



ANGELO RONCALLI
AUDITORIA E PERÍCIA CONTÁBIL

RELATÓRIO DE AUDITORIA

INSTITUTO INTEGRIDADE

Exercício de 2017

SIG, Quadra 4, Bloco B, 1º subsolo, Brasília – DF. Tel 99323-6997
roncallicosta@gmail.com



RELATÓRIO DE AUDITORIA 1º e 2º SEMESTRES/2017
CONSOLIDADO

1. INTRODUÇÃO

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

1.2. DOS TRABALHOS

1.2.1. No curso de nossos exames, efetuamos a avaliação dos Controles Internos existentes, compreendendo o conjunto de normas e diretrizes, sobre os setores Financeiro e Contábil do Instituto, os quais demonstraram bom nível de segurança.

1.2.2. Os trabalhos de Auditoria foram efetuados por amostragem, na profundidade e extensão julgadas necessárias, utilizando-se informações financeiras, contábeis e patrimoniais com base no mês de Junho de 2017.



2. EXERCÍCIO ANTERIOR

O exercício anterior foi auditado por outros auditores independentes, razão pela qual restringimos a nossa análise ao exercício de 2017, tomando como verdadeiros os saldos iniciais das contas patrimoniais no dia 01/01/2017. Dessa forma, não faremos a comparação em relação ao exercício de 2016.

3. CONTABILIDADE

A contabilidade do Instituto foi elaborada com base na Lei 6.404/76, pela empresa Marf Contabilidade, CRC DF-001533/O, sob a responsabilidade técnica o contador Floriano Meneses de Carvalho.

3.1. Financeiro

3.1.1. O Instituto Integridade efetua suas movimentações financeiras por intermédio de Caixa e Contas bancárias de movimentação. Além disso, mantém recursos aplicados em Cadernetas de Poupança, conforme demonstra o quadro a seguir:

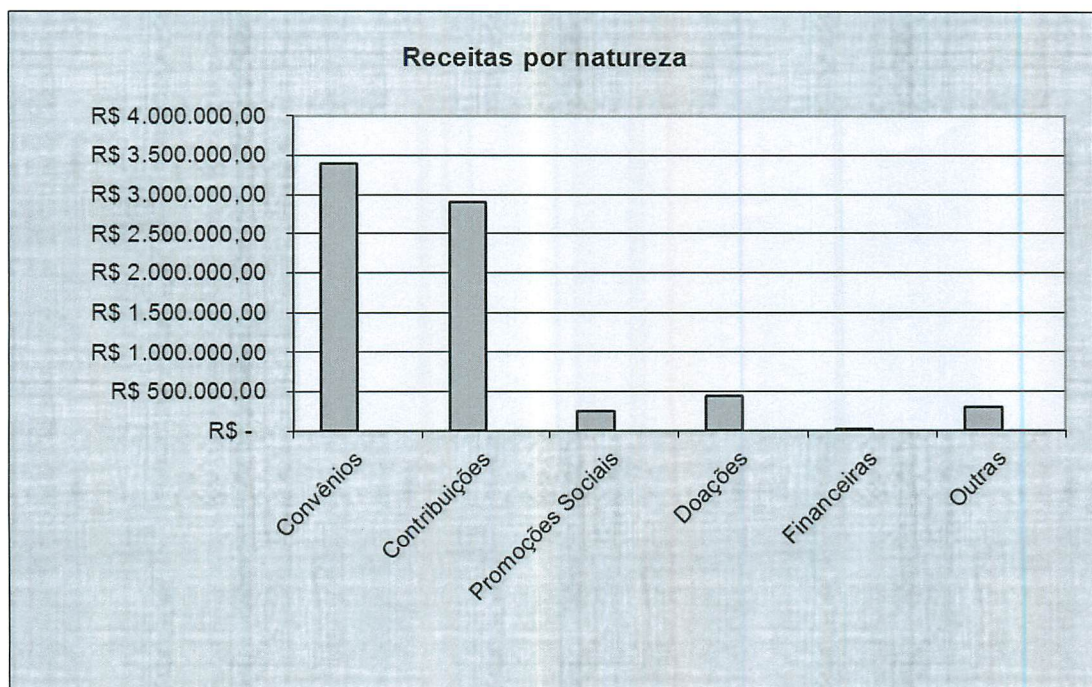
SALDOS EM CAIXA, BANCOS E APLICAÇÕES em 31/12/2017				
	Investimento	Poupança	Conta corrente	Total R\$
Caixa	-	-	-	480,88
BRB CC 023555-7 (SEDF)	-	-	112,89	112,89
BB CC 701.924-6	-	108,53	-	108,53
CEF CC 080.006-2	-	-	23,00	23,00
BRB CC 030.535-0	-	698,77	19.365,22	20.063,99
BRB CC 032.118-6 (SEDE STMIDH)	-	-	-	0,00
BRB CC 33775-9 (SEDF)	-	60.000,00	15.241,74	75.241,74
BRB CC 32.815-6 (SEDF)	-	-	2.435,66	2.435,66
CEF 020.362-2	-	-	-	0,00
Total	-	60.807,30	37.178,51	98.466,69



3.2. RECEITAS

3.2.1. A Receita realizada pelo Instituto Integridade, durante 2017 totalizou R\$ 7.299.243,25. O quadro e gráfico a seguir representam, de forma sintética, a realização das receitas no período em análise:

RECEITAS		
Convênios	R\$ 3.398.362,44	46,6%
Contribuições	R\$ 2.898.585,43	39,7%
Promoções Sociais	R\$ 249.189,09	3,4%
Doações	R\$ 446.678,69	6,1%
Financeiras	R\$ 4.018,81	0,1%
Outras	R\$ 302.408,79	4,1%
TOTAL	R\$ 7.299.243,25	100,0%





