célio Ramos Lopes  
Contador CRC 8016/O-7 ES  
CPF: 787.168.886-34

## QUADRO IV

### FUNDAÇÃO ASSISTENCIAL DOS EMPREGADOS DA CESAN - FAECES

#### DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA ENCERRADA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E DE 2019 - MÉTODO DIRETO Em Reais

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
(+) Recebimento de Planos de Saúde	29.059.494,82	29.617.781,12
(+) Resgate de Aplicações Financeiras	14.970.000,00	16.935.000,00
(+) Outros Recebimentos Operacionais	4.174.507,35	915.587,46
(-) Pagamento Fornecedores/Prestadores de Serviço de Saúde	(27.890.342,44)	(26.762.289,54)
(-) Pagamento de Pessoal	(1.282.883,59)	(1.523.279,72)
(-) Pagamento de Serviços Terceiros	(1.037.368,07)	(1.185.598,68)
(-) Pagamento de Tributos	(1.299.971,03)	(1.543.717,44)
(-) Pagamento de Contingências (cíveis, trabalhistas, tributárias)	(22.703,11)	(99.045,41)
(-) Pagamento de Aluguel	(45.442,72)	(42.030,20)
(-) Pagamento de Promoção/Publicidade	(23.936,69)	(17.550,00)
(-) Aplicações Financeiras	(16.419.000,00)	(16.049.000,00)
(-) Outros Pagamentos Operacionais	(178.160,11)	(252.481,46)
<b>Caixa Líquido das Atividades Operacionais</b>	<b><u>4.194,41</u></b>	<b><u>(6.623,87)</u></b>
<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>		
(+) Outros Recebimentos das Atividades de Investimento	2.000,00	1.000,00
(-) Outros Pagamentos das Atividades de Investimento	(1.733,92)	(1.796,35)
<b>Caixa Líquido das Atividades de Investimentos</b>	<b><u>266,08</u></b>	<b><u>(796,35)</u></b>
<b>Caixa Líquido da Operadora no período</b>	<b><u>4.460,49</u></b>	<b><u>(7.420,22)</u></b>
<b>VARIAÇÃO LÍQUIDA DO CAIXA</b>	<b><u>4.460,49</u></b>	<b><u>(7.420,22)</u></b>
<b>CAIXA – Saldo Inicial</b>	24.536,93	31.957,15
<b>CAIXA - Saldo Final</b>	28.997,42	24.536,93

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Luiz Carlos Cotta  
Diretor-Presidente  
CPF: 450.306.347-20

Andre Barbosa Barreto Duarte  
Diretor Adm. Financeiro  
CPF: 085.176.837-73

Ana Cristina Munhós de Souza  
Diretora de Seguridade  
CPF: 215.638.706-06

Célio Ramos Lopes  
Contador CRC 8016/O-7 ES  
CPF: 787.168.886-34

## **FUNDAÇÃO ASSISTENCIAL DOS EMPREGADOS DA CESAN - FAECES**

### **NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E DE 2019 Em Reais**

#### **1. CONTEXTO OPERACIONAL**

A FUNDAÇÃO ASSISTENCIAL DOS EMPREGADOS DA CESAN – FAECES, é uma Entidade Fechada de Previdência Complementar, constituída sob a forma de fundação pela Companhia Espírito Santense de Saneamento - CESAN, sem fins lucrativos, com autonomia administrativa e financeira, autorizada a funcionar pela Portaria do MPS nº 1.732, de 28 de dezembro de 1994, que tem como objetivo conceder benefícios previdenciários aos seus participantes e assistidos, instituir e administrar planos privados de concessão de benefícios e promover o bem-estar social dos seus participantes e assistidos.

Em 18 de fevereiro de 1997 a Secretaria de Previdência Complementar – SPC aprovou o Plano de Assistência à Saúde da Fundação Assistencial dos Empregados da CESAN – FAECES, através do Ofício 101 SPC/CGOF/COJ, e, mais tarde, a Entidade foi registrada junto a Agência Nacional de Saúde Suplementar - ANS, sob nº 032.966-5, como operadora de planos de saúde na modalidade de autogestão. A FAECES vem proporcionando assistência médica suplementar a seus usuários titulares, dependentes e agregados, utilizando os profissionais e instituições credenciadas no estado do Espírito Santo.

