



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
<b>Total</b>	<b>18.808.009,45</b>	<b>18.808.009,45</b>	<b>0,00</b>

➤ **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
<b>Total</b>	<b>1.347.058,35</b>	<b>1.067.350,35</b>	<b>279.708,00</b>

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
<b>Total do disponível</b>		<b>1.114.263,23</b>	<b>672.476,40</b>

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

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

<b>CONTA</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>ATIVO</b>	<b>18.629.620,62</b>	<b>19.288.123,18</b>
<b>Circulante</b>	<b>1.168.669,52</b>	<b>1.547.464,08</b>
Disponibilidade	1.114.263,23	672.476,40
Créditos	54.406,29	874.987,68
<b>Ativo Não Circulante</b>	<b>17.460.951,10</b>	<b>17.740.659,10</b>
Imobilizados	17.460.951,10	17.740.659,10
<b>PASSIVO</b>	<b>18.629.620,62</b>	<b>19.288.123,18</b>
<b>Circulante</b>	<b>2.395.918,52</b>	<b>2.337.196,20</b>
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
<b>Patrimônio Social</b>	<b>16.233.702,10</b>	<b>16.950.926,98</b>
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
<b>Receitas Operacionais</b>		
Receita em Geral	10.324.745,24	9.196.289,02
<b>Resultado Operacional Bruto</b>	<b>10.324.745,24</b>	<b>9.196.289,02</b>
<b>Despesas Operacionais</b>		
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
<b>Total das Despesas Operacionais</b>	<b>10.049.894,86</b>	<b>10.089.832,31</b>
<b>Superávit/Déficit do Período</b>	<b>274.850,38</b>	<b>(893.543,29)</b>

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:

<b>CONTA</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Variação %</b>
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**