3.3. DESPESAS

3.3.1. A Despesa executada pelo Instituto Integridade, durante 2017 totalizou R\$ 7.755.593,82. O quadro e gráfico a seguir representam, de forma sintética, a execução no período em análise:

DESPESAS		
Promoções Sociais	R\$ 212.104,74	2,7%
Gerais e Administrativas	R\$ 990.876,04	12,8%
Veículos	R\$ 19.830,65	0,3%
Manutenção	R\$ 69.937,32	0,9%
Material de Consumo: Convênio SEDF	R\$ 221.199,18	2,9%
Manutenção Adm Convênio SEDHS	R\$ 249.602,58	3,2%
Pessoal: Remunerações brutas	R\$ 3.862.013,58	49,8%
Pessoal : Encargos e Benefícios Sociais	R\$ 1.902.911,32	24,5%
Financeiras	R\$ 15.947,31	0,2%
Tributárias	R\$ 3.948,94	0,1%
Encargos do exercício (depreciação)	R\$ 116.359,17	1,5%
Individuais para idosos	R\$ 13.016,37	0,2%
Outras	R\$ 77.846,62	1,0%
TOTAL	R\$ 7.755.593,82	100,0%

O quadro a seguir demonstra as despesas por Centros de Custos:

DESPESAS	SEDEST	SEDF	INSTITUTO
CUSTO DAS PROMOÇÕES SOCIAIS	-	-	212.104,74
DESPESAS GERAIS E ADMINSTRATIVAS	7.059,80	6.081,98	977.734,26
MANUTENÇÃO ADM CONVÊNIO	249.602,58	221.199,18	89.767,97
ALIMENTAÇÃO	117.096,42	139.036,42	-
MATERIAL DE CONSUMO	49.979,97	1.650,00	-
ÁGUA E ESGOTO	5.405,89	-	-
AQUISIÇÃO DE GÁS DE COZINHA	14.008,46	-	-
MATERIAL DE LIMPEZA EM GERAL	61.111,84	43.549,16	-
COMBUSTÍVEL	2.000,00	3.000,00	-
MATERIAL DIDÁTICO PEDAGÓGICO	-	11.275,92	-
MATERIAL DE HIGIENE DA CRIANÇA	-	2.951,15	-
MATERIAL DE EXPEDIENTE	-	1.990,00	-
UTENSÍLIOS PARA COZINHA	-	303,00	-
VEÍCULOS	-	-	19.830,65
MANUTENÇÃO	-	-	69.937,32
DESPESAS COM PESSOAL	2.347.679,57	402.534,20	2.547.747,58
REMUNERAÇÕES BRUTAS	1.695.200,56	279.869,43	1.554.749,33
ENCARGOS E BENEFÍCIOS SOCIAIS	652.479,01	122.664,77	992.998,25
DESPESAS FINANCEIRAS	4.346,62	666,43	10.271,39
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	1.017,18	-	2.893,71
DESPESAS INDIVIDUAIS PARA IDOSOS	-	-	13.016,37
OUTRAS DESPESAS	24.327,92	28.122,76	-
DEPRECIÇÃO	-	-	116.359,17
DESPESA TOTAL POR CENTRO DE CUSTO	2.634.033,67	1.151.664,96	3.969.895,19
DESPESA TOTAL GERAL	-	-	7.755.593,82



3.3.2. Quanto à natureza das despesas, a utilização nas atividades fins, formalização dos documentos e sua respectiva contabilização, constatamos regularidade de acordo com as normas vigentes, bem como, o arquivamento da documentação por ordem de lançamento.

3.4. BALANÇO PATRIMONIAL

O quadro a seguir demonstra o balanço sintético, com valores em Reais:

ATIVO		PASSIVO	
ATIVO CIRCULANTE	1.348.562,63	PASSIVO CIRCULANTE	1.348.562,63
Disponibilidades	137.990,24	Fornecedores	881.856,78
Créditos	98.466,69	Obrigações trabalhistas	22.807,44
Adiantamentos a empregados e férias	39.523,55	Obrigações tributárias	630.157,51
Outros créditos	32.693,26	Outras obrigações	3.909,08
	6.830,29	Obrigações com convênios	198.840,83
			26.141,92
ATIVO NÃO CIRCULANTE	1.210.572,39	PATRIMÔNIO SOCIAL	466.705,85
Imóveis	1.063.011,14	Reservas de Capital	1.430.551,38
Máquinas e Equipamentos	87.475,55	Ajuste de Exercícios Anteriores	(507.494,96)
Equipamentos Informática	45.897,26	Resultado do Período	(456.350,57)
Instalações	14.188,44		

3.5. RESULTADO NO PERÍODO:

Ao término do exercício apurou-se um déficit no valor de R\$ 456.350,57.

O déficit no exercício de 2017 foi suportado pela Reserva de Capital decorrente de superávits de exercícios anteriores.

3.6. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E NOTAS EXPLICATIVAS:

As demonstrações contábeis e respectivas notas explicativas foram elaboradas por profissional legalmente habilitado e estão de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade.



4. CONCLUSÃO

De acordo com o trabalho realizado transcrito no presente Relatório de Auditoria, as Demonstrações Contábeis do **INSTITUTO INTEGRIDADE**, encerradas em 31/12/2017, representam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, sua situação patrimonial, razão pela qual se expressa opinião de **REGULARIDADE SEM RESSALVAS**.

Brasília, 12 de setembro de 2018.



Angelo Roncalli Bandeira da Costa

Contador - CRC RJ 089.829/O-4-T-DF