Em 2017, a Entidade ampliou a oferta de assistência médica através da criação do VIVA+, um plano de assistência à saúde, sem mantenedor, administrado pela FAECES e devidamente aprovado por seus órgãos diretivos e pelos patrocinadores, com o objetivo de prestação continuada de serviços na forma de Plano Privado de Assistência à Saúde, conforme previsto na Lei 9.656/1998 e suas alterações posteriores, visando a cobertura de serviços de assistência médica ambulatorial, hospitalar com obstetrícia e odontológica, de acordo com o Rol de Procedimentos editado pela ANS, bem como suas Diretrizes de Utilização – DUT e Protocolos de Utilização - PROUT, aos participantes ativos, assistidos, dependentes e agregados.

O plano de saúde possui dois produtos distintos, ambos registrados em 13 de junho de 2017 na ANS: Viva+ Coletivo por Adesão, nº 478.370/17-1, e Viva+ Coletivo Empresarial, nº 478.369/17-7. O Coletivo por Adesão destina-se aos aposentados e seus dependentes, assim como aos agregados de empregados dos patrocinadores e aposentados, que tenham sido a eles vinculados anteriormente, ressalvado o disposto no caput dos artigos 30 e 31 da Lei n. 9.656/98. O Coletivo Empresarial destina-se às pessoas vinculadas ao patrocinador por relação empregatícia ou estatutária, a seus administradores e seus dependentes.

## FUNDAÇÃO ASSISTENCIAL DOS EMPREGADOS DA CESAN - FAECES

### NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E DE 2019 Em Reais

#### 2. RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

A FAECES mantém os eventos registrados de acordo com os controles dos planos de benefícios, de forma segregada, proporcionando demonstrações contábeis separadas para cada segmento das atividades-fim, ou seja, previdência complementar e assistência à saúde, em conformidade com as diretrizes contábeis estabelecidas pelo Conselho Nacional de Previdência Complementar (CNPB) e pela Agência Nacional de Saúde Suplementar (ANS), aplicáveis às Entidades Fechadas de Previdência Complementar (EFPC) e às Operadoras de Planos de Saúde (OPS).

As Demonstrações Contábeis dos planos de saúde foram elaboradas e apresentadas de acordo com as práticas contábeis aplicáveis às operadoras de planos privados de assistência à saúde, reguladas pela ANS, que compreende o Plano de Contas Contábil Padrão instituído pela ANS, Normas Brasileiras de Contabilidade, e dos pronunciamentos, orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

O plano de contas está de acordo com o instituído pela ANS através da RN nº 435, de 23 de novembro de 2018.

A escrituração contábil é centralizada na sede da Fundação Assistencial dos Empregados da CESAN - FAECES nas formalidades legais, sendo escriturada em livros obrigatórios, capazes de assegurar sua exatidão.

As práticas contábeis e procedimentos adotados na elaboração das Demonstrações Contábeis estão resumidos como segue:

- (a) **Regime de apropriação de Receitas e Despesas:** As Receitas e Despesas são apropriadas pelo Regime de Competência.
- (b) **Despesas Administrativas:** Por se tratar de uma Entidade fechada de previdência complementar, até 2017, em atendimento à Instrução SPC nº 34/2009, a FAECES apurou seu custo administrativo através do Plano de Gestão Administrativa – PGA, segregando-o entre as atividades previdencial, investimento e assistencial, sendo o valor desta última integralmente reembolsada ao PGA. A partir de 2018 tais despesas passaram a ser contabilizadas diretamente na gestão assistencial.

## FUNDAÇÃO ASSISTENCIAL DOS EMPREGADOS DA CESAN - FAECES

### NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E DE 2019 Em Reais

- (c) **Critérios utilizados para reconhecimento dos eventos indenizáveis (Provisão para eventos a liquidar):** Relatório Demonstrativo de Faturamento emitido pela FAECES em conjunto com o patrocinador CESAN.
- (d) **Moeda funcional e de apresentação:** Moeda funcional utilizada pela Entidade é o Real, mesma moeda de preparação e apresentação das demonstrações contábeis onde os valores são expressos em unidades de real.

