



Brasília-DF, 20 de novembro de 2023.

RELATÓRIO DESCRITIVO DE AUDITORIA

A Empresa

O INSTITUTO INTEGRIDADE é uma Entidade Civil de Direito Privado, sem fins lucrativos com autonomia administrativa e financeira próprias, constituída conforme estabelecido em Estatuto, com sede e foro em Brasília – Distrito Federal registrada no CNPJ – MF sob o n.º 00.065.060/0001-92.

Procedimentos de auditoria

Os procedimentos de auditoria são definidos pelo auditor com base em sua experiência e na análise preliminar dos Controles Internos instituídos pela Administração da Entidade para mitigar os riscos de distorções relevantes em suas Demonstrações Contábeis e Financeiras Intermediárias. A avaliação dos Controles Internos não faz parte do escopo desta auditoria, porém são de bom nível.

Os testes de auditoria foram baseados em amostragem de acordo com o julgamento do auditor e na extensão necessária para subsidiar sua opinião acerca das Demonstrações Contábeis e Financeiras da Entidade.

➤ **Folha de pagamento:**

Procedemos os testes nos cálculos da folha de pagamento em 2022 e constatamos que estão satisfatórios. O recolhimento dos encargos sociais e trabalhistas estão em dia.

➤ **Imobilizado**

O saldo do imobilizado líquido em 31/12/2022 é de **R\$ 17.460.951,10**:

Conta	2022	2021	VARIAÇÃO
Terrenos	12.400.000,00	12.400.000,00	0,00
Edificações	4.808.000,00	4.808.000,00	0,00
Constr. e Reformas	777.846,50	777.846,50	0,00
Veículos	167.875,10	167.875,10	0,00
Moveis e Utensílios	193.529,23	193.529,23	0,00
Máquinas e Equip. Eletrônicos	335.361,25	335.361,25	0,00
Equipamentos de Informática	104.912,25	104.912,25	0,00
Instalações	20.485,12	20.485,12	0,00
Total	18.808.009,45	18.808.009,45	0,00

➤ **Depreciação e Amortização**

Conta	2022	2021	VARIAÇÃO
Edificações	673.120,14	480.800,10	192.320,04
Constr. e Reformas	156.611,88	125.498,04	31.113,84
Veículos	165.425,10	161.225,10	4.200,00
Móveis e Utensílios	66.114,16	63.834,40	2.279,76
Máquinas e Equip. Eletrônicos	195.938,97	162.903,21	33.035,76
Equipamentos de Informática	75.338,00	60.628,04	14.709,96
Instalações	14.510,10	12.461,46	2.048,64
Total	1.347.058,35	1.067.350,35	279.708,00

Constatamos que a entidade vem procedendo a depreciação e amortização de seus ativos imobilizados, guardando razoabilidade com o CPC (Comitê de Pronunciamentos Contábeis) 27 e demais orientações contábeis às entidades sem fins lucrativos.

➤ **Posição Financeira**

O INSTITUTO INTEGRIDADE efetua suas movimentações financeiras por meio do Caixa e de Contas Bancárias (conta corrente, poupança e aplicações). O quadro a seguir demonstra a composição dos saldos em 31 de dezembro de 2022:

CONTA	DESCRIÇÃO	2022	2021
111.01.01.0001	Caixa	42.075,25	44.687,42
111.02.01.0001	BRB CC 30535-0	312,40	87.368,61
111.02.01.0002	BB CC 701924-6	99.318,80	0,00
111.02.01.0003	CEF CC 80006-2	921,40	221,89
111.02.02.0001	BRB CC 23555-7 SEDF	112,89	112,89
111.02.02.0002	BRB CC 32815-6 SEDF	2.435,66	2.435,66
111.02.02.0003	BRB CC 33775-9 SEDF	2.296,97	58.336,10
111.02.02.0004	BRB CC 332118-6 SEDESTMIDH	0,54	0,00
111.02.02.0005	BRB CC 41436-2 SEDEST	1.369,20	0,00
111.03.01.0001	BB CC 701924-6 (Poupança)	150,00	5.518,55
111.03.01.0003	BRB CC 30535-0 (Poupança)	0,00	0,00
111.03.01.0004	BRB (Aplicações) 105.0330535-0	389.981,32	0,00
111.03.01.0006	BRB CDB (Aplicação) 36380-6	0,00	108.374,72
111.03.01.0007	BB (Aplicação) Automático Mais 94	406,42	171.579,95
111.03.01.0008	BRB CDB (Aplicação) 36380-6	1.704,85	0,00
111.03.01.0009	BB CDB RDB BB REAPLIC	245.092,76	0,00
111.03.02.0001	BRB CC 33775-9 SEDF (Poupança)	0,00	0,00
111.03.02.0002	BRB CC 332118-6 SEDESTMIDH (poupança)	0,00	28,44
111.03.02.0003	APLICAÇÃO BRB SEDEST	0,00	0,00
111.03.02.0004	APLICAÇÃO BRB SEDF 337759	310.374,48	193.812,17
111.03.02.0006	APLICAÇÃO BRB SEDEST 414362	17.710,29	0,00
Total do disponível		1.114.263,23	672.476,40

Os saldos apresentados nas contas acima representam adequadamente a posição financeira da Entidade.