### 3. DISPONÍVEL

O Disponível é composto por valores em depósitos em conta corrente bancária no Banestes – Banco do Estado do Espírito Santo e Banco Itaú, custodiante da Entidade, bem como, uma aplicação de liquidez imediata no banco Banestes assim demonstrado:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Bancos Conta Movimento</b>		
Banestes – Banco do Estado do Espírito Santo S/A	28.355,65	24.161,24
Banco Itaú S/A	641,77	375,69
<b>Total</b>	<b><u>28.997,42</u></b>	<b><u>24.536,93</u></b>
<b>Aplicações de Liquidez Imediata</b>		
Banestes Liquidez RF DI	1.799.101,88	326.166,99
<b>Total</b>	<b><u>1.799.101,88</u></b>	<b><u>326.166,99</u></b>

### 4. APLICAÇÕES FINANCEIRAS

As aplicações financeiras são registradas pelo valor da aplicação, acrescidas dos rendimentos ocorridos até a data do Balanço. A Administração da FAECES optou por aplicações em Títulos de Renda Fixa buscando reduzir riscos de perdas. Os recursos disponíveis estão aplicados em Renda Fixa “Cotas de Fundos de Investimentos Financeiros” conforme descritos a seguir:

## FUNDAÇÃO ASSISTENCIAL DOS EMPREGADOS DA CESAN - FAECES

### NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E DE 2019 Em Reais

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Aplicações Garantidoras das Provisões Técnicas</b>		
Títulos de Renda Fixa		
Safra S/A – Safra ANS Renda Fixa FI	4.893.985,47	4.789.371,29
<b>Total</b>	<u><u>4.893.985,47</u></u>	<u><u>4.789.371,29</u></u>

Estas aplicações são suficientes para cobrir o valor das Provisões técnicas referidas na Nota 10.

#### 5. CRÉDITOS DE OPERAÇÕES COM PLANOS DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE

Os créditos de operações com plano de saúde são compostos pelas contribuições a receber dos beneficiários, outros créditos de operações com planos de saúde e a provisão para perdas sobre créditos que é constituída pela totalidade das mensalidades daqueles participantes que possuem valores a pagar vencidos há mais de 90 dias, por se tratar de plano coletivo empresarial. A administração da Entidade revisa periodicamente o critério de constituição da provisão para adequá-la à evolução da inadimplência.

Os saldos das contas estão registrados da seguinte forma:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Contraprestações Pecuniárias a Receber	2.186.617,23	1.940.296,26
(-) Provisão para perdas sobre Créditos	(37.182,71)	(47.941,73)
Outros Créditos de Operações de Assistência (i)	186.661,71	-
<b>Total</b>	<u><u>2.336.096,23</u></u>	<u><u>1.892.354,53</u></u>

- (i) Em razão da pandemia do novo Coronavírus a Agência Nacional de Saúde Suplementar (ANS), em agosto/2020, suspendeu as cobranças de reajuste anual e por faixa etária entre setembro e dezembro de 2020. Portanto, os valores contabilizados na rubrica Outros Créditos trata-se de tais reajustes. De acordo com a definição da ANS, os beneficiários de planos de saúde que tiveram suspensas as cobranças, terão diluído o pagamento desses valores em 12 meses e serão cobrados a partir de janeiro de 2021.

## FUNDAÇÃO ASSISTENCIAL DOS EMPREGADOS DA CESAN - FAECES

### NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E DE 2019 Em Reais

#### 6. CRÉDITOS DE OPERAÇÕES DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE NÃO RELACIONADOS COM PLANOS DE SAÚDE DA OPERADORA

Através de um convênio de reciprocidade, a FAECES compartilha com o patrocinador CESAN sua rede de credenciados. Após apuração do faturamento mensal, os valores de responsabilidade da CESAN são enviados a ela para que faça o ressarcimento daquela despesa. Os valores em aberto estão demonstrados a seguir:

	2020	2019
Amos	610.244,28	1.091.656,31
Exame Periódicos CESAN	189.968,04	61.021,29
Valores a receber	280,83	300,43
<b>Total</b>	<b>800.493,15</b>	<b>1.152.978,03</b>

#### 7. BENS E TÍTULOS A RECEBER

Em 2020 não houve adiantamento de valores referentes as despesas de pessoal provisionadas no Programa de Gestão Administrativa – PGA.

	2020	2019
Adiantamentos	-	59.163,50
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>59.163,50</b>

#### 8. DEPÓSITOS JUDICIAIS E FISCAIS

Em 31 de dezembro de 2020, o Depósito Judicial está composto por quatro processos, como segue:

- (a) Processo nº 0012075-87.2013.808.0173 contra o reajuste da mensalidade do plano, e o valor refere-se à diferença das mensalidades dos meses de abril, maio e junho de 2013.
- (b) Processo nº 00000781-91.2017.517.0013 referente a reclamação trabalhista contra a CENTRAD empresa de prestação de serviços de home care contratada pela FAECES. Sendo, portanto, parte envolvida do processo.

## FUNDAÇÃO ASSISTENCIAL DOS EMPREGADOS DA CESAN - FAECES

### NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E DE 2019 Em Reais

- (c) Processo nº 5017548602018.04.02.5001 da ANS, referente a ressarcimento ao SUS, ABI nº 13, que em 2012 foi questionado pela FAECES e obteve um retorno positivo, entretanto, em 2019 voltou a ser cobrado por aquele órgão.
- (d) Processo nº 0001563-62.2016.8.08.0004 referente a Danos Morais por negativa de atendimento.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Processo nº 00012075-87.2013.808.0173	1.483,67	1.483,67
Processo nº 00000781-91.2017.517.0013	9.513,17	9.513,17
Processo nº 5017548602018.04.02.5001	95.457,06	95.457,06
Processo nº 0001563-62.2016.8.08.0004	7.063,11	-
<b>Total</b>	<b><u>113.447,65</u></b>	<b><u>106.453,90</u></b>

## 9. INTANGÍVEL

Refere-se a despesa de implantação e customização do sistema integrado de gestão contratado para administração dos planos de saúde ainda em andamento. Está sendo amortizado em 5 anos, com a aplicação da taxa de 20% a.a.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Sistema de Computação	588.000,00	588.000,00
Amortização	(176.403,60)	(58.800,00)
<b>Total</b>	<b><u>411.596,40</u></b>	<b><u>529.200,00</u></b>

## 10. PROVISÕES TÉCNICAS DE OPERAÇÕES DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE

Constituída pelos valores de ressarcimento ao SUS, pelas faturas dos prestadores de serviços médicos e odontológicos, reembolso a usuários, Provisão de Eventos Ocorridos e Não Avisados e Provisão de Contraprestação não Ganha. São registradas no Passivo Circulante, em contrapartida às contas de resultado, e estão demonstradas conforme a seguir:



## FUNDAÇÃO ASSISTENCIAL DOS EMPREGADOS DA CESAN - FAECES

### NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E DE 2019 Em Reais

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Provisão de Eventos/Contraprestação não Ganha (a)	2.128.225,52	1.934.832,51
Provisão de Eventos/Sinistros a Liquidar para o SUS (b)	220.586,55	151.326,76
Provisão de Eventos/Sinistros a Liquidar para Outros Prestação Serviços (c)	1.227.368,97	1.578.150,52
Provisão para Eventos/Sinistros Ocorridos e Não Avisados (d)	2.317.427,47	2.121.483,08
<b>Total</b>	<b><u>5.893.608,51</u></b>	<b><u>5.785.792,87</u></b>

- (a) **Provisão de Eventos/Contraprestação não Ganha** – Corresponde a parcela das contraprestações emitidas em dezembro/2020, cujo período de cobertura (vigência de risco) refere-se a janeiro/2021.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
VIVA+ Adesão	205.079,01	190.222,69
VIVA+ Empresarial CESAN	1.897.182,59	1.722.459,70
VIVA+ Empresarial FAECES	25.963,92	22.150,12
<b>Total</b>	<b><u>2.128.225,52</u></b>	<b><u>1.934.832,51</u></b>