Saldo das contas patrimoniais findo em 31/12/2022:

CONTA	2022	2021
ATIVO	18.629.620,62	19.288.123,18
Circulante	1.168.669,52	1.547.464,08
Disponibilidade	1.114.263,23	672.476,40
Créditos	54.406,29	874.987,68
Ativo Não Circulante	17.460.951,10	17.740.659,10
Imobilizados	17.460.951,10	17.740.659,10
PASSIVO	18.629.620,62	19.288.123,18
Circulante	2.395.918,52	2.337.196,20
Fornecedores	9.839,96	8.925,43
Obrigações Sociais e Trabalhistas	491.598,04	431.406,07
Obrigações Tributárias	8.743,44	5.118,88
Outras Obrigações a Pagar	251.855,02	177.839,24
Obrigações com Convênios	13.765,47	220.539,88
Fundos e Provisões	1.620.116,59	1.493.366,70
Patrimônio Social	16.233.702,10	16.950.926,98
Reservas de Superávit	15.980.436,60	17.844.018,69
Ajuste Exercícios Anteriores	(21.584,88)	0,00
Superávit do Período	844.344,01	0,00
Déficit do Período	(569.493,63)	(893.091,71)

As contas patrimoniais guardam razoabilidade quanto aos saldos apresentados.



➤ **Resumo da Demonstração do Superávit/Déficit do Exercício findo em 31/12/2022:**

CONTA	2022	2021
Receitas Operacionais		
Receita em Geral	10.324.745,24	9.196.289,02
Resultado Operacional Bruto	10.324.745,24	9.196.289,02
Despesas Operacionais		
Despesas Gerais e Administrativas e outros	2.532.389,68	2.819.443,45
Despesas com Pessoal	7.485.933,68	7.242.640,02
Despesas Financeiras	12.801,70	15.719,52
Despesas Tributárias	4.148,63	4.099,43
Despesas Individuais Idoso	14.621,17	7.929,89
Total das Despesas Operacionais	10.049.894,86	10.089.832,31
Superávit/Déficit do Período	274.850,38	(893.543,29)

Constatamos nas demonstrações financeiras que as contas estão segregadas com as devidas anotações em notas explicativas, destacamos as de receitas e despesas dos convênios SEDHS E SEDF.

Destacamos a variação entre o saldo final de 2022 e 2021 das seguintes despesas:

CONTA	2022	2021	Variação %
Despesa com pessoal	7.485.933,68	7.242.640,02	3,25%
Energia elétrica	141.738,43	154.071,55	-8,70%
Material de higiene e limpeza	259.410,44	399.211,53	-53,89%
Material para copa e cozinha	10.095,71	9.537,51	5,53%
Serviços prestados por terceiros	217.663,43	392.318,07	-80,24%
Despesa com alimentação	272.228,46	467.764,65	-71,83%
Combustíveis e lubrificantes	37.410,34	53.164,74	-42,11%
Outras despesas administrativas	25.423,69	60.076,46	-136,70%
Peças e acessórios	9.888,41	19.763,55	-99,87%

Observamos na comparação 2022 e 2021, conforme o quadro acima que houve diminuição na despesa de combustíveis e lubrificantes (variação de -42,11%), de material de higiene e limpeza (variação de -53,89%), diminuição na despesa com peças e acessórios (variação de -99,87%) e aumento no material para copa e cozinha (5,53%). As despesas com pessoal e energia elétrica subiram dentro de sua normalidade. Na rubrica outras despesas administrativas houve diminuição significativa (variação de -136,70%). A rubrica serviços prestados por terceiros diminuiu sua variação, mesmo com as reformas e construções em andamento na instituição.



Esta revisão foi efetuada observando-se Normas e Procedimentos de Auditoria do Instituto dos Auditores Independentes do Brasil – IBRACON, sobre revisão limitada. Não temos conhecimento de qualquer modificação relevante que deva ser feita nas demonstrações contábeis revisadas, para que estejam de acordo com os Princípios Fundamentais de Contabilidade.

Auditor Responsável

Jonny Sousa Brito

Contador - CRC-MG 053494/O-1 T/DF