- (b) **Provisão de Eventos/Sinistros a Liquidar para o SUS** – Composto pelos valores a ressarcir ao Sistema Único de Saúde – SUS relativo aos procedimentos médicos utilizados pelos usuários dos planos de saúde administrados pela Entidade. Os valores são apropriados com o recebimento dos Avisos de Beneficiários Identificados – ABI, independente da discussão administrativa com a ANS sobre a responsabilidade do pagamento.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Processo nº 33902100050200332	2.798,65	2.798,65
Processo nº 33902185598200425 – ABI nº 13	61.730,81	61.730,81
Atualização Monetária do ABI nº 13	33.726,25	33.726,25
ABI nº 78	-	21.765,44
ABI nº 79	-	16.776,91
ABI nº 83	33.271,08	-
ABI nº 84	33.492,84	-
Média dos AIHs informado pela ANS	55.566,92	14.528,70
<b>Total</b>	<b><u>220.586,55</u></b>	<b><u>151.326,76</u></b>

- (c) **Provisão de Eventos/Sinistros a Liquidar para Outros Prest. Serv.** – Compõe-se dos eventos e sinistros a liquidar referente ao plano VIVA+ a serem repassados aos prestadores credenciados.

## FUNDAÇÃO ASSISTENCIAL DOS EMPREGADOS DA CESAN - FAECES

### NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E DE 2019 Em Reais

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Provisões Técnicas de operações de Assistência à Saúde	1.171.170,79	1.515.486,86
Provisões Técnicas de operações Odontológicas	56.198,18	62.663,66
<b>Total</b>	<b><u>1.227.368,97</u></b>	<b><u>1.578.150,52</u></b>

**Provisão para Eventos/Sinistros Ocorridos e Não Avisados** - Constituída com base em cálculo definido pela RN nº 209/2009, alterada pelas RNs nº 274/2011 e nº 393/2015. A PEONA é constituída pelo valor integral, observando o maior entre 8,5% do total de contraprestações/prêmios nos últimos 12 (doze) meses e 10% do total de eventos indenizáveis, ambos na modalidade de preço preestabelecido. O objetivo desta provisão é fazer frente ao pagamento dos eventos que já tenham ocorrido e que não tenham sido avisados.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Provisão para Eventos/Sinistros Ocorridos e Não Avisados	2.317.427,47	2.121.483,08
<b>Total</b>	<b><u>2.317.427,47</u></b>	<b><u>2.121.483,08</u></b>

#### 11. DÉBITOS C/OPERAÇÕES DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE NÃO RELACIONADOS COM OS PLANOS DE SAÚDE DA OPERADORA

Referem-se às despesas médicas faturadas e ainda pendentes de liquidação financeira do plano AMOS e Exames Periódicos, de responsabilidade do patrocinador, que se utiliza da nossa rede de credenciados e repassa os valores para pagamento.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Amos	193.601,47	560.124,15
Exames Periódicos CESAN	86.790,96	59.639,56
<b>Total</b>	<b><u>280.392,43</u></b>	<b><u>619.763,71</u></b>

#### 12. PROVISÕES PARA AÇÕES JUDICIAIS

As provisões para contingências são constituídas com base na opinião de assessores jurídicos externos para cobrir as eventuais perdas processuais. Em 31 de dezembro de 2020 foi constituída provisão para o processo nº 0000781-91.2017.5.17.0013 de ex-funcionária de um prestador de

## FUNDAÇÃO ASSISTENCIAL DOS EMPREGADOS DA CESAN - FAECES

### NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E DE 2019 Em Reais

serviços de home care, solicitando reconhecimento de vínculo trabalhista. Conforme relatório de nossos consultores o valor da causa é R\$ 39.000,00

As demais causas foram classificadas como possíveis, nesse caso a entidade não provisiona, apenas divulga, conforme abaixo:

	<b>VALOR DA CAUSA</b>
<b>PROCESSOS TRABALHISTAS</b>	
Processo nº 0000131-54.2019.5.17.0181	10.000,00
Processo nº 0000786-82.2018.5.17.0012	20.512,38
<b>Total</b>	<b>69.512,38</b>
	<b>VALOR DA CAUSA</b>
<b>PROCESSOS CÍVEIS</b>	
Processo nº 0013614-90.2009.8.08.0347	2.362,50
Processo nº 0012075-87.2013.8.08.0173	678,00
Processo nº 0018508-60.2018.8.08.0035	64.100,00
Processo nº 0001582-42.2019.8.08.0011	120.000,00
Processo nº 0001563-62.2016.8.08.0004	1.000,00
<b>Total</b>	<b>188.140,50</b>

E ainda, o Processo 5017548602018.04.02.5001 referente ao valor de ressarcimento ao SUS R\$ 61.730,81, mais os juros e correção monetária cobrados pela ANS. O montante esta apropriado na conta de Provisão de Eventos/Sinistros a Liquidar para o SUS e um depósito judicial de mesmo valor foi realizado. O processo encontra-se em discussão.

### 13. TRIBUTOS E ENCARGOS SOCIAIS A RECOLHER

Demonstra os tributos a recolher, por tipo e valores, bem como, eventuais ajustes aos valores presentes.

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
IRRF – Imposto de Renda Retido na Fonte a Recolher	20.923,65	17.408,08
COFINS a Recolher	19.320,75	21.421,82
PIS a Recolher	3.139,62	2.282,39
INSS Retido Sobre Terceiros a Recolher	43.033,13	34.373,34
PIS/COFINS/CSSL a Recolher	47.201,61	38.817,81
<b>Total</b>	<b>133.618,76</b>	<b>114.303,44</b>

## FUNDAÇÃO ASSISTENCIAL DOS EMPREGADOS DA CESAN - FAECES

### NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E DE 2019 Em Reais

#### 14. DÉBITOS DIVERSOS

Demonstra as obrigações junto a terceiros e obrigações próprias conforme quadro a seguir.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Fornecedores a Pagar	33.220,18	58.999,53
Outros Débitos a Pagar – Valores a Repassar ao PGA (i)	143.597,44	-
<b>Total</b>	<b><u>176.817,62</u></b>	<b><u>58.999,53</u></b>

(i) Outros débitos são os valores de despesas administrativas a repassar ao PGA.

#### 15. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Demonstra a formação do Patrimônio Social e Reserva dos planos de assistência à saúde. Em 31 de dezembro de 2020 pode ser demonstrado como se segue:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
VIVA+ Adesão (i)	(8.476.387,53)	(6.818.851,34)
VIVA+ Empresarial CESAN (i)	11.458.777,04	6.173.393,62
VIVA+ Empresarial FAECES (i)	211.819,58	180.838,60
Fundo de Gestão Administrativa (ii)	-	1.729.049,57
Fundo Para Prevenção à Saúde – CESAN (iii)	426.917,10	566.917,10
Fundo Para Prevenção à Saúde – FAECES (iii)	239.154,69	170.061,76
	<b><u>3.860.280,88</u></b>	<b><u>2.001.409,31</u></b>
Reservas		
Reservas de Lucros/Sobras/Retenção de Superávits (iv)	-	299.956,31
<b>Total</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>299.956,31</u></b>

(i) Os valores do patrimônio social por plano Viva+ Adesão, Empresarial CESAN e FAECES, são constituídos pelas sobras resultantes das movimentações entre as receitas e despesas dos planos de saúde administrados pela Entidade, conforme sua participação na receita total do período.

## FUNDAÇÃO ASSISTENCIAL DOS EMPREGADOS DA CESAN - FAECES

### NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E DE 2019 Em Reais

- (ii) Sobre o montante mensal apurado de contribuições relativas ao Viva+, excluindo-se as coparticipações, os patrocinadores repassavam ao plano um percentual de 24% sobre o total apurado mensalmente à título de taxa administrativa. Conforme previsto no regulamento aprovado em 2017, o prazo para formação desse fundo se encerrou, logo, em 2020 a contribuição para despesa administrativa passou a ser cobrado também dos participantes. O montante acumulado daquele fundo foi vertido para os Fundos Viva+ Adesão e Viva+ Empresarial.
- (iii) O Fundo para Prevenção à Saúde – CESAN é custeado pelo patrocinador CESAN e visa a criação de programas para melhorar a qualidade de vida e a prevenção de doenças; e o Fundo para Prevenção à Saúde – FAECES é formado pela destinação orçamentaria de um valor mensal e tem por objetivo acompanhar os casos graves e crônicos, fornecendo diagnósticos e auxiliando as terapias necessária para a recuperação dos beneficiários.
- (iv) Os valores correspondentes a Reserva foram constituídos pelas sobras resultantes das movimentações entre as receitas e despesas do PLASS. Em 2020 o saldo foi vertido para o fundo Viva+ Adesão.

#### 16. CONTRAPRESTAÇÕES EFETIVAS / PRÊMIOS GANHOS DE PLANO DE ASSIST. À SAÚDE

Considera as mensalidades recebidas na modalidade de pré-pagamento, ou seja, os valores pagos correspondem a cobertura do mês seguinte, sendo apropriados no passivo, na conta de receita não ganha e transferidos para o resultado no encerramento do período da cobertura.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Contrapr. Efetivas / Prêmios Ganhos Pl. Assist. à Saúde</b>		
Receitas com Operações de Assistência à Saúde		
Contraprestações Líquidas / Prêmios Retidos	27.263.852,43	24.819.087,88
<b>Total</b>	<u><u>27.263.852,43</u></u>	<u><u>24.819.087,88</u></u>

#### 17. EVENTOS INDENIZÁVEIS LÍQUIDOS / SINISTROS RETIDOS

Refere-se a despesa com a utilização da rede de credenciados do plano de saúde, reconhecida à medida em que, as guias médicas encaminhadas para faturamento são auditadas e digitadas no sistema.

## FUNDAÇÃO ASSISTENCIAL DOS EMPREGADOS DA CESAN - FAECES

### NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E DE 2019 Em Reais

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Eventos Indenizáveis Líquidos / Sinistros Retidos</b>		
Eventos/Sinistros Conhecidos ou Avisados de Assistência à		
Saúde Médico Hospitalar	21.260.771,69	19.852.499,85
Eventos/Sinistros de Assistência Odontológica	1.016.686,83	1.362.330,97
	<b>22.277.458,52</b>	<b>21.214.830,82</b>
Varição da Prov. de Eventos/Sinistros Ocorridos e Não Avisados	195.944,39	179.323,38
<b>Total</b>	<b>22.473.402,91</b>	<b>21.394.154,20</b>

#### 18. DESPESAS ADMINISTRATIVAS

São as despesas necessárias ao funcionamento da operadora, englobando serviços de terceiros, tributos, taxa de saúde suplementar e despesas com pessoal.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Despesas com Administração	233.155,70	229.039,04
Despesas com Empregados	645.070,42	596.885,13
Despesas com Indenizações	-	5.655,13
Despesas com Encargos Sociais	216.380,13	212.649,27
Despesas com Assistência Social	112.447,85	95.811,35
Despesas com Instrução	8.637,20	82.389,87
Alimentação ao Trabalhador	134.457,95	119.366,17
Vale Transporte de Empregados	1.068,60	397,50
Outras Despesas com Pessoal	26.418,85	24.343,61
Serviços de Terceiros	1.114.234,00	1.236.184,23
Encargos Sociais com Serviços de Terceiros	296.648,03	388.399,03
Despesas com Localização e Manutenção	262.837,31	225.630,76
Despesas com Publicidade e Propaganda	23.936,69	19.500,00
Despesas com Tributos	254.831,67	243.766,76
Multas Administrativas	15.640,00	2.151,60
Despesas Diversas	-	1.021,74
<b>Total</b>	<b>3.345.764,40</b>	<b>3.483.191,19</b>

## FUNDAÇÃO ASSISTENCIAL DOS EMPREGADOS DA CESAN - FAECES

### NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E DE 2019 Em Reais

#### 19. RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO

Em 31 de dezembro de 2020 o resultado líquido apresentado pelos planos de Assistência à Saúde administrados pela FAECES, foi um superávit de R\$ 1.558.915,26 (hum milhão, quinhentos e cinquenta e oito mil, novecentos e quinze reais e vinte e seis centavos).

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Resultado Líquido	1.558.915,26	249.722,19
<b>Total</b>	<b><u>1.558.915,26</u></b>	<b><u>249.722,19</u></b>

Vitória (ES), 31 de dezembro de 2020.

Luiz Carlos Cotta  
Diretor-Presidente  
CPF: 450.306.347-20

Andre Barbosa Barreto Duarte  
Diretor Adm. Financeiro  
CPF: 085.176.837-73

Ana Cristina Munhós de Souza  
Diretora de Seguridade  
CPF: 215.638.706-06

Célio Ramos Lopes  
Contador CRC 8016/O-7 ES  
CPF: 787.168.886-34